

Roma, 19 maggio 2023 prot. n. 1569/C02

AI MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
Ispettorato Generale di Finanza – UFF.4

Via XX Settembre, 97 – 00187 ROMA

Bilancio Enti
Mediante portale IGF_ funzione protocollo

AI MINISTERO DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
Direzione Generale per l'Alta Formazione Artistica musicale e Coreutica ISTITUZIONI AFAM
Largo Antonio Ruberti 1 – 00153 Roma

Oggetto: trasmissione BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2023

Tramite piattaforma dedicata “Bilancio Enti MIUR”, si trasmette il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/04/2023 con delibera n.13, previo parere favorevole dei Revisori dei Conti espresso nel verbale n. 2 del 18/04/2023, ai sensi del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità Decreto Dirigenziale – D.D. 14/07/2005 n.333.

Il documento contabile è corredato dai rispettivi allegati, dalla relazione programmatica del Presidente illustrativa del bilancio di previsione 2023 e dal Verbale dei Revisori dei Conti, contenente il prescritto parere di competenza, debitamente firmati indicati nell'elenco che segue.

Uniti alla presente, si inviano pertanto i seguenti atti:

- a) Allegato 1 - Preventivo finanziario DECISIONALE.
- b) Allegato 2 - Preventivo finanziario GESTIONALE.
- c) Allegato 3 – Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.
- d) Allegato 4 – Tabella dimostrativa del RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al termine del 2022.
- e) Preventivo finanziario decisionale biennale E.F. 2024 e 2025 (bilancio “pluriennale”).
- f) Relazione programmatica del Presidente 11/04/2023 prot. n.1173/ C02.
- g) Delibera n.13 del Consiglio di Amministrazione 18/04/2023 – approvazione bilancio di previsione 2023.



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Silvia Battistini



Battistini
Silvia
19.05.2023
13:40:22
GMT+01:00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	1.563.529,52
Fondo iniziale di cassa presunto	1.680.665,84

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	239.046,06	239.046,06
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	820.000,00	820.000,00	0,00	812.635,80	812.635,80
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	21.490,00	21.490,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	88,11	88,11
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	413,20	413,20
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	15.969,20	15.969,20
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	1.025.000,00	1.025.000,00	0,00	1.089.642,37	1.089.642,37
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		0,00	1.025.000,00	1.025.000,00	0,00	1.089.642,37	1.089.642,37
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE		0,00	1.026.000,00	1.026.000,00	0,00	1.090.642,37	1.090.642,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO			1.563.529,52	1.563.529,52	0,00	770.616,83	770.616,83
TOTALE GENERALE		0,00	2.589.529,52	2.589.529,52	0,00	1.861.259,20	1.861.259,20

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 18.4.2023

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 18.4.2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI

IL DIRETTORE

Prof. Tommaso SALVATORI

IL PRESIDENTE

dot. Massimo RICCIARDI

PRESIDENTE FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

previo parere e
Approvazione dei Revisori
dei Conti il 18.4.2023
verbale n. 2

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto	0,00
---------------------------------------	------

PARTE I - USCITA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.408,92	84.000,00	85.408,92	0,00	55.800,00	55.800,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	45,45	802.774,05	802.819,50	0,00	591.082,62	591.082,62
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	48.567,61	348.615,71	397.183,32	25.058,50	297.976,00	323.034,50
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	67.098,71	361.498,53	428.597,24	8.181,04	503.348,82	511.529,86
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	15,63	5.000,00	5.015,63	0,00	1.000,00	1.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	11.700,00	11.700,00	2.507,80	22.628,37	25.136,17
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI		117.136,32	1.684.588,29	1.801.724,61	35.747,34	1.524.835,81	1.560.583,15
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	88.061,23	88.061,23	15.470,24	35.423,39	50.893,63
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	315.880,00	315.880,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		0,00	903.941,23	903.941,23	15.470,24	335.423,39	350.893,63
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	117.136,32	1.684.588,29	1.801.724,61	35.747,34	1.524.835,81	1.560.583,15
TITOLO II	0,00	903.941,23	903.941,23	15.470,24	335.423,39	350.893,63
TITOLO III	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE	117.136,32	2.589.529,52	2.706.665,84	51.217,58	1.861.259,20	1.912.476,78
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	117.136,32	2.589.529,52	2.706.665,84	51.217,58	1.861.259,20	1.912.476,78

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 11.4.2023

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 18.4.2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI

previo parere e approvazione dei
Revisori dei Conti
18.4.2023
verbale n.2

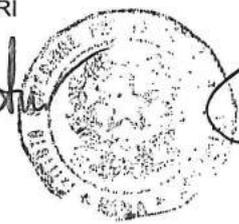
IL DIRETTORE

Prof. Tommaso SALVATORI

IL PRESIDENTE

dott. Massimo RICCIARDI

[Handwritten signature of Prof. Tommaso Salvatori]



[Handwritten signature of Massimo Ricciardi]

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	1.563.529,52
Fondo iniziale di cassa presunto	1.680.665,84

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI					
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI				
	1 - Contributi dagli Studenti	0,00	239.046,06	200.000,00	200.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.1	0,00	239.046,06	200.000,00	200.000,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	101 - Funzionamento	0,00	750.000,00	820.000,00	820.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	12.950,00	0,00	0,00
	103 - Fondi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
	105 - Formazione e Aggiornamento	0,00	425,00	0,00	0,00
	106 - Missioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 - Compensi e Missioni per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
	108 - Contratti Docenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 - Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 - Programma Erasmus +	0,00	49.260,80	0,00	0,00
	111 - Compensi agli Organi	0,00	0,00	0,00	0,00
	112 - Incarico di Direzione	0,00	0,00	0,00	0,00
	113 - Manifestazioni e Produzione Artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.1	0,00	812.635,80	820.000,00	820.000,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	201 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Convenzioni di Ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	301 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	351 - Convenzioni di ricerca	0,00	11.490,00	5.000,00	5.000,00
	352 - Borse di studio, premi e sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Contributi vari	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	0,00	21.490,00	5.000,00	5.000,00
1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
	400 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	401 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	402 - Realizzi per cessione materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA				
	451 - Entrate per attività economiche rilevanti ai fini dell'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
	501 - Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	502 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	503 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	88,11	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.3	0,00	88,11	0,00	0,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
	551 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	413,20	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.4	0,00	413,20	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
601	Entrate eventuali	0,00	15.969,20	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.3.5	0,00	15.969,20	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	1.089.642,37	1.025.000,00	1.025.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI				
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
651	Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
701	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
751	Cessione partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
753	Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
801	Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
851	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
901	Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
951	Trasferimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
1001	Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
1051	Trasferimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI				
1101	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
1151	Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO				
	3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1201	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
1203	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
1205	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
1206	Reintegro Fondo minute spese	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1207	Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>				
1251	Prelevamento F.A.A.	0,00	223.216,52	1.072.975,16	1.072.975,16

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	1253 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	0,00	15.607,62	7.998,05	7.998,05
	1254 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 58 U. Formazione e aggiornamento del Personale	0,00	2.518,20	5.425,00	5.425,00
	1255 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 59 U. Contratti docenti	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	1256 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 156 U. Programma Erasmus+	0,00	29.671,02	55.119,22	55.119,22
	1257 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.1. CAP. 2 U. Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	0,00	4.100,00	0,00	0,00
	1258 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.1. e 1.2.1 CAP. 1 U. Indennità Dir/Pres. e CAP. 50 U. Incarico di Dir.ne	0,00	6.577,17	0,00	0,00
	1259 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 154 U. Produzione artistica RDE	0,00	29.668,77	13.305,12	13.305,12
	1260 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 159 U. Convenzioni di ricerca	0,00	27.901,14	11.036,88	11.036,88
	1261 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 158 U. Corsi accademici decentrati a Pordenone	0,00	140.000,00	0,00	0,00
	1262 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 162 U. Spese connesse emergenza Covid finanziamenti DM 752	0,00	47.957,00	1.029,35	1.029,35
	1263 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.3. CAP. 126 U. Spese per emergenze Covid DM 734	0,00	60.976,00	0,00	0,00
	1264 - Fondi destinati U.P.B. 2.1.2. CAP. 501 U. Acquisti impianti e attrezzature didattica	0,00	8.719,39	1.338,41	1.338,41
	1265 - Fondi destinati U.P.B. 2.1.2. CAP. 503 U. Acquisti di mobili e macchine d'Ufficio	0,00	23.704,00	6.722,82	6.722,82
	1266 - Fondi destinati U.P.B. 2.2.3. CAP. 701 U. Altre estinzioni - Debiti locazione	0,00	100.000,00	300.000,00	300.000,00
	1267 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 163 U. Dottorati di ricerca	0,00	0,00	68.446,06	68.446,06
	1268 - Fondi destinati U.P.B. 1.1.3. CAP. 126 U. Spese per emergenze Covid-19	0,00	0,00	17.571,55	17.571,55
	1269 - Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 160 U. Investimenti per Ricerca e Sviluppo	0,00	0,00	2.561,90	2.561,90
	TOTALE U.P.B. 9.1.1	0,00	770.616,83	1.563.529,52	1.563.529,52

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	770.616,83	1.563.529,52	1.563.529,52
--	-------------	-------------------	---------------------	---------------------

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		0,00	1.089.642,37	1.025.000,00	1.025.000,00
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE		0,00	1.090.642,37	1.026.000,00	1.026.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	770.616,83	1.563.529,52	1.563.529,52
TOTALE GENERALE		0,00	1.861.259,20	2.589.529,52	2.589.529,52

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
dott.ssa Silvia BATTISTINI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto

PARTE I - USCITA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - USCITE CORRENTI
1.1 - FUNZIONAMENTO**

1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 - Indennità di Direzione e Presidenza	0,00	33.200,00	50.000,00	50.000,00
2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	252,81	17.600,00	28.000,00	28.252,81
3 - Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti	1.156,11	4.000,00	5.000,00	6.156,11
4 - Fondo Consulta Studenti	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE U.P.B. 1.1.1	1.408,92	55.800,00	84.000,00	85.408,92

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

50 - Incarico di Direzione	0,00	28.500,00	10.000,00	10.000,00
51 - Compensi Personale a tempo determinato	0,00	28.557,62	7.998,05	7.998,05
52 - Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
54 - Contratti di collaborazione docenti (ex art. 273 D. L.vo 297/94)	0,00	0,00	0,00	0,00
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	600,00	14.351,00	14.351,00
57 - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
58 - Formazione e aggiornamento del Personale	0,00	5.425,00	5.425,00	5.425,00
59 - Contratti Docenti	45,45	528.000,00	710.000,00	710.045,45
60 - Didattica aggiuntiva art. 6 CCNI	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
TOTALE U.P.B. 1.1.2	45,45	591.082,62	802.774,05	802.819,50

1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	0,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	437,22	12.000,00	30.000,00	30.437,22
103 - Uscite di rappresentanza	0,00	1.500,00	5.000,00	5.000,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	0,00	5.244,16	5.244,16
105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
106 - Uscite per pubblicità	0,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
107 - Uscite per servizi informatici e software	14.217,34	70.000,00	51.800,00	66.017,34
108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
109 - Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
110 - Manutenzione ordinaria strumenti	0,00	0,00	0,00	0,00
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti	10.814,42	20.000,00	40.000,00	50.814,42
112 - Uscite postali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	8.000,00	30.000,00	30.000,00
115 - Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
116 - Canoni d'acqua	485,17	3.000,00	3.000,00	3.485,17
117 - Energia elettrica	185,83	15.000,00	20.000,00	20.185,83
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	0,00	0,00	0,00
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	8.174,60	15.000,00	15.000,00	23.174,60
120 - Trasporti e facchinaggi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
121 - Premi di assicurazione	0,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.	1.525,00	10.000,00	20.000,00	21.525,00
123 - Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	10.270,31	25.000,00	35.000,00	45.270,31
124 - Telefonia	184,12	10.000,00	10.000,00	10.184,12
125 - Uscite per forniture generali di servizi vari	2.273,60	20.000,00	30.000,00	32.273,60
126 - Spese per emergenze Covid-19	0,00	60.976,00	17.571,55	17.571,55
TOTALE U.P.B. 1.1.3	48.567,61	297.976,00	348.615,71	397.183,32

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

151 - Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
152 - Beni e servizi per le esercitazioni didattiche	0,00	7.000,00	30.000,00	30.000,00
153 - Manifestazioni artistiche	4.848,01	30.000,00	60.000,00	64.848,01
154 - Produzione artistica - RDE	33.860,92	75.622,80	88.305,12	122.166,04

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
155	Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
156	Programma Erasmus +	2.825,46	78.931,82	32.669,22	35.494,68
157	Viaggi didattici	0,00	3.000,00	10.000,00	10.000,00
158	Spese per Corsi Accademici decentrati a Pordenone	0,00	140.000,00	0,00	0,00
159	Convenzioni di ricerca	3.419,12	49.391,14	16.036,88	19.456,00
160	Investimenti per Ricerca e Sviluppo	0,00	3.000,00	2.561,90	2.561,90
161	Convenzioni di ricerca - residui	0,00	0,00	0,00	0,00
162	Spese connesse emergenza Covid finanziamento DM 752	22.145,20	47.957,00	1.029,35	23.174,55
163	Dottorato di Ricerca	0,00	68.446,06	98.446,06	98.446,06
164	Cofinanziamento Erasmus IGRUE-MUR	0,00	0,00	22.450,00	22.450,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.1	67.098,71	503.348,82	361.498,53	428.597,24
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE				
201	Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI				
251	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
252	Uscite e commissioni bancarie	15,63	1.000,00	5.000,00	5.015,63
	TOTALE U.P.B. 1.2.3	15,63	1.000,00	5.000,00	5.015,63
1.2.4	ONERI TRIBUTARI				
301	Imposte, tasse e tributi vari	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI				
351	Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori)	0,00	20.928,37	10.000,00	10.000,00
352	Versamento economie D. L. 78/2010	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	0,00	22.628,37	11.700,00	11.700,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
401	Varie	0,00	6.000,00	31.000,00	31.000,00
402	Fondo di riserva	0,00	32.000,00	35.000,00	35.000,00
403	Spese per Associazioni di cui all'art.3 comma 4 Statuto ISIA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	0,00	38.000,00	66.000,00	66.000,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	117.136,32	1.524.835,81	1.684.588,29	1.801.724,61
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
451	Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
452	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
454	Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
455	Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	11.719,39	31.338,41	31.338,41
502	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	23.704,00	56.722,82	56.722,82
504	Acquisti per la biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00
505	Interventi per la sicurezza sui luoghi di lavoro e per la manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
506	Interventi di edilizia e acquisizione di attrezzature strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	0,00	35.423,39	88.061,23	88.061,23
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
551	Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
552	Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
651	Rimborso anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
701	Altre estinzioni - Debiti locazione	0,00	300.000,00	500.000,00	500.000,00

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	0,00	300.000,00	500.000,00	500.000,00

2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE

2.3.1 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE					
	1 - Accantonamento quota Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	315.880,00	315.880,00
	TOTALE U.P.B. 2.3.1	0,00	0,00	315.880,00	315.880,00

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE

0,00	335.423,39	903.941,23	903.941,23
------	------------	------------	------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
	801 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
	802 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	803 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	804 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	805 - Anticipazioni sul Fondo minute spese	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	806 - Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
-------------------------------	------	----------	----------	----------

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		117.136,32	1.524.835,81	1.684.588,29	1.801.724,61
TITOLO II		0,00	335.423,39	903.941,23	903.941,23
TITOLO III		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE		117.136,32	1.861.259,20	2.589.529,52	2.706.665,84
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		117.136,32	1.861.259,20	2.589.529,52	2.706.665,84

