



ISIA

Firenze

Prot. 834/C1

Firenze 17 APRILE 2013

Al MIUR – AFAM
Ufficio I
Piazzale Kennedy 20
00144 R O M A

Al MEF
Dipartimento della Ragioneria
Generale dello Stato
Ispettorato Generale della Finanza
Ufficio IV
Via XX Settembre 97
00187 R O M A

OGGETTO: trasmissione Bilancio di Previsione e.f. 2013 -

Per il seguito di competenza, ai sensi del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità e sulla base delle disposizioni impartite dal MIUR, con nota prot. 297/Segr. del 14 ottobre 2012, si trasmette il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n° 2 del 16 aprile c.a..

Si allegano i sottoelencati documenti:

- a) allegato 1
- b) allegato 2
- c) allegato 3
- d) allegato 4
- e) relazione programmatica del presidente
- f) verbale dei Revisori dei Conti



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Marcella Pollicina

Avanzo di amministrazione presunto
Fondo irribabile di cassa presunto231.468,67
427.765,82Via Degli Alfani, 56
50121 FIRENZE
Tel. 055/218836 - Fax 055/218749

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui iniziali anno 2013	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	154.000,00	154.000,00	0,00	190.521,63	190.521,63
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	61.712,22	61.712,22

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	10.961,74	396.654,94	407.616,68	13.315,01	443.664,00	456.979,01
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	8.422,08	0,00	8.422,08
1.2.4	TRASFERIMENTI DAL COMUNE	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.832,00	0,00	3.832,00	13.980,80	41.336,00	55.316,80
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	2.000,00	9.000,00	11.000,00	1.000,00	9.000,00	10.000,00

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	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	1.862,56	1.862,56	0,00	2.602,02	2.602,02
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		16.793,74	561.517,50	578.311,24	36.720,89	748.835,87	785.556,76

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

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE 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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui iniziali anno 2013	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
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 DEBITTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)							
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	16.074,46	1.500,00	17.574,46	21.707,50	148.905,13	170.612,63
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		16.074,46	1.500,00	17.574,46	21.707,50	148.905,13	170.612,63

ISTITUTO SUPERIORE
PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE
Via Degli Allanti, 56
50121 FIRENZE
Tel: 055/218838 - Fax 055/218740

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui iniziali anno 2013	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'esercizio 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	16.793,74	561.517,50	578.311,24	36.720,89	749.835,87	785.556,76
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III	16.074,46	1.500,00	17.574,46	21.707,50	148.905,13	170.612,63
TOTALE	32.868,20	563.017,50	595.885,70	58.428,39	897.741,00	956.169,39

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

TOTALE GENERALE

	231.468,67	0,00	0,00	358.409,78	0,00
	32.868,20	794.486,17	595.885,70	58.428,39	1.266.150,78
					956.169,39

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12 Febbraio 2013
 Sottoposto al Collegio dei Revisori il 26 Marzo 2013
 approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 16 Aprile 2013

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
 DOTT. SSA MARCELLA POLLICINA

IL DIRETTORE
 PROF. STEFANO M. BETTEGA

IL PRESIDENTE
 ING. LEONARDO MASOTTI



[Handwritten signatures of the Director, Administrative Director, and President over the official seal]

**ISTITUTO SUPERIORE
 PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE**
 Via Degli Alfani, 59
 50121 FIRENZE
 Telef. 055/216836 - Fax 055/216740

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministratore presunto

ISTITUTO SUPERIORE
PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE
Via Degli Alfani, 58
50121 FIRENZE
Telef. 055/218836 - Fax 055/218740

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013		ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui Iniziali anno 2013	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui Iniziali dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	37.572,43	38.940,00	76.512,43	33.948,48	42.939,00	76.897,48
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.969,85	528.593,07	594.561,92	91.041,88	577.978,98	669.020,86
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	24.642,79	118.909,20	143.551,99	30.072,31	205.500,00	235.572,31

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	69.474,70	76.275,65	145.750,35	51.471,96	248.498,11	299.970,07
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	7.349,17	7.349,17	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	197.658,77	770.167,09	967.825,86	206.534,63	1.085.016,09	1.291.550,72

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.704,86	15.000,00	18.704,86	26.856,68	24.380,48	51.247,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

Code	Denominazione	Residui iniziali anno 2013	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	7.819,08	7.819,08	8.391,30	7.849,08	16.240,38
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o di investimento)	3.704,86	22.819,08	26.523,94	35.257,98	32.229,56	67.487,54

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	TOTALE PARTITE DI GIRO
	27.801,72	1.500,00
	1.500,00	29.301,72
	27.801,72	1.500,00
	27.801,72	29.301,72
	1.500,00	25.387,72
	27.801,72	148.905,13
	1.500,00	174.292,85

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	TITOLO II	TITOLO III	TOTALE
197.658,77	770.167,09	967.825,86	2.065.544,63
3.704,86	22.819,08	26.523,94	35.257,98
27.801,72	1.500,00	29.301,72	25.387,72
229.165,35	794.486,17	1.023.651,52	2.067.180,33
			2.067.180,33
			1.266.150,78
			1.533.331,11

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE GENERALE

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229.165,35	794.486,17	1.023.651,52	2.067.180,33	1.266.150,78	1.533.331,11

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/2/2013
 Sottoposto al Collegio dei Revisori il 26/3/2013
 approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 16/4/2013

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
 DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA

IL DIRETTORE
 PROF. STEFANO M. BETTEGA

IL PRESIDENTE
 ING. LEONARDO MASOTTI

ISTITUTO SUPERIORE
 DELLE LE INDUSTRIE ARTISTICHE
 Via Degli Alfani, 58
 50121 FIRENZE
 Telef. 055/218836 - Fax 055/218740

PARTE I - Entrata

Code	Denominazione	Previsioni di competenza E.F. 2014	Previsioni di competenza E.F. 2015
------	---------------	------------------------------------	------------------------------------

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	154.000,00	154.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	396.654,94	396.654,94
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	9.000,00	9.000,00

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	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.862,56	1.862,56
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		561.517,50	561.517,50

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

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE 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

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

Codice	Denominazione	Previsioni di competenza E.F. 2014	Previsioni di competenza E.F. 2015
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	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 DEBITTI FINANZIARI	0,00	0,00

RATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

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	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	561.517,50	561.517,50
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
TOTALE	563.017,50	563.017,50

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

TOTALE GENERALE

231.468,67	231.468,67
794.486,17	794.486,17

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12 Febbraio 2013
Sottoposto al Collegio dei Revisori il 2 Marzo 2013
Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 15 Aprile 2013

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT. SSA MARCELLA POLLICINA

IL DIRETTORE
PROF. STEFANO BETTEG
IL PRESIDENTE
ING. LEONARDO MASOTTI



PARTE II - Uscita

Codice	Denominazione	Previsioni di competenza E.F. 2014	Previsioni di competenza E.F. 2015
--------	---------------	------------------------------------	------------------------------------

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	38.940,00	38.940,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	528.593,07	528.593,07
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	118.909,20	118.909,20

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	76.275,65	76.275,65
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	100,00	100,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.