Predisposto dal Direttore Amministrativo il M. H. 2023

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
dott.ssa Silvia BATTISTINI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	200.000,00	200.000,00	239.046,06	239.046,06
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	825.000,00	825.000,00	834.125,80	834.125,80
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	16.470,51	16.470,51
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.025.000,00	1.025.000,00	1.089.642,37	1.089.642,37
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	1.026.000,00	1.026.000,00	1.090.642,37	1.090.642,37
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	1.563.529,52	1.563.529,52	770.616,83	770.616,83
TOTALE A PAREGGIO	2.589.529,52	2.589.529,52	1.861.259,20	1.861.259,20

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	1.235.389,76	1.285.411,74	944.858,62	969.917,12
INTERVENTI DIVERSI	449.198,53	516.312,87	579.977,19	590.666,03
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	1.684.588,29	1.801.724,61	1.524.835,81	1.560.583,15
INVESTIMENTI	88.061,23	88.061,23	35.423,39	50.893,63
ONERI COMUNI	500.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	315.880,00	315.880,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	903.941,23	903.941,23	335.423,39	350.893,63
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	2.589.529,52	2.706.665,84	1.861.259,20	1.912.476,78
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	2.589.529,52	2.706.665,84	1.861.259,20	1.912.476,78

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-903.941,23	-903.941,23	-335.423,39	-350.893,63
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-1.563.529,52	-1.680.665,84	-770.616,83	-821.834,41
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-1.563.529,52	-1.680.665,84	-770.616,83	-821.834,41
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-1.563.529,52	-1.680.665,84	-770.616,83	-821.834,41

Predisposto dal Direttore Amministrativo il M. 4. 2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	1.229.031,80
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	0,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	51.217,58
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	1.177.814,22
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.420.072,57
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.034.357,27
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	1.563.529,52
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022 DA APPLICARE AL BILANCIO 2023	1.563.529,52

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2023 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	7.998,05
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 58 U. Formazione e aggiornamento del Personale	5.425,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 156 U. Programma Erasmus+	55.119,22
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 154 U. Produzione artistica RDE	13.305,12
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 159 U. Convenzioni di ricerca	11.036,88
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 158 U. Corsi accademici decentrati a Pordenone	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 162 U. Spese connesse emergenza Covid finanziamenti DM 752	1.029,35
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2. CAP. 501 U. Acquisti impianti e attrezzature didattica	1.338,41
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2. CAP. 503 U. Acquisti di mobili e macchine d'Ufficio	6.722,82
Fondi destinati U.P.B. 2.2.3. CAP. 701 U. Altre estinzioni - Debiti locazione	300.000,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 163 U. Dottorati di ricerca	68.446,06
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3. CAP. 126 U. Spese per emergenze Covid-19	17.571,55
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 160 U. Investimenti per Ricerca e Sviluppo	2.561,90
TOTALE PARTE VINCOLATA	490.554,36

PARTE DISPONIBILE

Prelevamento F.A.A.	1.072.975,16
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 59 U. Contratti docenti	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.1. CAP. 2 U. Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.1. e 1.2.1 CAP. 1 U. Indennità Dir/Pres. e CAP. 50 U. Incarico di Dir.ne	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3. CAP. 126 U. Spese per emergenze Covid DM 734	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	1.072.975,16

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2023

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 1.563.529,52

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2024 E 2025

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	250.000,00	250.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00
		250.000,00	250.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	820.000,00	820.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI		
		820.000,00	820.000,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.070.000,00	1.070.000,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2024 E 2025

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025
--------	---------------	--	--

2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

	0,00	0,00
	0,00	0,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00
		1.000,00	1.000,00

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

	1.000,00	1.000,00
--	----------	----------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	1.070.000,00	1.070.000,00
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	1.000,00	1.000,00
	1.071.000,00	1.071.000,00

9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato		
-------	--------------------------------------	--	--

TOTALE GENERALE

	1.071.000,00	1.071.000,00
--	--------------	--------------

Approvato con parere Revisori cont. il 18.4.2023
 Approvato dal Consiglio di Amm. il 18.4.2023

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

Sottoposto al collegio dei Revisori il 11.4.2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI

IL DIRETTORE

Prof. Tommaso SALVATORI

IL PRESIDENTE

dott. Massimo RICCIARDI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2024 E 2025

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	60.000,00	60.000,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	100.000,00	100.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	570.000,00	570.000,00
		730.000,00	730.000,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	80.000,00	80.000,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	5.000,00	5.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		90.000,00	90.000,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	820.000,00	820.000,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.000,00	50.000,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		50.000,00	50.000,00

2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	200.000,00	200.000,00
		200.000,00	200.000,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00
		0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2024 E 2025

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025
--------	---------------	--	--

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	250.000,00	250.000,00
--	------------	------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00
		1.000,00	1.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.000,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	820.000,00	820.000,00
TITOLO II	250.000,00	250.000,00
TITOLO III	1.000,00	1.000,00
	1.071.000,00	1.071.000,00

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE	1.071.000,00	1.071.000,00
------------------------	--------------	--------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 11.4.2023

Sottoposto al collegio dei Revisori il 11.4.2023

Approvato dai Revisori del Comune il 18.4.2023

Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 18.4.2023

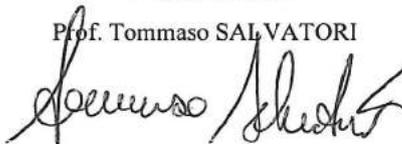
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa Silvia BATTISTINI



IL DIRETTORE

Prof. Tommaso SALVATORI



IL PRESIDENTE

dott. Massimo RIOCARDI



Roma, 11 aprile 2023 prot. n. 1173 / C02

**RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL PRESIDENTE DELL'ISIA
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO FINANZIARIO 2023.**

Il Bilancio di previsione predisposto per l'anno finanziario 2023 viene illustrato nella presente relazione, elaborata dal Direttore Amministrativo Dott.ssa Silvia Battistini, con la quale il Presidente Dott. Massimo Ricciardi descrive gli obiettivi e i programmi di gestione, le scelte strategiche e le specifiche finalità che l'ISIA intende intraprendere e/o proseguire nell'arco temporale oggetto di programmazione, in attuazione delle linee di intervento e sviluppo della didattica, della ricerca e della produzione.

Sono esposte le varie iniziative da realizzare e le complessive esigenze di funzionalità accademica amministrativa istituzionale, sulla scorta del piano di indirizzo delle attività didattiche scientifiche, artistiche, di ricerca e di produzione, definito dai competenti organi statuari, proposto e adottato dal Consiglio Accademico – CA, nella seduta del 07/11/2022 e integrazioni successive, secondo le indicazioni contenute nella relazione di programmazione generale formulata dal Direttore Prof. Tommaso Salvatori, al fine della compilazione del Bilancio preventivo 2023.

Gli stanziamenti previsionali sono destinati in prevalenza alla copertura delle spese connesse alle attività accademiche, alle esigenze di funzionamento dell'Istituto riguardanti, in via principale e prioritaria, lo svolgimento di incarichi di insegnamento per la docenza curriculare e per attività didattiche integrative e funzionali all'offerta formativa, conferiti con contratti di collaborazione prestazione d'opera a docenti, qualificati esperti esterni (cfr. cap. 59 U.), stante l'estrema esiguità dell'organico di diritto, reclutati dalle apposite graduatorie nazionali e/o d'istituto, costituite previa selezione pubblica.

La contabilizzazione prospettata ed adottata è volta inoltre a sostenere la produzione artistica - progettuale, la realizzazione di manifestazioni, l'organizzazione di mostre, strettamente correlate all'espletamento delle finalità accademico istituzionali dell'ISIA, comprensive della partecipazione ad eventi iniziative, ad attività di ricerca e sviluppo, nonché l'esecuzione di programmi di collaborazione con Enti, Istituzioni, italiani e stranieri, con Università e Centri di ricerca, per lo svolgimento di programmi educativi divulgativi.

I costi dei compensi dei docenti incaricati a contratto, dei collaboratori con compiti di coordinamento didattico, con funzioni di tutorato, degli assistenti ai laboratori sono elevati.

A riguardo va tenuto conto che gli ISIA, Istituzioni di Alta Formazione e Specializzazione nel Design, inizialmente privi dell'organico di diritto del personale docente, sono caratterizzati da un organico di diritto del Personale Docente molto ridotto, aumentata nel 2022 in attuazione della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023" che in particolare all'art. 1, comma 890 ha disposto l'ampliamento delle dotazioni organiche delle Istituzioni AFAM.

Si sottolinea che il documento contabile è stato predisposto al termine dell'acquisizione delle prescritte delibere degli Organi Statuari coinvolti, completo di atti e allegati correlati, ai sensi del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di questo ISIA, approvato dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca – MIUR Direzione Generale dell'Alta Formazione Artistica Musicale – D. G. AFAM con Decreto Dirigenziale - D.D. n. 333 del 14/07/2005 (art. 5-

6).

In ordine alle scadenze per la compilazione e approvazione del bilancio di previsione, si rileva che non si è potuto osservare la rigorosa tempistica dettata in materia dall'art. 5 del menzionato Regolamento, né rispettare i termini temporali prescritti dal citato disposto regolamentare, in quanto entro il mese di dicembre 2022 non è stato possibile predisporre gli atti e le procedure per il preventivo 2023.

Non essendo stato approvato il documento contabile prima dell'esercizio cui lo stesso si riferisce, il Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 2 del 07/04/2023 ha preso atto dell'instaurarsi dell'esercizio provvisorio di bilancio, ai sensi dell'art. 5 comma 9 del Regolamento di contabilità.

Con riferimento all'esercizio provvisorio di bilancio, si precisa che è stato rispettato rigorosamente il regime dei dodicesimi delle spese sostenute, commisurati alle previsioni iniziali stanziare sui capitoli del bilancio 2022, tranne che per le spese ineliminabili obbligatorie (es. compensi; stipendi; utenze) non suscettibili di pagamento e impegno frazionato in dodicesimi.

Inoltre si rileva che l'avanzo di amministrazione si è formato in prevalenza in seguito alla tardiva assegnazione di fine anno di vari contributi incassati con reversale di dicembre, non è riferibile quindi a una scarsa capacità di spesa dell'Istituto.

Per la redazione del documento contabile, sono stati compilati i relativi allegati secondo i modelli previsti dal Regolamento di contabilità che ne costituiscono parte integrante e sono rappresentati dagli atti che seguono.

il **preventivo finanziario** che a sua volta si distingue in **DECISIONALE – All. 1 e GESTIONALE – All. 2**, entrambi ripartiti in UPB – Unità Previsionali di Base per l'entrata e per l'uscita.

Il preventivo finanziario decisionale evidenzia i totali delle UPB, contiene l'indicazione di dati concernenti due esercizi finanziari, mettendo a confronto nelle rispettive colonne la previsione 2022 con la gestione 2021.

Il preventivo finanziario gestionale si distingue dal decisionale per la suddivisione analitica delle entrate e delle uscite in capitoli che costituiscono l'unità elementare di classificazione, esso rappresenta il documento necessario per la gestione dei programmi, progetti, attività e per la successiva rendicontazione.

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria – All. 3; risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 **All. 4**; preventivo finanziario **decisionale biennale c.d. bilancio "pluriennale"**.

Sono indicate in sintesi le principali fonti di finanziamento previste nelle entrate, necessarie a coprire i costi e le spese evidenziate in uscita.

Il totale delle Entrate correnti è pari a € 1.025.000,00 (da cap. 1 a cap. 601 E. con previsione sino al cap. 351 E.), cui si somma lo stanziamento in partite di giro di € 1.000,00 (cap. 1206 E.) e si aggiunge l'importo del FAA - Fondo Avanzo di Amministrazione UTILIZZATO di € 1.563.529,52 (da cap. 1251 a cap. 1269 E.), così è determinato il **totale generale delle Entrate di € 2.589.529,52** (3° colonna ALL. 2 Previsioni di competenza per l'anno 2023).

Il totale delle Uscite correnti ammonta a € 1.684.588,29 (da cap. 1 a cap. 403 U. con previsione sino al cap. 402 U.) che sommate alle spese in conto capitale e oneri comuni di € 588.061,23 (da cap. 451 a cap. 701 U. con previsioni sui capp. 501, 503 e 701 U.) e alle partite di giro di € 1.000,00 (corrispondente cap. 805 U.) determinano il **totale generale delle Uscite di € 2.589.529,52** (3° colonna ALL. 2 Previsioni di competenza per l'anno 2023).

La dott.ssa Battistini procede ad esporre i vari capitoli di bilancio del **PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Allegato 2** e i singoli stanziamenti e le risorse appostate.

Per quanto riguarda le risorse delle ENTRATE, si descrivono le fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie, evidenziando le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

In relazione alle USCITE, sono indicate le principali voci di impegni di spesa che devono essere previste nel periodo preso a base della programmazione amministrativa.

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI U.P.B. 1. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE 1. 1. 1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

CAP. 1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

€ 200.000,00

Le tasse di iscrizione ed il contributo di funzionamento costituiscono una quota annuale di contribuzione a carico dello studente che è ripartita in rate, secondo importi e scadenze fissate dal Consiglio di Amm.ne, come indicato nel Manifesto degli Studi, ai sensi del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'ISIA di Roma approvato dal Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca – Direzione Generale dell'Alta Formazione Artistica Musicale – D. G. AFAM con Decreto Dirigenziale - D.D. n. 333 del 14/07/2005, in particolare l'art. 9 dedicato ai "Contributi" segnatamente il comma 3 che dispone: "Il Consiglio di Amministrazione determina i contributi a carico degli Studenti per una più efficace fruizione dei servizi dell'Istituto".

Lo stanziamento previsionale è stato determinato alla luce della normativa di cui alla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019", in particolare l'art. 1 commi 252 - 267 contenenti una ridefinizione della disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai corsi delle Istituzioni AFAM, con l'introduzione di un contributo annuale onnicomprensivo e della c.d. "no tax area" di esoneri prescritti per quanti appartengono ad un nucleo familiare con ISEE fino a 13.000 euro.

Alla luce della citata Legge 232/2016 articolo 1 commi 252-267 e successive modifiche ed integrazioni, il Consiglio di Amm.ne con delibera n. 437/2019 ha aggiornato il Regolamento per la contribuzione studentesca, inoltre con delibera n. 468/2020 sono state adottate per il 2021 le misure previste nel Decreto Ministeriale – D.M. n. 295 del 14 luglio 2020 - Istituti AFAM Statali - Estensione dell'esonero totale e parziale dal contributo annuale, relativo all'estensione degli esoneri totali e parziali dal contributo onnicomprensivo annuale degli studenti per l'anno accademico 2020/2021.

Su proposta del Consiglio Accademico e deliberato dal Consiglio di Amm.ne 13/07/2022 è stato revisionato ed aggiornato nuovamente il "Regolamento di contribuzione studentesca", a decorrere dall'A.A. 2022/2023 sono stati rideterminati gli importi ed applicati aumenti ritenuti necessari per il migliore funzionamento.

Si precisa che la quantificazione economica evidenziata deriva dal calcolo effettuato in via prudenziale dei contributi degli studenti iscritti nell'A.A. 2022/2023 a due "classi" del 1° anno del triennio e ai due indirizzi del biennio, in base ai numeri e ai dati forniti dall'Ufficio di Segreteria Didattica desunti dal programma informatico dedicato, tenuto conto dei versamenti effettuati nel corrente anno con varie reversali d'incasso nel periodo dal 21 febbraio 2023 al 3

aprile 2023 sul pertinente cap. 1 E. (che ammonta ad € 131.416,42) e del totale dei contributi incassati nel decorso Anno 2022 (€ 248.546,06 al 14/12/2022).

Si è convenuto di operare una sorta di media, difatti il flusso di entrata dei contributi degli allievi è conteggiato in modo orientativo per un importo di € 200.000 ridotto per cautela, ma si presume possa comunque attestarsi ad una somma maggiore rispetto a quella stanziata, considerato l'aumento del numero degli iscritti e la costituzione di due primi anni del corso di studio triennale suddivisi in una sorta di due prime classi del triennio "A" + triennio "B", stante la sussistenza della c.d. "no tax area".

Per facilità di esame si riporta la tabella di STUDENTI ISIA Sede di Roma iscritti nell'A.A. 2022/2023 per un totale di 196, di cui 51 iscritti al 1° anno del triennio che sono ripartiti su due "classi" composte da 26 e da 25 studenti, mentre la popolazione studentesca dell'A.A. 2021/2022 ammontava a 158 studenti.

ISCRITTI 2022/23	
I TRIE A/B	51
II TRIE	28
III TRIE	28
I BIE SeP	25
II BIE SeP	11
I BIE COM	30
II BIE COM	23
TOT	196

(TRIE "A" 26 + TRIE "B" 25)

TRIE "A" 26 + TRIE "B" 25)

1. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- 1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

CAP. 101 – FUNZIONAMENTO € 820.000,00

Per quanto concerne in termini concreti, si precisa che la previsione di entrata del contributo 2023 a scopo prudenziale è parzialmente attestata allo stanziamento ministeriale attribuito dal MUR nel precedente esercizio 2022 che ammonta a € 860.649,00 in base al D.M. 17/10/2022 n.1204 - Tabella 4 ripartizione del fondo tra gli ISIA.

Difatti il contributo ministeriale contabilizzato nel presente capitolo è rapportato ad una misura inferiore all'analogo funzionamento ordinario assegnato nel decorso 2022, si è deciso di procedere ad una previsione comunque prudente, nonostante l'attribuzione antecedente del 2021 (€ 808.598,00 D.M. 26/11/2021 n. 1254 art. 5 Tabella 4) sia stata superiore (per il maggiore importo di € 73.684,00) rispetto alla precedente erogazione ministeriale 2020 per il funzionamento amm.vo – didattico dell'Istituzione (€ 734.914,00 D.I. 23/11/2020 n. 862 Tabella 4).

Il contributo ministeriale tende a comprendere in massima parte ed in prevalenza il finanziamento per le spese di funzionamento didattico, in particolare le spese fisse ed ineliminabili poste a totale carico del bilancio ISIA relative ai compensi spettanti al personale docente incaricato a contratto per le prestazioni di insegnamento di docenza curriculare, per le attività didattiche integrative ad indispensabile supporto delle ore curricolari, funzionali alla didattica, di assistenza, tutorato, coordinamenti, corsi monografici, cicli di conferenze seminari, workshop ecc. considerata l'esiguità della consistenza dell'organico di diritto del personale docente.

In termini generali si precisa che il finanziamento erogato dal MIUR nel decorso esercizio finanziario 2022 ammonta in concreto al totale di € 905.441,00 composto in particolare dal contributo indistinto di € 860.649,00 acquisito in bilancio 2022 sul pertinente cap. 101 E. con reversali d'incasso n. 14 del 13/09/2022 (€ 360.600,00 acconto) e n. 35 del 31/12/2022 (€ 500.049 saldo), cui si sono aggiunti in base al DM 05/08/2021 n. 1016 gli importi straordinari di € 16.536,00 (reversale n. 34 del 14/12/2022) e di € 28.256,00 (reversale n. 35 del 31/12/2022) in materia di "Estensione degli esoneri NO TAX AREA, totali e parziali dal contributo onnicomprensivo annuale per gli studenti delle Istituzioni AFAM a decorrere dall'a.a. 2021/2022" a chiusura e primo monitoraggio.

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

CAP. 351 E. - CONVENZIONI DI RICERCA € 5.000,00

In base ad apposita Convenzione di Ricerca del 18/10/2022 prot. ISIA n. 3670, stipulata con l'Associazione culturale SCOMODO sulla mappatura della Musica a Roma, avente ad oggetto

esplorare soluzioni progettuali innovative per la fruizione dei contenuti della ricerca "La Musica a Roma", sviluppata in parallelo dal gruppo di lavoro di Scomodo.

con reversale d'incasso n. 5 del 20/03/2023 è stato introitato il saldo del contributo previsto nell'art. 4 comma 6.

3.1.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

La previsione delle partite di giro investe un movimento iscritto al seguente

CAP. 1206 – REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE € 1.000,00

Lo stanziamento corrisponde in uscita al pertinente cap. 805 U. ed è determinato dal Consiglio di Amministrazione nell'entità indicata, in conformità a quanto disposto dall'art. 31 Regolamento che prevede un importo non superiore a € 1.500,00.

FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO tramite PRELEVAMENTO

TOTALE € 1.563.529,52

di cui:

€ 1.072.975,16 cap. 1251 E. PARTE DISPONIBILE NON VINCOLATA utilizzato,

€ 490.554,36 da cap. 1253 E. a cap. 1266 E. PARTE VINCOLATA DESTINATA.

Il totale generale del F.F.A. al termine dell'esercizio 2022 è pari a € 1.563.529,52 - evidenziato nell'allegato 4 ed in epigrafe al gestionale Allegato 2 parte I Entrate - dal quale, detratte le somme a destinazione vincolata di € 490.554,36 si determina la parte del FAA disponibile, non vincolato non finalizzato, che ammonta ad € 1.072.975,16

Dalla parte disponibile senza vincoli di destinazione e finalità specifiche è prelevata la quota di € 1.072.975,16 CAP. 1251 E. che è utilizzata per integrare la capienza delle spese, è pertanto usata per finanziare e per adeguare i capitoli di uscita che non trovano totale copertura con l'assegnazione di risorse ministeriali né con il contributo degli studenti.

La **somma vincolata** pari ad € 490.554,36 deriva da risorse residue attribuite negli anni passati su fondi vincolati o comunque erogati per finalità specifiche, che viene pertanto reimpiegata per la medesima finalità e identica destinazione e, tramite prelievo dall'avanzo di amm.ne, tali **economie finalizzate** sono imputate ai pertinenti capitoli di uscita e risultano distinte, suddivise nel modo che segue:

A) cap. 1253 E. € 7.998,05 Cap. 51 U. Compensi per il personale a tempo determinato – U.P.B. 1. 1.2. Oneri per il personale in attività di servizio

Si tratta di economie residue nel cap. 51 U., cui tramite prelievo sono di nuovo stanziate, derivanti da assegnazioni MIUR, non utilizzate totalmente nel 2021/2022, per spese inerenti il pagamento dei compensi e relativi oneri al personale temporaneo in servizio con contratti di lavoro a tempo determinato ai sensi del CCNL AFAM, per supplenze brevi e saltuarie, a copertura di posti disponibili in sostituzione dei titolari assenti.

B) cap. 1254 E. € 5.425,00 cap. 58 U. formazione e aggiornamento del personale – U.P.B. 1. 1. 2. Oneri per il personale in attività di servizio:

riguarda il contributo MIUR erogato per finanziare la formazione ed aggiornamento del personale delle Istituzioni AFAM 2022 e pregressi esercizi finanziari, viene collocato in uscita sul pertinente capitolo 58, previo prelevamento dal FAA. Una piccola cifra è stata introitata con reversale d'incasso n.25 del 23/11/2022 sul pertinente cap. 105 E.

C) cap. 1256 E. € 55.119,22 cap. 156 U. – U.P.B. 1. 2. 1 Programma Erasmus+

Nel capitolo indicato è stato evidenziato il progetto internazionale inerente il Programma Erasmus da realizzare con fondi assegnati dall'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire e contributi da cofinanziamento nazionale composto dalle voci di mobilità studenti per studio, mobilità docenti, mobilità studenti per placement, organizzazione mobilità per studio e per placement.

Inoltre nel capitolo confluisce il contributo derivante dall'Accordo di Partenariato Mobility Consortium Body Sound DiVision – BSdV.

La somma, imputata con la medesima finalità in uscita sul corrispondente cap. 156, è la risultante di cifre residue di vari contributi assegnati negli esercizi finanziari precedenti.

D) cap. 1259 E. € 13.305,12 produzione artistica - RDE cap. 154 U. la cifra deriva da economie residue sul capitolo indicato destinate alla manifestazione "Roma Design Experience – RDE 5" V° edizione 2022, svoltasi a gennaio 2023 presso la sede ISIA Roma e i locali di Treccani Accademia, prevista da tempo ormai a cadenza annuale, nell'ambito della programmazione didattica generale dell'ISIA di Roma secondo il piano di indirizzo delle attività scientifiche, culturali, artistiche, di ricerca e di produzione, ideata e curata dai Professori Massimiliano Datti e Tommaso Salvatori. Si mantiene la medesima finalità per sesta edizione 2023, l'importo è destinato a remunerare gli incarichi per la partecipazione e lo svolgimento di workshop full immersion, di seminari, attività didattiche integrative ecc. conferiti ad esperti di comprovata qualificazione professionale nei settori PROJECT MANAGER, DESIGNER e ad altre figure in qualità di TUTOR, ecc.

E) cap. 1260 E. € 11.036,88 cap. 159 U. convenzioni di ricerca

La cifra evidenziata corrisponde alla somma di cifre residue, non totalmente utilizzate, di vari contributi assegnati negli esercizi finanziari precedenti da soggetti privati destinati alla realizzazione e sviluppo di progetti concordati in apposite convenzioni stipulate con Aziende specializzate di settori per attività di ricerca e progettazione (a suo tempo stanziati sul cap. 351 E. - convenzioni di ricerca finanziate con fondi da privati e sul cap. 161 U. - convenzioni di ricerca) imputati nel cap. 159 U.

L'importo finale indicato deriva da varie erogazioni attribuite nel passato, non ancora utilizzate per intero, comprensivo di quote pregresse del 2022 e di anni precedenti, quali Comet srl – Grivel, Ros Emergi, MAXXI, Hydrogea, Design mappatura Musica per Associazione Scomodo ecc., che si prelevano e con medesima destinazione si imputano in uscita.

F) cap. 1262 E. € 1.029,35 spese connesse emergenza covid finanziamenti D.M. 752 cap. 162 U.

si tratta dell'assegnazione erogata dal MUR a titolo di finanziamento straordinario agli Atenei e alle Istituzioni AFAM per azioni di orientamento tutorato, nonché azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento, ai sensi del Decreto Ministeriale – DM 752 del 30 giugno 2021 "Criteri di ripartizione del Fondo attività di orientamento e tutorato studenti AFAM", in particolare Articolo 5 (Ripartizione tra le Istituzioni AFAM statali).

L'importo interamente speso ed impegnato nel 2022, eccetto l'esigua cifra indicata, è stato accreditato nel 2021 di € 47.957,00 è stato incassato con Reversale n.24 del 20/12/2021 (cap. 101 E. / cap. 164 U.) è destinato alle spese connesse all'emergenza Covid per orientamento e tutorato degli studenti, per azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento a disabilità e disturbi specifici dell'apprendimento - fondi DM 752/2021. Corrisponde al Fondo di Funzionamento per l'"Orientamento e supporto studenti con esigenze apprendimento specifiche", come indicato nella relativa Nota MUR n. 16258 del 29/11/2021 di pubblicazione dell'assegnazione e indicazioni operative (prot. ISIA n. 3194/A10) e rappresenta il totale complessivo evidenziato nella relativa Tabella 3 allegata al DM 752/2021 di ripartizione delle risorse attribuite alle Istituzioni AFAM statali.

G) cap. 1263 E. € 17.571,55 spese per emergenza covid fondi D.M. 734/2021 art. 5 co. 1 e co. 2 Cap. 126 U.

Si tratta delle disponibilità residue sul capitolo, derivante dalla somma di due erogazioni ministeriali € 18.042,00+€ 42.934,00 assegnate ai sensi del DM 25 giugno 2021 n. 734 art. 5 rispettivamente comma 1 e comma 2 ed imputate, tramite il presente prelievo, sul cap. 126 U. destinate a sostenere le spese per misure straordinarie di sicurezza della sede, della didattica a distanza DAD e ripresa delle attività didattiche e attività di servizio in presenza da emergenze Covid 19.

In particolare l'importo di € 18.042,00 si riferisce al "Fondo per le esigenze emergenziali del sistema delle Istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica" per le misure straordinarie di sicurezza di cui all'art. 5 comma 1 del DM 25 giugno 2021 n. 734 - pubblicato in data 11/08/2021 con nota n. 11253 – finalizzato a far fronte alle straordinarie esigenze connesse allo stato emergenziale da Covid-19.

L'importo indicato è stato introitato in bilancio con Reversale n. 23 del 20/12/2021 (cap. 101 E.).

Si tratta dell'effettiva attribuzione della quota fissa prevista ai sensi dell'art. 5, co.1 "Misure emergenza e sicurezza" assegnata come indicato nella relativa nota MUR 11/08/2021 n. 11256 in base alla Tabella 3 di ripartizione delle risorse tra le Istituzioni AFAM, secondo il DM 734/2021, per la quale non è richiesto il CUP, né la specifica domanda di finanziamento su apposito modulo compilato in CINECA con descrizione dettagliata dei programmi di spesa, a differenza invece delle risorse attribuite per le finalità di cui al comma 2.

In linea con quanto espressamente riportato nel citato decreto e relative tabelle di assegnazione, le risorse attribuite possono essere utilizzate per le diverse finalità indicate nei distinti commi 1 (come nel caso di specie) e 2 dell'art. 5.

Si riportano le disposizioni della nota MUR 11/08/2021 n.11256 che evidenziano le finalità illustrate nei seguenti punti:
1. finalità destinate a misure straordinarie di sicurezza delle proprie sedi, di didattica a distanza e della graduale ripresa delle attività didattiche, di ricerca e di servizio in presenza (art. 100 del d.l. n. 18 del 2020, come incrementate dall'art. 1, comma 525, della l. 178/2020);

2. finalità destinate all'acquisto di dispositivi digitali per gli studenti ovvero piattaforme digitali, per la ricerca o la didattica a distanza, nonché agli interventi di ammodernamento strutturale e tecnologico delle infrastrutture per lo svolgimento delle attività di ricerca o didattica (art. 33 del d.l. n. 41 del 2021, per le quali trovano applicazione il d.lgs. 29 dicembre 2011, n. 229 e l'art. 11 della l. 16 gennaio 2003, n. 3 con le relative linee guida attuative del CIPE approvate con delibera del 26 novembre 2020).

L'importo indicato è stato introitato in bilancio con Reversale n. 31 del 31/12/2021 (cap. 101 E.).

H) cap. 1264 E. € 1.338,41 ACQUISTI in conto capitale di IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI (musicali) DIDATTICI a finalità didattica cap. 501 U.: le risorse rappresentano la quota residua proveniente dal finanziamento ministeriale del Programma di interventi per il potenziamento delle infrastrutture tecnologiche per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti, disposti dal Decreto Ministeriale – D. M. n. 86 del 20 maggio 2020

“Ripartizione dello stanziamento previsto per interventi di edilizia ed acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali”.

Il citato provvedimento ministeriale testualmente stabilisce:

“Per il triennio 2019-2021 le risorse disponibili sul fondo per la realizzazione di interventi di edilizia e per l'acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali di particolare rilevanza nell'alta formazione artistica e musicale (cap. 7312, pg. 1 e pg. 2) per un importo previsto pari complessivamente a € 3.242.385, nei limiti annuali previsti riportati nella tabella 1 allegata al presente decreto, sono destinate al cofinanziamento dei programmi d'intervento delle Istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica statali attuati entro il 2021, finalizzati al potenziamento delle infrastrutture per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti, ivi compresi i costi necessari all'utilizzo delle stesse quali, tra gli altri, quelli connessi all'installazione e alla formazione del personale, l'acquisto di dispositivi hardware e di licenze software.”

In base al “Riparto di risorse attribuibili alle Istituzioni AFAM, subordinatamente alla presentazione del programma d'intervento ai sensi dell'art. 1 commi 2 e 3 del D.M. 20/05/2020 n. 86” elencato nella Tabella 1 allegata al DM 86/2020, all'ISIA di Roma è stata inizialmente assegnata la cifra di € 32.415,00.

I) cap. 1265 E. € 6.722,52 cap. 503 U. ACQUISTI in conto capitale di MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO: si tratta di risorse residue derivanti da fondi ministeriali (in parte dal contributo indistinto MUR E.F. 2020 assegnato con D.M. 23/11/2020 n. 862 Tabella 4) ed in parte dall'ulteriore acconto di finanziamento del MUR previsto dal DM 20/05/2020 n. 86 per il potenziamento delle infrastrutture tecnologiche e per la digitalizzazione dei servizi attribuito “post monitoraggio” dei fondi per i programmi d'intervento attuati nel 2021, in base alla nota 19/11/2021 n. 15788 *“Attuazione DM 86 del 20 maggio 2020. Monitoraggio della realizzazione dei programmi”* (introitato con Reversale n. 25 del 20/12/2021).

Sono stati acquistati computer più evoluti ed efficienti per gli uffici e risultano rinnovate pertanto le varie postazioni di lavoro di segreteria; si mantiene la medesima finalità di acquistare attrezzature per gli uffici, al fine di migliorare e potenziare la dotazione degli uffici e provvedere al rinnovo/sostituzione di arredi di uffici (scrivanie, mobili contenitori, sedie ergonomiche ecc.).

L) cap. 1266 E. € 300.00,00 estinzione di debiti LOCAZIONE cap. 701 U.: si intende mantenere la medesima destinazione all'accantonamento di fondi realizzato al fine di creare un importo destinato a liquidare in parte gli oneri di affitto e le pendenze pregresse insolute relative al mancato pagamento del canone mensile per la concessione in uso dell'immobile sede ISIA di proprietà del Comune di Roma, in forza delle azioni giurisdizionali esperite dal predetto Ente Locale in sede civile ed amministrativa TAR Lazio, in veste di attori ricorrenti e resistenti convenuti in giudizio, al fine di recuperare gli arretrati e ulteriori somme *debende* richieste.

M) cap. 1267 E. € 68.446,06 Cap. 163 U. - Dottorato di Ricerca Università Tor Vergata Convenzione prot.n. 1710/D06 - delibera CdA n. 22 del 17/05/2022 e Verbale Collegio Docenti Dottorato Consorzio Tor Vergata prot.n.3152/D06 del 19/09/2022.

Tale cifra è la disponibilità residua sul cap. 163 U. ove era stata allocata, mediante variazione di bilancio approvata dai Revisori dei conti con Verbale 5/12/202, in seguito a Relazione del Direttore Amm.vo 25 novembre 2022 prot. n. 4268 /C01, al fine di finanziare il corso di Dottorato di ricerca di Interesse Nazionale in Scienze del Patrimonio Culturale, di durata triennale, a decorrere dall'A.A. 2022/2023 – Ciclo XXXVIII, attivato secondo apposita Convenzione 23/05/2022 prot. n. 1710/D06 stipulata da ISIA con l'Università di Tor Vergata, come deliberato dal CdA ISIA in data 17/05/2022 ed approvato dal Collegio Docenti Dottorato Consorzio Tor Vergata prot.n.3152/D06 del 19/09/2022.

In base alla citata Convenzione art. 4 – Risorse finanziarie, il contributo dell'ISIA per la partecipazione al Dottorato è stimato nell'importo complessivo del triennio pari a € 60.000,00 per il finanziamento della borsa di studio e per il

pagamento di eventuali adeguamenti della borsa di studio in conseguenza di aumenti deliberati dal Ministero competente e/o eventuali maggiori oneri imposti da sopravvenute disposizioni legislative e regolamentari.

N) cap. 1268 E. – € 2.561,90 Ricerca e sviluppo Cap. 160 U. Si tratta delle disponibilità residue sul cap. 160 U.

USCITE

TITOLO I – SPESE CORRENTI 1.1. – FUNZIONAMENTO

1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Ai componenti degli Organi Statutari necessari sono previsti compensi, per la partecipazione alle sedute, del Consiglio Accademico – CA, del Consiglio di Amministrazione – CdA o indennità annue per l'esercizio delle funzioni, del Direttore, dei Revisori dei Conti, nei limiti stabiliti ai sensi dei Decreti interministeriali - D. I. 1° febbraio 2007 e 16 gennaio 2008 confermati da successivo D. I. 03/08/2016 n. 610.

Ai sensi dell'art. 1 del citato D. I. 2007 i predetti limiti possono essere incrementati del 20% per le Istituzioni con consistenza di bilancio superiore ad € 600.000,00.

Il D. I. 03/08/2016 n. 610 ha confermato gli importi dei compensi e delle indennità spettanti agli organi: Componenti del CA (€ 40,00 a seduta), del CdA (€ 50,00 a seduta), al Direttore delle Istituzioni Afam (€ 13.000 annui), come previsto rispettivamente dai citati Decreti 01/02/2007 e 16/01/2008.

Il Consiglio di Amministrazione del 31/03/2017 con Delibera n. 378 ha definito e approvato la "Determinazione dei compensi agli Organi", tenuto conto della disciplina contenuta nei citati Decreti Interministeriali.

Con la Legge 30 dicembre 2021 n. 234 (in GU 31/12/2021 n. 310) di "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024", in particolare i commi 303 e 304 dell'art. 1, sono stati reintrodotti a decorrere dall'anno 2022 i compensi e le indennità spettanti ai Presidenti e ai Componenti del Nucleo di Valutazione delle Istituzioni AFAM e sono determinati, insieme a quelli previsti per il Direttore e per i componenti del Consiglio di Amministrazione, con decreto del Ministro dell'Università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, e sono a carico dei bilanci delle istituzioni stesse.

Con Legge 27/12/2019 n. 160 art. 1 commi 590 – 600 cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa (limiti di spesa previsti dall'art. 6 commi 3 e 21 del D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito dalla Legge 30/07/2010 n. 122 e s. m. i.).

CAP. 1 - INDENNITÀ DI DIREZIONE e PRESIDENZA € 50.000,00

La previsione effettuata per il 2023 riguarda la figura del Direttore e anche del Presidente, in forza della citata Legge di bilancio n. 234/2021 art. 1 comma 303, che ha reintrodotta l'indennità di Presidenza, è stata quantificata in base al parametro economico fissato dal D. I. 03/08/2016 n. 6 in € 13.000,00 lordo anno che moltiplicato per i due soggetti istituzionali ed aggiunta l'IRAP - imposta regionale sulle attività produttive – nella misura dell'8,50%, determina l'importo totale di € 28.300 circa.

In mancanza sinora di nuova concreta determinazione del quantum economico si è provveduto ad ampio stanziamento previsionale

Si rammenta che l'indennità per il Presidente delle Istituzioni AFAM era prevista dal D.I. 01/02/2007, è stata abolita con la Legge di stabilità 2015, pertanto a decorrere dal 01/01/2015 considerata non spettante da quella data non era più corrisposta, in applicazione del principio di contenimento della spesa pubblica ad attuazione di limiti.

Difatti la L. 23/12/2014 n. 190 in particolare l'art. 1, comma 342 stabiliva la gratuità dell'incarico di Presidente delle

Istituzioni AFAM, fermo restando il rimborso delle spese sostenute e la rideterminazione, con altro D. I. MIUR e MEF, dei compensi e delle indennità spettanti ai Componenti del CA del CdA e al Direttore delle Istituzioni AFAM.

Come già riportato, la legge citata n. 234/2021 di bilancio 2022 all'art. 1 comma 303 statuisce testualmente: "All'articolo 1 della legge 23 dicembre 2014, n. 190, il comma 342 è sostituito dal seguente:

« 342. A decorrere dall'anno 2022, il rimborso delle spese sostenute, i compensi e le indennità spettanti al presidente, al direttore e ai componenti del consiglio di amministrazione delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508, sono determinati con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, e sono a carico dei bilanci delle suddette istituzioni».

CAP. 2 – COMPENSI E RIMBORSI AI COMPONENTI DI ORGANI € 28.000,00

Una quota parte dell'importo totale indicato occorre per pagare ai Consiglieri Accademici e di Amministrazione i compensi e i gettoni di presenza spettanti per le sedute degli Organi statutari di appartenenza CA e CdA cui hanno partecipato svolte nell'anno 2022 e non liquidati.

La previsione qui stanziata tiene conto del D. I. 03/08/2016 n. 610 a conferma del D.I. del 01/02/2007 e ricomprende anche i Componenti del Nucleo di Valutazione per effetto della Legge 234/2021 art. 1 comma 304, cui si aggiunge l'IRAP nella misura dell'8,50% afferente ai compensi, pertanto le spettanze a favore dei componenti "retribuibili" esclusi pertanto Direttore e Presidente, membri di diritto di tali organi collegiali, risultano così stabilite:

- CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE: N. 3 Componenti € 50,00 lordi a seduta, compenso calcolato per N. 11 sedute.
- CONSIGLIO ACCADEMICO: N. 8 Componenti € 40,00 lordi a seduta, compenso calcolato per N. 11 sedute.
- NUCLEO DI VALUTAZIONE: N. 3 Componenti (art. 10 DPR 132/2003, confermato da legge 134/2021 art. 1 comma 304) di cui un Presidente con compenso annuo lordo di € 1.800,00 e due Membri con compenso annuo lordo di € 1.500,00 ciascuno.

Non è quantificata la spesa relativa alla CONSULTA DEGLI STUDENTI (N. 3 Componenti € 30,00 lordi a seduta), in quanto generalmente non si riuniscono oltre le sedute del CdA e CA cui sono designati.

Sul capitolo sono imputati a livello previsionale ed orientativo i rimborsi delle spese sostenute in primo luogo dal Presidente, oltre per il Direttore e i componenti degli organi statutari CdA, CA, per viaggi giustificati da motivi istituzionali, per partecipare a eventi, mostre manifestazioni e convegni, talvolta programmati e organizzati dal MUR.

Si rammenta che per effetto della Legge 27/12/2017 di bilancio 2018 art. 1 commi 644 e 645 ai componenti del Nucleo di Valutazione non spettava il compenso annuo dal 1° gennaio 2018, pertanto da quella data sino al 2021 non è stata effettuata la relativa previsione.

La norma in materia è di nuovo cambiata, difatti la citata Legge n. 234/2021 di bilancio 2022 all'art. 1 comma 304 stabilisce espressamente: "Il nucleo di valutazione di cui all'articolo 4, comma 1, lettera f), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132, è costituito con delibera del consiglio di amministrazione, sentito il consiglio accademico, ed è formato da tre componenti aventi competenze differenziate, di cui due scelti tra esperti esterni, anche stranieri, dalle istituzioni seguendo i criteri e le linee guida elaborati dall'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca. Ai componenti del nucleo di valutazione è riconosciuto il diritto al compenso, a valere sulle risorse proprie delle istituzioni, definito con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. All'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, il comma 645 è abrogato".

CAP. 3 - COMPENSI, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI € 5.000,00

All'Organo statutario Revisori dei Conti competono le funzioni di riscontro della regolarità amministrativa e contabile presso le Istituzioni AFAM ex art. 2 della Legge 21/12/1999 n. 508.

I Revisori attuali nell'esercizio delle funzioni sono subentrati nella carica, previa designazione dei rispettivi Ministeri di appartenenza e Economia e Finanze – MEF e Università e Ricerca – MUR:

Dott. Matteo Roberto TOTARO, Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze confermato per il triennio 2022/2025 con Decreto MUR SG n. 552 del 1° aprile 2022;

Dott. Andrea MINICHELLO, Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca – MUR, nominato con D.D. 23/12/2022 n. 2139 trasmesso con nota MUR AFAM 23/12/2022 n. 15486.

A ciascuno spetta il medesimo compenso annuo lordo rideterminato dal D.I. 14/02/2014 in € 1.810,00 che corrisponde all'importo lordo di € 3.620,00 per entrambi i componenti, cui si aggiunge la quota IRAP 8.50%.

La riduzione dei componenti del collegio, costituito da due membri, deriva dalla Legge 12/11/2011 n. 183 art. 4 comma 71, che ha ridefinito le procedure di nomina e ha ridotto la composizione numerica ed eguagliato il compenso. L'organo in origine aveva natura "collegiale" prevista dagli artt. 9 e 4 dello Statuto – D.D. n. 81 del 10/05/2004 in conformità ad analoghi artt. 9 e 4 del DPR 132/2003 (Collegio dei Revisori) costituito da tre membri di cui uno con funzioni di Presidente e compenso differenziato rispetto agli altri due componenti.

CAP. 4 - FONDO CONSULTA STUDENTI € 1.000,00

Il fondo, deliberato dal Consiglio di Amministrazione 7.4.2023 ai sensi dell'art. 66 del Regolamento di Contabilità, è previsto a copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni della Consulta degli Studenti dell'ISIA di Roma, composta da tre membri ed è finalizzato quindi a sostenere le iniziative culturali promosse dalla Consulta degli Studenti secondo le proposte di iniziative e programmi formulate dal predetto Organo per l'anno di riferimento.

1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

CAP. 50 - INCARICO DI DIREZIONE € 10.000,00

Lo stanziamento previsionale contenuto nel capitolo è riferito alla spesa relativa all'incarico dell'ex Direttore dell'ISIA di Roma, quale incaricato a contratto co.co.co. non inquadrato dipendente statale, conferito al prof. Datti per il triennio accademico 01/11/2019 – 31/10/2022 in base alla nomina del Ministro con Decreto 11/11/2019 n. 1042.

Si tratta dei fondi spettanti ai sensi dei disposti contrattuali comparto SCUOLA, per l'espletamento delle funzioni superiori correlate e dell'incarico che è attribuito dal MIUR tramite stipula di apposito contratto individuale di lavoro di natura privatistica, con assegnazione di fondi direttamente all'ISIA attraverso il contributo ordinario di ciascun anno, nella misura annua lorda per dodici mensilità salvo ulteriori modifiche contrattuali corrispondenti alle seguenti voci, salvo ulteriori modifiche contrattuali:

- indennità di funzioni superiori prevista dall'art. 69 CCNL Scuola 04/08/1999 pari a € 19.351,08;
- indennità di direzione attualmente corrisposta ai Direttori incaricati delle Istituzioni AFAM, ai sensi degli artt. 21 CCNL Scuola 04/08/1999 e 33 CCNI Scuola 31/08/1999, quantificata nell'importo di € 2.441,76.

Si tratta della necessità di integrare i fondi annuali già percepiti dall'avente titolo in base alla voce prevista di € 19.351,08.

CAP. 58 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE € 5.425,00

L'apposito contributo ministeriale è qui confluito dal FAA cap. 1254 E. cui si rinvia.

Lo stanziamento è destinato a finanziare la formazione e l'aggiornamento del personale, mediante corsi specifici su novità e temi di natura legislativa, su tecnologie e programmi informatici, procedure telematiche ecc. nelle tematiche di acquisti in base al codice dei contratti appalti pubblici, assenze/presenze del personale, contabilità, utilizzo programmi di segreteria didattica.

Oltre a tematiche ed adempimenti contabili amm.vi e di segreteria, sono qui previsti anche eventuali ulteriori corsi per la formazione sulla sicurezza del luogo di lavoro, prescritti dalla normativa vigente, per il personale docente, non

docente e per gli studenti e di altra tipologia tesi a migliorare la funzionalità organizzativa del contesto lavorativo nel complesso e relazioni interpersonali.

CAP. 59 – CONTRATTI DOCENTI € 710.000,00

Sul capitolo sono previste e stanziato le spese che riguardano in prevalenza il pagamento dei compensi e relativi oneri spettanti al personale docente incaricato a contratto di collaborazione coordinata e continuativa – co.co.co. e di prestazione d'opera per le prestazioni di insegnamento, ai sensi della normativa vigente, sebbene risalente al 1995 e 1996, relative alla docenza prestata per ore curricolari o per attività didattiche integrative - seminari, corsi opzionali, conferenze, workshop - ad indispensabile supporto della docenza curricolare, retribuite con parametri economici diversi: € 2.114,89 importo annuo lordo per ogni ora settimanale di insegnamento curricolare (D. I. 22/04/1996) e € 51,65 lordi orari per ogni ora "integrativa" effettivamente prestata (C. M. n. 20 prot. 82 del 16/10/1995).

La **docenza curricolare** comprende le discipline "obbligatorie, fondamentali" espressamente indicate e previste dai decreti ministeriali istitutivi dei corsi per le attività formative di base.

Le **attività integrative** e attività funzionali connesse alla didattica, comprese *conferenze seminari e corsi monografici*, attività formative caratterizzanti e corsi opzionali, sono svolte ad integrazione delle discipline curricolari, e affidate ai docenti dell'Istituto e ad altri esperti e professionisti esterni.

Si tratta di discipline previste per favorire differenziati percorsi di studi, per ampliare l'offerta formativa e aumentare gli indirizzi di specializzazione, sono destinate agli incarichi e attività afferenti ai corsi curricolari nonché ai moduli didattici finalizzati a garantire l'aggiornamento dei percorsi formativi e ad accrescere le competenze degli studenti.

Le varie iniziative culturali scientifiche, di studio e di ricerca in programma nell'A.A. 2022/2023, l'articolazione dei corsi di primo e secondo livello, le relative ore di docenza curricolari e le numerose attività integrative destinate all'insegnamento nei corsi permettono allo studente di orientare la propria formazione verso uno o più ambiti specialistici e in ogni caso sviluppare competenze in più ambiti progettuali.

La previsione comprende due anni accademici, i mesi dell'A.A. 2022/2023 (da gennaio a ottobre 2023) e novembre - dicembre 2023 che attengono al prossimo A.A. 2023/2024.

Si riportano le principali disposizioni normative e ministeriali applicate nella predisposizione dei contratti co.co.co. prestazione d'opera.

La Circolare n.20 prot. n. 82 del 16/01/1995 del Ministero Pubblica Istruzione – Ispettorato Istruzione Artistica – C.M. M.P.I. - I.I.A. che fissa il compenso per gli incarichi di insegnamento, per conferenze, seminari e corsi monografici, rientranti nelle **attività didattiche "integrative" dell'ISIA, ad indispensabile supporto della docenza curricolare, nella misura lorda oraria di € 51,65 per ogni ora effettivamente prestata.**

Il D. I. 22/04/1996 - Decreto Interministeriale del M.P.I., di concerto con il Ministero del Tesoro, che fissa il **compenso** per l'attività di docenza prestata presso l'ISIA per le **ore curricolari nella misura annua lorda per ogni ora settimanale di insegnamento in € 2.114,89 e comprensivo oltre che dell'insegnamento di ogni altra prestazione connessa alla funzione di docente.**

Si precisa che il compenso spettante per le ore di docenza curricolare è determinato nell'importo orario lordo di € 88,12 derivante da € 2.114,89 diviso per le 24 settimane di durata del calendario accademico, quale corrispettivo annuo lordo per ogni ora di insegnamento settimanale previsto dal Decreto Interministeriale 22/04/1996 n. 2372 del 28/08/1996.

Si tiene conto degli oneri a carico dello Stato calcolati in base alla aliquota aggiornata secondo la normativa vigente applicabile.

La quantificazione dei costi dei compensi spettanti ai docenti e esperti esterni per l'A.A. 2022/2023 per gli incarichi loro conferiti - per ore di insegnamento curriculare e attività integrative didattiche, funzionali alla didattica e alle attività istituzionali ISIA, al tutorato, assistenza – è effettuata secondo le relative assegnazioni orarie e le connesse previsioni di spesa sono formulate, in base alla Relazione del Direttore approvate dal Consiglio Accademico, sono determinate e contabilizzate in via previsionale come di seguito riepilogato.

I°) € 444.047,68 derivante dalla somma di

€ 410.991,00 derivante da n. 4664 ore di insegnamento DOCENZA CURRICULARE moltiplicate per € 88,12 ai sensi del D. I. 22/04/1996.

€ 33.056,00: n. 640 ore di ATTIVITÀ DIDATTICHE INTEGRATIVE afferenti all'insegnamento ad indispensabile supporto della docenza curriculare moltiplicate per la tariffa oraria lorda di € 51,65 ai sensi della CM 16/01/1995 n. 20.

II°) € 29.792,00: n. 577 ore per COORDINAMENTI affidati con incaricati fiduciari a dieci Docenti Collaboratori del Direttore e al Vicedirettore ex art. 7 co. 6 Statuto - D. D. n. 81 del 10/05/2004 moltiplicate per la tariffa oraria lorda di € 51,65.

III°) € 10.330,00: n. 200 ore per laboratori di SINTESI finale moltiplicate per la tariffa oraria lorda di € 51,65 (cui si aggiungono oneri a carico Stato).

IV°) € 15.391,70 n. 298 ore per conferenze seminari, workshop, relazioni e lezioni di approfondimento attività laboratoriali ecc.

V°) € 26.772,48 n. 576 ore di TUTORATO moltiplicate per il compenso orario lordo di € 46,48 stabilito dal CA 9/7/2018.

VI°) € 14.048,00: n. 400 ore di ASSISTENZA TECNICA ai Laboratori di Modellistica (Dott. Bartolucci) e dell'Immagine (Dott.ssa Pecchioli) moltiplicate per il compenso orario lordo di € 35,12 stabilito dal CA 9/7/2018.

Al fine preminente di assolvere le finalità accademiche e realizzare la *mission* istituzionale di insegnamento, occorre avvalersi necessariamente di soggetti esterni di comprovata qualificazione professionale, di valenza didattico scientifica culturale, liberi professionisti del settore, docenti di altre Istituzioni AFAM, di Università, di Enti pubblici e privati, ai quali assegnare, previa selezione pubblica mediante valutazione comparativa dei titoli posseduti, contratti di diversa natura e tipologia negoziale quali la prestazione d'opera ex artt. 2222 cod. civ. e la collaborazione coordinata e continuativa "reintrodotta" dal 1° gennaio 2020 in deroga a quanto disposto dall'art. 7 comma bis del D.L.vo 165/2001, in forza dell'art 1 comma 284 della legge n. 160 del 27/12/2019 di bilancio dello Stato A.F. 2020.

Come esposto, è necessario il ricorso a soggetti terzi cui affidare incarichi di insegnamento tramite stipula di appositi contratti, constatata la mancanza di personale docente interno, tenuto conto dell'esiguo numero di unità in organico di diritto dell'ISIA e l'oggettiva impossibilità pertanto di utilizzare le risorse lavorative interne disponibili, che si rilevano insufficienti a coprire l'intera offerta formativa per l'insegnamento, a soddisfare le molteplici esigenze didattiche per garantire l'avvio e lo svolgimento dell'anno accademico.

L'organico di diritto del personale docente presso l'ISIA di Roma, IN ORIGINE e SINO A FINE GENNAIO 2022 composto da una sola unità a tempo indeterminato, è costituito da un totale di otto Docenti di prima fascia ai sensi dell'art. 20 CCNL AFAM 16/02/2005 e ss., in virtù dell'assegnazione di ulteriori sette insegnanti in servizio con contratti individuali di lavoro ai sensi del CCNL, in seguito al recente ampliamento delle dotazioni organiche per effetto dell'Art. 1, co. 888-891, L. 178/2020 di cui a nota DG MUR AFAM 07/12/2021 n. 16686.

Pertanto si approva di conferire ad esperti di comprovata qualificazione professionale, tramite contratti di collaborazione prestazione d'opera, incarichi per le attività didattiche integrative ad indispensabile supporto della docenza curriculare e per altre attività finalizzate alla collaborazione didattica, di Coordinamento con la Direzione, di Assistenza e Tutoraggio, allo scopo di consentire un costante aggiornamento dei corsi e percorsi formativi, accrescere le competenze degli studenti, ad ampliare le relazioni con soggetti pubblici e privati - Istituzioni Enti pubblici e privati Aziende – a favorire gli indirizzi di ricerca, acquisire professionalità e competenze in ambiti afferenti al design.

Vari i “moduli” didattici dedicati a: attività didattiche integrative a supporto della docenza curriculare, di collaborazione e funzionali alla didattica; gestione dei progetti internazionali ed Erasmus; funzioni di coordinamento e vicedirezione per i docenti designati dal Direttore suoi Collaboratori; laboratorio di tesi/di sintesi finale; seminari e conferenze; workshop e eventi, moduli di progettazione; assistenza tecnica nei laboratori e tutoraggio.

CAP. 60 – DIDATTICA AGGIUNTIVA art. 6 CCNI 29/07/2022 € 55.000,00

Si tiene conto della creazione - ampliamento dell'organico di diritto del Personale Docente dell'ISIA di Roma che ha comportato l'incremento di ulteriori 7 cattedre ed altrettanti Professori di prima fascia ai sensi del CCNL AFAM, per un totale complessivo di n. 8 Docenti dipendenti “statali”, come risulta dal relativo Decreto Direttoriale – D.D. 08/04/2022 n.594 di rideterminazione dotazione organica 2022, trasmesso il 03/05/2022 con comunicazione MUR n. 6050.

La didattica aggiuntiva è stabilita in forza del CCNI AFAM 29/07/2022 art. 6 ed anche dal CII ISIA Roma 10/10/2022 prot. n. 3515/B05 punto 2 ed i relativi incarichi sono stati affidati, secondo le procedure e la normativa, a quattro docenti dipendenti ISIA ai sensi del CCNL AFAM, cui nel totale risultano assegnati moduli di 456 ore alla tariffa oraria di € 88,12 per un totale di € **40.182,72** (cui sono calcolati gli oneri al 32,7%).

L'attribuzione di ore, di corsi o moduli orari aggiuntivi deve essere correlata al funzionamento dei corsi istituzionali ISIA Roma, è disciplinata dal CCNI AFAM 29/07/2022 decorrente dall'A.A. 2021/2022, in particolare l'art. 6 disciplina le ore di didattica aggiuntiva comunque svolte per il funzionamento dei corsi istituzionali previsti dai regolamenti didattici, da attivare sulla base della programmazione didattica, finanziate con fondi di bilancio appositamente stanziati dal consiglio di amministrazione.

Il CCNL AFAM del 16 febbraio 2005, con specifico riferimento all'art. 23, statuisce la prioritaria attribuzione di incarichi ai propri professori, secondo le loro specifiche competenze e con il consenso degli stessi, e affidamento di incarichi aggiuntivi di didattica per l'attivazione di corsi di insegnamento (o per altre attività riguardanti la ricerca e la produzione artistica), in base a programmazione che deve in ogni caso assicurare l'assolvimento da parte dei Docenti degli impegni previsti dalle rispettive norme di stato giuridico.

Si precisa che il finanziamento della didattica aggiuntiva è da fondi di bilancio destinati a questa finalità dal Consiglio di Amm.ne, sentito il Consiglio Accademico che ha definito la programmazione didattica ed ha espresso parere favorevole nelle sedute del 04/07/2022 e del 19/09/2022 all'attribuzione di ore di didattica aggiuntiva e all'affidamento di corsi o moduli orari aggiuntivi a docenti individuati per le specifiche competenze possedute, previa disponibilità espressa. **Considerata** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione sulla copertura finanziaria e sulla determinazione del compenso orario da corrispondere.

Tenuto conto del compenso orario da corrispondere determinato nell'importo lordo di € 88,12 derivante dal corrispettivo previsto dal D.l. 22/04/1996 per l'attività di docenza di ore curricolari prestata presso l'ISIA nella misura annua lorda per ogni ora settimanale di insegnamento in € 2.114,89 diviso per le 24 settimane di durata del calendario accademico.

Verificate la copertura finanziaria e la correlazione con il funzionamento dei corsi istituzionali previsti dai regolamento didattici ISIA Roma, il conteggio effettuato è il seguente € 40182,72 + oneri 32,7% = € 53.322,47

1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Il totale della previsione afferente alla categoria di spese relative alla presente U.P.B. risulta dalla somma dei

capitoli dal 101 al 126 U. evidenziato nella terza colonna del gestionale e indicato nel preventivo finanziario decisionale.

Come già evidenziato nell'analisi delle voci precedenti, il funzionamento dell'ISIA di Roma è garantito anche da fondi privati (Convenzioni di ricerca, contributi dagli Studenti, ecc.).

Per la predisposizione del Bilancio di previsione 2023, gli stanziamenti sui singoli capitoli di uscita rispecchiano le esigenze dell'Istituto, salvo ulteriori necessità di diverso adeguamento rappresentate dalla Direzione e dalla Direzione amministrativa per evenienze e motivazioni sopraggiunte.

CAP. 101 - ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI € 10.000,00

Le spese sono prevalentemente indirizzate ad acquistare libri e riviste specialistiche di design, con la conferma e rinnovo annuale di abbonamenti a riviste e pubblicazioni specifiche del settore deliberate dal CA (Abitare, Interni ecc). Sono previste inoltre spese per dotare gli uffici di appositi testi su tematiche amministrative giuridiche, fiscali, contabili ecc. per il necessario aggiornamento professionale e formazione del personale.

CAP. 102 - ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO € 30.000,00

Lo stanziamento è destinato a sostenere i costi di noleggio delle fotocopiatrici in dotazione dell'ISIA, macchine recenti efficienti ed evolute.

Trova collocazione in questo capitolo la previsione di spesa anche per il materiale di cancelleria per gli uffici e di consumo per la pulizia e disinfezione dei locali.

CAP. 103 - USCITE DI RAPPRESENTANZA € 5.000,00

Sono definite e connotate ai sensi dell'art. 28 Regolamento di contabilità ed in conformità ad esso sono attestate all'1% delle spese di funzionamento.

CAP. 104 – USCITE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI ECC. € 5.244,16

CAP. 106 - USCITE PER PUBBLICITÀ € 10.000,00

Finalizzate all'implementazione e al miglioramento della comunicazione e divulgazione delle attività didattiche e di ricerca, nonché delle varie iniziative culturali promosse dall'Istituzione ed inoltre per favorire l'informazione sull'offerta formativa dell'ISIA sui social media e sulla stampa, da parte di studenti di altre università e di istituti secondari superiori, anche in vista della futura iscrizione ai corsi dell'ISIA.

Si ritengono costi indispensabili, tenuto conto dell'agguerrita concorrenza da parte di Istituzioni private notoriamente meglio dotate di cospicue risorse finanziarie e importante poter realizzare campagne promozionali sui social e uffici stampa.

CAP. 107 - USCITE PER SERVIZI INFORMATICI E SOFTWARE € 51.800,00

È previsto lo stanziamento relativo alla corresponsione di compensi a ditte e tecnici specializzati per i vari contratti di assistenza informatica, per il servizio di meccanizzazione degli uffici (ISIDATA srl contabilità e protocollo, servizi di conservazione digitale ai sensi del Codice di Amministrazione Digitale e relativi obblighi di conservazione degli atti dematerializzati; INFOPAGA srl programma per compensi personale docente e tecnico-amministrativo; ARUBA rinnovo firma e servizio digitale).

L'incremento è motivato dall'esigenza di aumentare le funzioni dei programmi ISIDATA, di cui attualmente l'ISIA è privo, che devono comprendere anche la gestione giuridica amm.va contabile del personale statale in servizio, attualmente 23 unità, per assenze e presenze, per i vari provvedimenti decreti obbligatori da emettere di diversa natura (es. ricostruzione di carriera, futuri adempimenti legati ai pensionamenti ecc.).

Inoltre sono stanziati le spese attinenti più precipuamente i servizi informatici dell'Istituto, la consulenza operativa, la manutenzione ordinaria e l'acquisto e rinnovo di licenze varie e office (collegamento internet, GDPR e sistema gestione di rete con antivirus).

CAP. 111 – MANUTENZIONE ORDINARIA RIPARAZIONI ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI € 40.000,00

La consistenza del capitolo è aumentata per l'esigenza di attuare vari interventi, di terminare lavori e provvedere alla manutenzione della sede che necessita di opere costanti.

Sono previste le spese per la manutenzione degli impianti tra i quali la revisione periodica degli estintori antincendio e i lavori (idraulici, elettrici, murari, di falegnameria, impiantistica) relativi all'adeguamento dei locali in particolare quelli dei Laboratori e opere di ammodernamento dei vari sistemi elettrici, informatici, secondo migliori più adeguati standard di sicurezza ecc.

Gli eventuali interventi sono dettati dall'esigenza di garantire la piena agibilità della sede tramite l'adattamento e aggiornamento delle condizioni dei locali, aule laboratori e uffici, secondo criteri di sicurezza ed efficienza sia per lo svolgimento della didattica che per il funzionamento dell'ISIA nel suo complesso.

CAP. 112 – USCITE POSTALI € 1.000,00

È stata qui collocata la previsione dei costi del servizio postale per la corrispondenza inoltrata per finalità istituzionali di segreteria e didattiche, per eseguire le spedizioni di materiale pubblicitario, inviti convegni, mostre, spedizioni volumi, comunicazioni con Ministero e Enti vari. L'attività di spedizione cartacea è ormai marginale residuale.

CAP. 114 – USCITE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI € 30.000,00

Si prevede di collocare su questo capitolo la spesa per Cumulus: rete internazionale, di cui è membro l'ISIA di Roma, composta da qualificati Enti e soggetti istituzionali in prevalenza stranieri, che a vario titolo si occupano del tema centrale per la ricerca nel design contemporaneo quali la sostenibilità ambientale, che permettono all'ISIA importanti confronti a livello internazionale.

Il costo dell'iscrizione annuale alla predetta Associazione internazionale è di € 1.200 circa (oltre ai rimborsi spese per la partecipazione a eventuali conferenze convegni internazionali).

Si prevede la partecipazione dell'ISIA a mostre e premi.

CAP. 116 – CANONI D'ACQUA € 3.000,00

CAP. 117 – ENERGIA ELETTRICA € 20.000,00

Sono stanziati a livello previsionale le spese per i consumi idrici e di energia elettrica delle utenze (ACEA, HERAcomm SpA) riferite alla sede, messe integralmente a carico del bilancio ISIA ed aumentate considerati i minori consumi dovuti alle chiusure della sede e alle restrizioni in genere causate dalla pandemia.

CAP. 119 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI € 15.000,00

Sono previsti gli incarichi per il Medico competente sul lavoro, per Responsabile Protezione Dati - RPD in tema di privacy e riservatezza, per Responsabile del Servizio di Protezione e Prevenzione - RSPP in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, previsti in applicazione del D.L.vo 19/09/1994 n. 626 e successive modifiche di cui al Decreto Legislativo n. 1 del 09/10/2008, in attuazione dell'art. 1 della Legge 03/08/2007 n. 123, e ai sensi del Decreto Legislativo del 09/04/2008 n. 81 c.d. Testo Unico e s. m. e i.

Inoltre è stato affidato e rinnovato anche per l'A.A. 2022/2023 l'incarico di "Referente emergenze covid"

CAP. 120 - TRASPORTI E FACCHINAGGI € 10.000,00.

L'aumento è motivato anche dalle necessità di movimentazioni interne (banchi sedie arredi ecc.) per migliorare la funzionalità organizzativa degli spazi didattici aule, degli uffici ad uso amm.vo e altri ambienti comuni ed anche di sgomberi e riordino di locali da liberare di cose "inservibili" e non più funzionanti.

Sono previsti inoltre trasporti e spedizioni, con relativi imballaggi, di documenti, di materiale didattico e per mostre, di progetti, lavori e manufatti realizzati dagli studenti ISIA che sono esposti in mostre o partecipano a festival, premi e ad altre manifestazioni.

CAP. 121 - PREMI DI ASSICURAZIONE € 5.000,00

La somma è destinata a coprire i costi per la polizza assicurativa degli studenti, RCT di responsabilità civile e infortuni rischi diversi, nei confronti dei docenti e degli studenti impegnati in tutte le attività didattiche.

CAP. 122 - ACQUISTO STAMPATI, REGISTRI E CANCELLERIA € 20.000,00

Le uscite qui previste hanno valenza di tipo amministrativo e didattico, essendo connesse al funzionamento delle segreterie, per l'acquisto dei materiali di cancelleria ad uso degli uffici (opuscoli illustrativi, biglietti da visita), al fine di classificare e sistemare il materiale cartaceo, per esigenze di riordino e archiviazione degli atti e della documentazione.

CAP. 123 - MODESTI RINNOVI DI MATERIALE PER UFFICIO E DIDATTICO € 35.000,00

Le esigenze dell'ISIA sono correlate principalmente ad acquisti di completamenti di materiali didattici e d'ufficio. Lo stanziamento è destinato agli acquisti di modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico, al fine del potenziamento e miglioramento delle dotazioni dell'Istituto.

CAP. 124 – TELEFONIA € 10.000,00

L'ISIA è dotata di maggiore potenza per la banda linea veloce fibra, rivolgendosi ad apposita azienda specializzata nel settore, con la quale è stipulato l'attuale contratto.

Sul capitolo sono imputati i costi delle utenze telefoniche attivate, di internet e per ricarica della telefonia mobile.

CAP. 125 – USCITE PER FORNITURE GENERALI DI SERVIZI VARI € 30.000,00

Sono imputati i costi del servizio di pulizia dell'Istituto affidato in parte per alcuni ambienti e spazi comuni (bagni, scale, atri, pianerottoli ecc.) a Ditta esterna.

Si prevede di liberare alcuni locali dell'edificio da suppellettili e attrezzature e altri materiali, di conseguenza occorre sostenere i costi per una adeguata pulizia approfondita, nonché affrontare la problematica dei piccioni e dei volatili.

CAP. 126 U. - SPESE PER EMERGENZA COVID fondi D.M. 734/2021 € 17.571,55

Il capitolo è interamente finanziato tramite prelievo di risorse dal FAA a destinazione vincolata cap. 1263 E. cui si rinvia, delle disponibilità residue delle risorse assegnate ai sensi del DM 734 art. 5 co. 1 e co. 2, al fine di sostenere le spese per misure straordinarie di sicurezza della sede, della didattica a distanza e della ripresa in presenza delle attività didattiche e delle attività di servizio attuate e da attuare a causa delle emergenze Covid 19.

L'importo deriva dalla somma di due erogazioni inizialmente di € 18.042,00+€ 42.934,00 assegnate dal MUR ai sensi del DM 25 giugno 2021 n. 734 pubblicato in data 11/08/2021 con nota n. 11253, finalizzato a far fronte alle straordinarie esigenze connesse allo stato emergenziale da Covid-19.

1. 2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

I capitoli 153 ed in particolare 154, 155 e 162 sono strettamente correlati alla *mission* didattico istituzionale dell'ISIA quale Istituzione di alta formazione e specializzazione nel campo del Design della ricerca e della progettazione,

vocata all'organizzazione di mostre e convegni oltre che alla formazione accademica (cap. 158 corso decentrato a Pordenone).

Gli stanziamenti ivi collocati sono destinati a sostenere le spese inerenti le varie attività di produzione artistica e progettuale, le iniziative culturali (mostre, convegni, conferenze, tavole rotonde, workshop ecc.) componenti essenziali del ruolo istituzionale dell'ISIA ai fini dello svolgimento dell'attività didattica e dell'offerta formativa.

CAP. 152 – BENI E SERVIZI PER LE ESERCITAZIONI DIDATTICHE € 30.000,00

Trova collocazione in questo capitolo la previsione di spesa per il materiale di Laboratorio, per la realizzazione di modelli, prototipi e materiali relativi alle esercitazioni sviluppate dai corsi di progettazione.

CAP. 153 - MANIFESTAZIONI ARTISTICHE € 60.000,00

Sono previsti costi per la realizzazione di varie manifestazioni rientranti nella programmazione artistica didattica che, per la loro specificità, comportano un'adeguata e razionale organizzazione logistico-operativa, al fine di garantirne il miglior esito.

Si delineano gli eventi che saranno organizzati e svolti dall'ISIA anche in partecipazione con altri Soggetti.

Risulta in programma per il prossimo 5 maggio 2023 la partecipazione dell'ISIA di Roma al Festival dell'Architettura

CAP. 154 - PRODUZIONE ARTISTICA RDE € 88.305,12

Una quota € 13.305,12 dello stanziamento indicato è qui imputato con medesima finalità per prelievo dal FAA vincolato Cap. 1259 E. cui si rinvia, quali disponibilità residue, destinato a pagare le spese per l'organizzazione e svolgimento manifestazione "Roma Design Experience – RDE 6" VI° edizione 2023.

Si tratta di un format a finalità didattica specifico e molto innovativo in forte ascesa su cui l'ISIA punta molto considerate le collaborazioni ad altri Enti Istituzionali prestigiosi che consentono di sviluppare concept e progetti congiuntamente, dedicati a tematiche sociali e di interesse collettivo.

Considerata l'elevata valenza didattica scientifico – culturale della manifestazione, è prevista l'organizzazione e lo svolgimento della prossima VI° edizione della "RDE 6" in programma entro fine dicembre 2023, salvo imprevisti, che comporterà spese complessive di circa € 75.000,00 tenuto conto delle esigenze di incrementare l'aspetto delle collaborazioni e della produzione.

CAP. 156 – PROGRAMMA ERASMUS+ € 32.669,22

La cifra stanziata a carico di tale capitolo deriva dal prelievo di una quota dell'importo totale di € 55.119,22 qui confluito dal fondo avanzo di amm.ne con vincolo di destinazione, come illustrato al cap. 1256 E. cui si rinvia.

Si mantiene la medesima finalità di sostegno e finanziamento della mobilità per studio e per tirocinio degli studenti ne quadro del programma europeo "Erasmus+".

CAP. 157 - VIAGGI DIDATTICI € 10.000,00 La previsione di spesa è in generale destinata a coprire i costi connessi alle visite guidate a musei, aziende, centri di ricerca, studi professionali, mostre ed altri eventi nel settore del design e della comunicazione.

CAP. 159 U. - CONVENZIONI DI RICERCA € 16.036,88

La cifra stanziata è stata interamente prelevata dal FAA destinato cap. 1260 E. cui si rinvia e reimputata sul presente capitolo con il medesimo vincolo e finalità e deriva da vari contributi assegnati nei precedenti esercizi finanziari e residuati come economie pregresse sui capitoli di pertinenza.

CAP. 160 – INVESTIMENTI PER RICERCA E SVILUPPO € 2.561,90

Destinati ai costi connessi alle attività in Convenzione stipulate con Aziende e Soggetti per lo sviluppo e la ricerca. Deriva dal FAA cap. 1258 E.

CAP. 162 U. - SPESE CONNESSE EMERGENZA COVID FINANZIAMENTI D.M. 752/2021 € 1.029,35

La cifra stanziata è qui confluita per il prelievamento dei fondi vincolati dal FAA parte destinata cap. 1262 E. cui si rinvia del contributo erogato dal MUR con il DM 752 del 30 giugno 2021 "Criteri di ripartizione del Fondo attività di orientamento e tutorato studenti AFAM", in particolare Articolo 5 (Ripartizione tra le Istituzioni AFAM statali), a titolo di finanziamento straordinario agli Atenei e alle Istituzioni AFAM per azioni di orientamento tutorato, nonché azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento.

CAP. 163 U. - DOTTORATO DI RICERCA € 98.446,06

Una parte dello stanziamento pari a € 68.446,06 è qui confluita dal FAA vincolato mediante prelievo dal cap. 1267 E., cui si rinvia, dell'importo previsto per il Dottorato di Ricerca Università Tor Vergata.

La cifra rappresenta la disponibilità residua sul cap. 163 U. ove era stata allocata, mediante variazione di bilancio approvata dai Revisori dei conti con Verbale 5/12/202, in seguito a Relazione del Direttore Amm.vo del 25 novembre 2022 prot. n. 4268 /C01, al fine di finanziare il corso di Dottorato di ricerca di Interesse Nazionale in Scienze del Patrimonio Culturale, di durata triennale, a decorrere dall'A.A. 2022/2023 – Ciclo XXXVIII, attivato secondo apposita Convenzione 23/05/2022 prot. n. 1710/D06 stipulata da ISIA con l'Università di Tor Vergata, come deliberato dal CdA in data 17/05/2022 ed approvato dal Collegio Docenti Dottorato Consorzio Tor Vergata prot.n.3152/D06 del 19/09/2022.

In base alla citata Convenzione art. 4 – Risorse finanziarie, il contributo dell'ISIA per la partecipazione al Dottorato è stimato nell'importo complessivo del triennio pari a € 60.000,00 per il finanziamento della borsa di studio e per il pagamento di eventuali adeguamenti della borsa di studio in conseguenza di aumenti deliberati dal Ministero competente e/o eventuali maggiori oneri imposti da sopravvenute disposizioni legislative e regolamentari.

L'altra imputazione riguarda invece la costituzione in forma associata con l'Università La Sapienza del corso di dottorato in Design dei Servizi per il settore pubblico "Service Design for public sector" secondo gli intenti manifestati da ISIA in apposita lettera 18/11/2022 prot. n. 4190/D06 per la successiva stipula di convenzione ed il finanziamento a carico ISIA di n. 1 borsa di studio di dottorato del ciclo triennale del costo massimo di € 75.000,00, ravvisandosi la previsione per un anno.

CAP. 164 U. – COFINANZIAMENTO ERASMUS – IGRUE MUR € 22.450,00

Il presente capitolo di spesa è destinato a definire in maniera distinta con formulazioni più dettagliata in particolare il COFINANZIAMENTO MINISTERIALE richiesto dal MUR ed erogato da IGRUE – Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nell'ambito delle risorse ERASMUS in quanto soggetto a diversa e distinta rendicontazione.

In particolare ci si riferisce alla richiesta di Cofinanziamento nazionale presentata dal MUR, accettata dal MEF, ai sensi della legge n. 183/1987 per l'anno accademico 2016/2017 di € 22.450,00 introitato nel 2021 con reverseale d'incasso n. 30 del 31/12/2021 sul pertinente cap. 110 E. in base a nota MUR prot.n.34203 del 09/11/2021, qui confluito tramite prelievo dal FAA cap. 1256 E. cui si rinvia.

I . 2 . 3 – ONERI FINANZIARI

CAP. 252 - USCITE E COMMISSIONI BANCARIE € 5.000,00

Somma stanziata di importo più elevato per sostenere i costi più alti che con forte probabilità saranno applicati da altri Istituti di Credito da interpellare per il prescritto confronto concorrenziale finalizzato al rinnovo della Convenzione di cassa. Attualmente la cifra occorre per sostenere i costi delle commissioni bancarie per il servizio di

conto corrente ISIA tenuto dall'attuale Banca Monte dei Paschi di Siena – MPS e per le competenze di gestione del servizio PAGO-PA fornito dalla Banca Popolare di Sondrio.

In sede di indagine per l'affidamento in Convenzione del servizio di cassa, a suo tempo si è ottenuto sia l'applicazione di costi minimi per il servizio stesso, sia un modesto riconoscimento di interessi sulle somme depositate da compensare con le spese (al riguardo, è da evidenziare che i tassi non sono praticati dagli Istituti bancari sono generalmente nulli gli interessi nel presente periodo).

CAP. 301 U. – IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI € 5.000,00

Somma prevista per la copertura finanziaria della tariffa dei rifiuti solidi urbani sui locali della sede, di proprietà del Comune di Roma e delle spese di giustizia per contenziosi legali.

I. 2. 5 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

CAP. 351 U. – RESTITUZIONE E RIMBORSI (borse di studio LAZIODISU e altre eventuali ulteriori) € 10.000,00

La cifra è prevista per fronteggiare eventuali richieste di restituzioni di contributi versati dagli studenti erroneamente e di rimborsi di contributi e borse di studio attribuite dall'Ente Regionale Lazio DiSCO per il Diritto allo Studio universitario e alla Conoscenza.

CAP. 352 U. – VERSAMENTO ECONOMIE D.L. 78/2010 € 1.700,00

La previsione qui stanziata tiene conto della normativa di contenimento delle spese che comporta la riduzione del 10% degli importi dei compensi agli organi statutari, determinati secondo i limiti fissati dal Decreto Interministeriale - D. I. del 01/02/2007 e successive disposizioni e corrisponde alla somma dei tagli ai sensi dell'art. 6 comma 3 e 21 del D.L. 31/05/2010 n. 78 convertito in Legge n. 122 del 30/07/2010 in materia di riduzione e contenimento delle spese.

In osservanza al citato D.L. 782010 convertito in Legge 122/2010 in applicazione dell'art. 6 comma 21, è previsto l'accantonamento, imputato al presente capitolo, delle somme eventualmente da versare, provenienti dalle riduzioni di spesa effettuate.

L'attuale disciplina di cui alla Legge 27/12/2019 n. 160 Bilancio dello Stato 2020 all'art. 1 comma 594 stabilisce che le Istituzioni "versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018...incrementato del 10%".

I. 2. 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

CAP. 401 – VARIE € 31.000,00

Lo stanziamento è previsto oltre che per gli impegni che non possono essere assolti con l'imputazione ad altri capitoli, per diverse spese ugualmente non collocabili altrove.

CAP. 402 U. - FONDO DI RISERVA € 35.000,00

Per le eventuali necessità che si potranno manifestare nel corso dell'esercizio finanziario 2023, al fine pertanto di adeguare i capitoli di bilancio deficitari, si è previsto una somma *non superiore al 3% del totale delle uscite correnti*, come disposto dall'art. 10 Regolamento.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (O D'INVESTIMENTO) 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

CAP. 501 - ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E STRUMENTI DIDATTICI a finalità didattica (musicali) € 31.338,41 Lo stanziamento è stato prelevato dal FAA destinato cap. 1264 E. cui si rinvia ed imputato con la

medesima finalità di dotare l'ISIA di attrezzature e strumenti volti a migliorare la tecnologia per la digitalizzazione della didattica e dei servizi resi agli studenti, nell'ambito del Programma di interventi per il potenziamento delle infrastrutture tecnologiche per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti, nell'ottica di quanto perseguito dal MUR con il D. M. n. 86 del 20 maggio 2020 "Ripartizione dello stanziamento previsto per interventi di edilizia ed acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali" in base ad apposito cofinanziamento ottenuto per il Progetto 06/07/2020 prot. 1189/A10, per la parte residua.

Si prevede di effettuare acquisti per l'adeguamento, per il miglioramento l'aggiornamento ed il potenziamento di varie dotazioni multimediale, dei laboratori e allestimenti informatici per il rinnovo delle attrezzature dei laboratori soggette ad una notoria celere obsolescenza e del laboratorio di modellistica che necessita di dispositivi efficienti al fine prioritario di salvaguardare la salute e la sicurezza degli studenti, docenti e personale non docente che frequentano l'aula.

CAP. 503 U. - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO € 56.722,82

Una quota pari a € 6.722,52 è qui confluita tramite prelievo dal FAA di cui al cap. 1265 E. si tratta di risorse residue derivanti da fondi ministeriali (in parte dal contributo indistinto MUR E.F. 2020 assegnato con D.M. 23/11/2020 n. 862 Tabella 4) ed in parte dall'ulteriore acconto di finanziamento del MUR previsto dal DM 20/05/2020 n. 86 per il potenziamento delle infrastrutture tecnologiche e per la digitalizzazione dei servizi attribuito "post monitoraggio" dei fondi per i programmi d'intervento attuati nel 2021, in base alla nota 19/11/2021 n. 15788 "Attuazione DM 86 del 20 maggio 2020. Monitoraggio della realizzazione dei programmi" (introitato con Reversale n. 25 del 20/12/2021).

Sono stati acquistati computer più evoluti ed efficienti per gli uffici e risultano rinnovate pertanto le varie postazioni di lavoro di segreteria; si mantiene la medesima finalità di acquistare attrezzature per gli uffici, al fine di migliorare e potenziare le dotazione degli uffici e provvedere al rinnovo/sostituzione di arredi di uffici (scrivanie, mobili contenitori, sedie ergonomiche ecc.) con piccoli complementi di arredo per gli uffici (mobili cassette contenitori, sedie ergonomiche ecc.).

2.2 ONERI COMUNI 2.2.3 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

CAP. 701 U. – Altre ESTINZIONE DEBITI DI LOCAZIONE € 500.00,00

Una quota € 300.000,00 della cifra qui collocata è stata prelevata dal FAA parte destinata cap. 1266 E. cui si rinvia, derivante da apposita variazione di bilancio 2021, mentre la restante di € 200.000,00 deriva dall'utilizzo del FAA libero non vincolato che si vuol utilizzare con la medesima finalità di accantonamento di somme per liquidare parzialmente le pendenze pregresse insolute, relative al mancato pagamento del canone mensile per la concessione in uso dell'immobile sede ISIA di proprietà del Comune di Roma, in forza delle azioni giurisdizionali esperite dal predetto Ente Locale in sede civile ed amministrativa TAR Lazio, in veste di attori ricorrenti e resistenti convenuti in giudizio, al fine di recuperare gli arretrati e ulteriori somme *debende* richieste.

2.3 – Accantonamenti per spese future 2.3.1 accantonamenti per uscite future

ACCANTONAMENTO QUOTA AVANZO DI AMM.NE € 315.880,00

È presente in bilancio ma accantonato non utilizzato la quota rimanente di FAA di € 1.563.529,52 distribuito.

3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 805 – ANTICIPAZIONE FONDO MINUTE SPESE € 1.000,00

Lo stanziamento, corrispondente in entrata al cap. 1206 E., è determinato dal Consiglio di Amministrazione nell'entità indicata, in conformità a quanto disposto dall'art. 31 Regolamento che prevede un importo non superiore € 1.500,00.

Come indicato dall'art. 31 Regolamento, il fondo è destinato al reintegro durante l'esercizio delle somme già spese e anticipate dal Direttore dell'Ufficio di Ragioneria che può provvedere al pagamento delle minute spese d'ufficio,

spese per piccole riparazioni e manutenzioni correnti, delle spese postali, delle spese per necrologi, per materiali di modico valore, per parcheggi, taxi e spese di rappresentanza, che saranno disciplinati con apposito regolamento interno prescritto rispettivamente dall'art. 27, co. 2 Regolamento (parcheggi, taxi) e dall'art. 31 co. Regolamento (spese di rappresentanza).

Infine per maggiore chiarezza ad integrazione dell'esposizione delle poste stanziare e previste sui capitoli, si trattano i seguenti argomenti inerenti il bilancio preventivo 2023.

RESIDUI

Si precisa che i residui vengono ridotti al minimo necessario e scarsamente sono utilizzati.

Per raggiungere tale obiettivo, le entrate vengono inserite in Bilancio solo a seguito di effettivi accertamenti, riducendo in tal modo eventuali mancati incassi entro la fine dell'anno; mentre le uscite vengono saldate entro termini brevi.

Anche per il 2022 /2023, salvo novità sopraggiunte e adesso imprevedibili, si ricorrerà poco ad accendere residui, dovuti sostanzialmente agli impegni ed agli accertamenti di fine anno, tenuto conto delle frequenti erogazioni ministeriali concentrate proprio in questa fase dell'anno a ridosso della chiusura dell'esercizio finanziario (non più inseribili nelle Variazioni al Bilancio ai sensi dell'art. 11, comma 8 del citato Regolamento di contabilità citato).

INTRODUZIONE NUOVI CAPITOLI DI BILANCIO

Come disposto dall'art. 8 comma 5 del Regolamento di contabilità, il numero e la descrizione delle categorie e dei capitoli possono essere modificati dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore amministrativo, con riguardo a peculiari esigenze di gestione, purché rappresentativi di valori omogenei e chiaramente definiti.

Si illustrano le innovazioni apportate ai capitoli, adottate dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore amministrativo, sono state apportate per la necessità di chiarire e meglio specificare gli stanziamenti.

Sono stati istituiti nuovi capitoli o recanti formulazioni più dettagliate che attualmente risultano i seguenti: cap. 1268 E. – fondi destinati UPB 1.2.1 CAP. 160 U. Investimenti per ricerca e sviluppo.; cap. 60 U. – Didattica aggiuntiva art. 6 CCNI 29/07/2022; cap. 164 U – Cofinanziamento Erasmus da MUR IGRUE; cap. 165 U. Body Sound Division.

Le modifiche sono consistite nella descrizione più approfondita e precisa di alcuni capitoli e nella creazione ex novo di capitoli che risultano maggiormente definiti per focalizzare e puntualizzare la natura degli stanziamenti ed anche al fine di connotare in maniera più analitica la derivazione e/o la destinazione delle somme confluite nell'avanzo di amministrazione utilizzato (da capp. 1253 a 1268 E.) o per l'esigenza di diversa rendicontazione.

È mantenuta l'articolazione dei capitoli concernenti l'indicazione delle somme che sono ripartite e distinte tra fondi disponibili senza vincolo di destinazione, utilizzati per l'autofinanziamento delle spese e fondi finalizzati e in termini generali viene confermata la suddivisione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nelle precedenti sedute per indirizzi generali.

In linea con quanto effettuato nell'ambito dei fondi destinati inseriti sub AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO parte vincolata è stato creato e aggiunto il nuovo capitolo cap. 1268 E. nell'ambito degli accantonamenti per spese o uscite future eventuali collocate nella U.P.B. 1.2.1.

PERSONALE DOCENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO IN ORGANICO DI DIRITTO DELL'ISIA DI ROMA in servizio alla data di redazione della presente Relazione, con contratti di lavoro a Tempo Indeterminato – T.I. e Determinato – T.D. ai sensi dei CCNL AFAM 16/02/2005, 04/08/2010, 19/04/2018 risultano **N. 8 DOCENTI di prima fascia** (art. 20 CCNL AFAM 16/02/2005): LUZZI Lorena; DATI Massimiliano; CIAFREI Massimo; CRESCENTI Paolo; OSSANI Roberto; SALVATORI Tommaso; LIPORI Antonello; SPALLETTA Alessandro.

Il personale AMMINISTRATIVO e Tecnico COADIUTORI è composto da n. 2 unità EP - Elevate Professionalità a T.I.: Direttore amministrativo EP2 BATTISTINI Silvia; Direttore di ragioneria EP1 DI GIACOMO RUSSO Emanuela.

N. 7 Assistenti amministrativi area Seconda: BONUGLIA Flavia; BRUNO Vittorio; DONDA Liliana; FERRERA Angela; FORMICA Claudio; GALLETTA Guido; GENTILETTI Chiara.

N. 6 Coadiutori area Prima: ANGILLIERI Maria Teresa; CANETTI Gianluca; ROMANI Anna Maria; VASTA Maria Rosaria + Pia Leth NIELSON e Simona LUCIA..

Con la presente relazione, si è provveduto ad esporre il quadro economico generale, in conformità alla azione di contenimento della spesa pubblica e alla conseguente riduzione dei costi, e a descrivere il programma didattico dell'Istituto, in considerazione della distribuzione delle risorse ad esso destinate rispetto al "budget" di funzionamento assegnato ed in relazione alla coerenza dell'impiego delle stesse con gli obiettivi individuati dal Presidente e dagli Organi Statutari.

Sono stati indicati gli indirizzi di gestione e sono state dimostrate le coerenze e le compatibilità tra gli obiettivi e le specifiche finalità dell'Istituto, rilevando per il 2022 la capienza pur esigua di risorse che consente, sebbene in via limitata, la realizzazione delle attività didattico istituzionali e la rispondenza alle esigenze di rinnovamento e adeguamento di beni e servizi.

Il Direttore Amministrativo ha predisposto il bilancio, nel rispetto della vigente normativa e conformemente alle esigenze dell'Istituzione per l'esercizio finanziario 2023 ed in linea con la presente relazione illustrativa del Presidente, in base alla Programmazione generale.

Dopo aver esaminato attentamente la contabilizzazione proposta e aver verificato le risultanze riportate nell'Allegato 1 e 2, che risultano regolarmente compilati e corredati oltre che dalla presente Relazione anche dagli altri allegati previsti, si dispone che il bilancio 2023 sia sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti, prima dell'approvazione del Consiglio di Amministrazione, per il prescritto parere e per la valutazione della regolarità contabile dei documenti in relazione alle risorse disponibili.

Roma, 11 aprile 2023 prot. n. 1173 /C02

FIRMATO IL PRESIDENTE dell'ISIA di Roma
f.lli Massimo Ricciardi



ESTRATTO dal VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 18 APRILE 2023 N. 4**DELIBERA N. 13**

Il giorno 18 aprile 2023 alle ore 18,00, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalle leggi vigenti, in modalità mista, telematica mediante piattaforma GSuite su dominio @eduisiaroma.it ed in presenza, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Superiore per le Industrie artistiche - ISIA di Roma per la quarta seduta dell'esercizio finanziario 2023.

I Signori Consiglieri risultano:

		PRESENTI	ASSENTI
Dott. Massimo RICCIARDI	<i>Presidente</i> (D.M. 17/03/2023 n. 173 nota MUR 20/3/2023 n. 3464)	1	
Prof. Tommaso SALVATORI	<i>Direttore</i> (D.M. 19/09/2022 n. 1097 nota MUR 3/11/2022 n. 13325)	1	
Prof. Massimiliano DATTI	<i>Docente</i> designato dal Consiglio Accademico (CA 7/11/2022 Del. n.582)	1	
Sig. Valerio PASQUAZI	<i>Studiante</i> designato dalla Consulta Studenti (Verbale 4/5/2022 prot. n.1464/A05)	1	
///	<i>Esperto nominato dal Ministro</i> (D.M. 30/06/2022 n.1083) Dimissionaria		//
	TOTALE	4	

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante la dott.ssa Silvia BATTISTINI Direttore Amministrativo.

Il Consiglio di amministrazione, come sopra composto, è stato convocato con atto del Presidente prot. n. 1211 /A04 del 14 aprile 2023, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto ISIA Roma - Decreto della Direzione Generale MIUR AFAM D.D. 10/05/2004 n. 81, in conformità al DPR 132/2003, per esaminare gli argomenti posti ai punti del seguente

ORDINE DEL GIORNO

...omissis...

2. Approvazione Bilancio di previsione E. F. 2023 (art. 5 co. 7 Regolamento contabilità – D. D. 14/07/2005 n. 333).

...omissis...

Stante il numero legale degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

...omissis...

Punto 2) o.d.g. – APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE E. F. 2023 (art. 5 co. 7 Regolamento contabilità – D. D. 14/07/2005 n. 333).

Il bilancio 2023, nel progetto di previsione annuale predisposto dal Direttore Amministrativo, si è basato sulla Relazione di programmazione generale per l'A.A. 2022/2023 formulata dal Direttore Prof. Salvatori (prot. n. 1038/C02-A02), condivisa in Consiglio Accademico mediante l'adozione delle relative Delibere.

Inoltre particolare rilievo ha assunto la Relazione del Presidente (prot. n. 1173/C02) elaborata dal Direttore Amm.vo, illustrativa al Bilancio di previsione che è stato oggetto di apposite deliberazioni da parte del Consiglio di Amm.ne 07/04/2023 che ha approvato gli indirizzi generali ed altri aspetti ed adempimenti correlati (cfr. delibere da n. 2 a n.8).

Il bilancio preventivo 2023, unitamente alla Relazione programmatica del Presidente, è corredato in particolare dai seguenti atti ed allegati, previsti dal Regolamento di contabilità:



- a) Allegato 1 - Preventivo finanziario DECISIONALE.
- b) Allegato 2 - Preventivo finanziario GESTIONALE.
- c) Allegato 3 – Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.
- d) Allegato 4 – Tabella dimostrativa del RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al termine dell'esercizio 2022.
- e) Preventivo finanziario decisionale biennale E.F. 2024 e 2025 (bilancio "pluriennale").
- f) Relazione programmatica del Presidente 11/04/2023 prot. n.1173/ C02.

Ai Revisori dei Conti il Bilancio, completo della documentazione sopraelencata, è stato inoltrato, per la disamina di loro competenza, via e-mail in base a quanto convenuto, formalmente con nota di trasmissione 11 aprile 2023 prot. n. 1174/C02, in osservanza dei termini previsti dall'art. 5, comma 9 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità ISIA Roma D.D. MIUR AFAM n. 333 del 14/07/2005, nel pieno rispetto della prima tra le due date fornite dai Revisori per la relativa conseguente valutazione entro data odierna, come indicato nel Verbale n. 1 del 04/04/2023 in occasione della visita collegiale per la verifica di cassa.

I Revisori tenuto conto degli obiettivi che l'Istituto si è posto, vista la documentazione prodotta, tenute presenti le indicazioni riportate, hanno valutato favorevolmente la regolarità amministrativa contabile dell'articolazione prospettata a livello previsionale.

Il Direttore Amm.vo riferisce che i Revisori da remoto in modalità telematica hanno provveduto a formulare il prescritto previo parere inviato in data odierna 18/04/2023 tramite apposito Verbale n. 2, contenente relazione illustrativa e giudizio positivo, pervenuto via e-mail alle ore 12.35 di oggi, sottoposto all'attenzione del Consiglio in visione ed esame.

Con il supporto della Direzione Amm.va che procede a illustrare il Verbale dei Revisori, sono descritti di nuovo in sintesi ai Consiglieri i principali capitoli di bilancio con oggetto di spesa riferibile all'espletamento dell'attività didattica e al funzionamento amministrativo E.F. 2023, già esposti analiticamente in dettaglio nelle Relazioni programmatica del Presidente ed illustrativa dei Revisori cui si rimanda per maggiori approfondimenti.

È nuovamente specificato che il totale del FAA- Fondo Avanzo di Amministrazione utilizzato discende dal prelevamento di parte indisponibile, imputata con medesimo vincolo di destinazione e identica finalità ai corrispettivi pertinenti capitoli di Uscita, mentre la restante quota è utilizzata al fine di integrare la capienza delle spese ed occorre pertanto per adeguare i capitoli in uscita che non trovano sufficiente copertura dall'assegnazione delle risorse in entrata e per accantonamenti per spese future (cfr. UPB 2.3.1 cap. 1).

Alla luce di quanto sopra,

Visto il Regolamento di Contabilità ISIA Roma – D.D. 14/07/2005 n. 333, su approvazione del Bilancio con deliberazione del CdA, previo parere dei Revisori dei Conti, in particolare gli artt. 5 (comma 7 delibera CdA), 6, 7 e ss.

Viste le delibere nn. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 assunte dal Consiglio di Amm.ne del 07/04/2023 per l'approvazione del progetto di bilancio 2023, delle relative linee programmatiche indirizzi generali (delibera n. 3) e dei vari adempimenti correlati.

Preso atto della conclusione del limite di spesa in dodicesimi discendente dall'esercizio provvisorio di bilancio 2023 che termina in conseguenza dell'adozione della presente apposita delibera da parte del CdA che sancisce l'instaurarsi del regime ordinario di gestione delle uscite del preventivo approvato.

Viste le disposizioni del Regolamento di contabilità – D.D. 14/07/2005 n. 333 riguardanti le competenze dei Revisori dei Conti in tema di approvazione del bilancio di previsione: art. 5 - *esercizio finanziario, bilancio annuale* in particolare il comma 7 *sul* parere e l'art. 6 – bilancio di previsione, segnatamente il comma 2 lett. d) sulla relazione illustrativa.



Riscontrata la trasmissione ai Revisori, via e-mail con nota 11 aprile 2023 prot. n. 1174/C02, del bilancio ISIA corredato dalla Relazione programmatica del Presidente e di tutta la documentazione richiesta dal Regolamento di contabilità.

Recepito il Verbale dei Revisori dei Conti n. 2 del 11/04/2023 che in quella data hanno effettuato la valutazione della regolarità contabile dei documenti, in relazione alle risorse disponibili nell'esercizio finanziario 2023, ai sensi della normativa vigente.

Acquisito il parere favorevole espresso dai Revisori all'approvazione del preventivo finanziario 2023, risultato in armonia ed in pareggio, come riportato nel citato verbale 11/04/2023 n. 2 che costituisce allegato al Bilancio di previsione, ex art. 6 co. 2 lett. d) Regolamento, presupposto essenziale per il termine dell'esercizio provvisorio e del limitato regime di spesa, che è disposto in seguito alla presente deliberazione di spettanza del CdA.

il Consiglio di Amministrazione, nell'esercizio delle proprie funzioni e competenze, ai sensi dell'art. 8 in particolare comma 6 lett. c) dello Statuto ISIA Roma – DD 10/05/2004 n.81, sulla base dell'omologo art. 7 comma 6 lett. c) del DPR 28/02/2003 n.132, con

DELIBERA N. 13

APPROVA IL BILANCIO DI PREVISIONE dell'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023, PREVIO PARERE FAVOREVOLE DEI REVISORI DEI CONTI ESPRESSO NEL VERBALE 18/04/2023 n. 2, CON IL TOTALE A PAREGGIO di € **2.589.529,52** descritto nel SEGUENTE **RIEPILOGO** derivante dal preventivo finanziario gestionale (All. 2):

ENTRATE			USCITE		
Titolo			Titolo		
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.025.000,00	1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.684.588,29
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	903.941,23
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.000,00	3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.000,00
	TOTALE	1.026.000,00		TOTALE	2.589.529,52
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	1.563.529,52			
	TOTALE GENERALE	2.589.529,52		TOTALE GENERALE	2.589.529,52

Se ne dispone con urgenza il tempestivo invio ai Ministeri competenti, come statuito da normativa.

...omissis...

La seduta termina alle ore 20.15.

Di quanto sopra è stata redatta la presente delibera - composta di n. 3 pagine, numerate in progressione - che, previa lettura e conferma, viene qui di seguito sottoscritta.

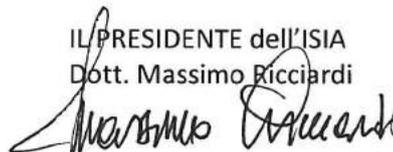
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Silvia Battistini




IL PRESIDENTE dell'ISIA

Dott. Massimo Ricciardi



REVISORI DEI CONTI DELL'ISIA DI ROMA
VERBALE n. 2 del 18/04/2023

Bilancio di previsione 2023.

In data odierna in modalità a distanza i Revisori dei Conti dell'ISIA di Roma

- Dott. Matteo Roberto TOTARO, Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze confermato per il triennio 2022/2025 con Decreto MUR SG n. 552 del 1°/04/2022 e Dott. Andrea MINICHELLO, Revisore in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca – MUR nominato con D.D. 23/12/2022 n. 2139 trasmesso con nota MUR AFAM 23/12/2022 n. 15486 -

effettuano le attività di controllo relativamente al progetto di Bilancio di previsione 2023 predisposto in via definitiva da ISIA in data 11/04/2023 che viene loro sottoposto per il prescritto parere di competenza, preso atto dell'esercizio provvisorio.

I Revisori riscontrano che la documentazione afferente al BILANCIO DI PREVISIONE E. F. 2023, che consente una puntuale verifica, è loro pervenuta con e-mail in data 11 aprile 2023 prot. n. 1174/C02, nei termini previsti dall'art. 5, comma 9 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità ISIA Roma D.D. MIUR AFAM n. 333 del 14/07/2005, contenente in particolare i seguenti atti ed allegati:

- a) Allegato 1 - Preventivo finanziario DECISIONALE.
- b) Allegato 2 - Preventivo finanziario GESTIONALE.
- c) Allegato 3 – Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.
- d) Allegato 4 – Tabella dimostrativa del RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al termine dell'esercizio 2022.
- e) Relazione programmatica del Presidente 11/04/2023 prot. n.1173/ C02.

Il Direttore Amministrativo dott.ssa Silvia Battistini e il Direttore di Ragioneria dott.ssa Sabrina Ferrante in servizio in via temporanea con incarico *ad interim* dal 02/02/2023, sono a disposizione per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo e verifica ed ad eventuali ulteriori produzioni documentali ove richieste e necessarie.

- Visto il Progetto di Bilancio 2023 e relativi allegati, predisposto dal Direttore Amministrativo e compilato dal Direttore di Ragioneria secondo le risultanze contabili;
- Vista la Relazione programmatica del Presidente dell'ISIA di Roma 11/04/2023 prot. n.1173/ C02 illustrativa del Bilancio di previsione 2023;
- Tenuto conto della Relazione del Direttore sui programmi e le esigenze didattiche e di ricerca per l'Anno Accademico 2022/2023;

Premesso quanto sopra, si procede all'esame del Progetto di Bilancio di previsione 2023, composto dai seguenti documenti previsti dagli Artt. 5 ("Esercizio Finanziario, Bilancio annuale") e 6 ("Bilancio di previsione") del citato Regolamento di contabilità n. 333/2005:

- Preventivo finanziario suddiviso in decisionale ALLEGATO 1 e gestionale ALLEGATO 2, entrambi per parte entrata e per parte uscita);
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria ALLEGATO 3;



- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso ALLEGATO 4;
Relazione programmatica del Presidente.

Dai predetti documenti si evince la seguente situazione riassuntiva:

Dai predetti documenti si evince la seguente situazione riassuntiva:

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	820.000,00	Compensi Docenza, compensi agli organi e Funzionamento
	Totale U.P.B	820.000,00	
U.P.B 1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI		
ART. 351	Convenzioni di ricerca	5.000,00	Convenzioni di ricerca
	Totale U.P.B	5.000,00	
U.P.B. 3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
ART. 1206	Reintegro Fondo minute spese	1.000,00	Fondo minute spese
	Totale U.P.B	1.000,00	
AVANZO AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		1.563.529,52	
TOTALE ENTRATE		2.589.529,52	

Il Totale Avanzo di Amministrazione Utilizzato nella misura di € 490.554,36 discende da parte vincolata destinata ai corrispettivi capitoli in Uscita mentre la restante misura di € 1.072.975,16 è utilizzata per integrare la capienza delle spese ed è usata per adeguare i capitoli in uscita che non trovano totale copertura con assegnazione delle risorse in entrata.

USCITE

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO		
1.1.1	<u>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</u>	
	1 - Indennità di Direzione e Presidenza	50.000,00
	2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	28.000,00
	3 - Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti	5.000,00
	4 - Fondo Consulta Studenti	1.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.1	84.000,00
1.1.2	<u>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</u>	
	50 - Incarico di Direzione	10.000,00
	51 - Compensi Personale a tempo determinato	7.998,05
	56 - Indennità di missione e rimborsi	14.351,00
	57 - IRAP	0,00
	58 - Formazione e aggiornamento del Personale	5.425,00
	59 - Contratti Docenti	710.000,00
	60 - Didattica aggiuntiva art. 6 CCNI	55.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.1.2	802.774,05
1.1.3	<u>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</u>	
	101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	10.000,00
	102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	30.000,00
	103 - Uscite di rappresentanza	5.000,00
	104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	5.244,16
	106 - Uscite per pubblicità	10.000,00
	107 - Uscite per servizi informatici e software	51.800,00
	111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti	40.000,00
	112 - Uscite postali	1.000,00
	114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	30.000,00
	116 - Canoni d'acqua	3.000,00
	117 - Energia elettrica	20.000,00
	119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	15.000,00

Quarta

	120 - Trasporti e facchinaggi	10.000,00
	121 - Premi di assicurazione	5.000,00
	122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.	20.000,00
	123 - Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	35.000,00
	124 - Telefonia	10.000,00
	125 - Uscite per forniture generali di servizi vari	30.000,00
	126 - Spese per emergenze Covid-19	17.571,55
	TOTALE U.P.B. 1.1.3	348.615,71
1.2 - INTERVENTI DIVERSI		
1.2.1	<u>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>	
	152 - Beni e servizi per le esercitazioni didattiche	30.000,00
	153 - Manifestazioni artistiche	60.000,00
	154 - Produzione artistica - RDE	88.305,12
	156 - Programma Erasmus +	32.669,22
	157 - Viaggi didattici	10.000,00
	159 - Convenzioni di ricerca	16.036,88
	160 - Investimenti per Ricerca e Sviluppo	2.561,90
	162 - Spese connesse emergenza Covid finanziamento DM 752	1.029,35
	163 - Dottorato di Ricerca	98.446,06
	164 - Cofinanziamento Erasmus IGRUE-MUR	22.450,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.1	361.498,53
1.2.2	<u>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</u>	
	TOTALE U.P.B. 1.2.2	0,00
1.2.3	<u>ONERI FINANZIARI</u>	
	252 - Uscite e commissioni bancarie	5.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.3	5.000,00
1.2.4	<u>ONERI TRIBUTARI</u>	
	301 - Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.4	5.000,00

1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	
	351 - Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori)	10.000,00
	352 - Versamento economie D. L. 78/2010	1.700,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.5	11.700,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	
	401 - Varie	31.000,00
	402 - Fondo di riserva	35.000,00
	TOTALE U.P.B. 1.2.6	66.000,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	1.684.588,29
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	
	2.1 - INVESTIMENTI	
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	
	TOTALE U.P.B. 2.1.1	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	
	501 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	31.338,41
	503 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	56.722,82
	TOTALE U.P.B. 2.1.2	88.061,23
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	
	TOTALE U.P.B. 2.1.3	0,00
	2.2 - ONERI COMUNI	
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	
	TOTALE U.P.B. 2.2.2	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	
	701 - Altre estinzioni - Debiti locazione	500.000,00
	TOTALE U.P.B. 2.2.3	500.000,00
	2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE	
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	
	1 - Accantonamento quota Avanzo di Amministrazione	315.880,00

	TOTALE U.P.B. 2.3.1	315.880,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	903.941,23
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	
	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	
3.1.1	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>	
	805 - Anticipazioni sul Fondo minute spese	1.000,00
	TOTALE U.P.B. 3.1.1	1.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.000,00
	RIEPILOGO DELLE USCITE	
	TITOLO I	1.684.588,29
	TITOLO II	903.941,23
	TITOLO III	1.000,00
	TOTALE	2.589.529,52

Per l'approfondimento delle singole voci di Bilancio, si rinvia alla Relazione programmatica del Presidente citata in premessa, che analizza in modo analitico quanto riportato in cifre nei vari Documenti.

Annotazioni dei Revisori dei conti:

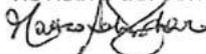
I revisori dei conti, pur consapevoli della particolare situazione che ha interessato l'istituzione ISIA, per le dimissioni del Presidente, e successivamente dell'assegnazione ad altro incarico del direttore di Ragioneria, attualmente ambedue già sostituiti e insediatisi, sollecitano, e auspicano che l'ISIA vorrà essere, in futuro, più puntuale nella predisposizione del Bilancio di previsione ai fini, soprattutto, di evitare una nuova "gestione provvisoria" per l'esercizio successivo.

Alla luce di quanto sopra riportato i sottoscritti Revisori esprimono parere favorevole per l'adozione del Bilancio di previsione per l'Anno Finanziario 2023, come da documentazione richiamata.

La seduta si conclude alle ore 11,30.

Roma, 18 aprile 2023

Revisore dei conti del MEF



Revisore dei conti del MUM



Andrea
Minichiello
18.04.2023
09:17:40
GMT+01:00

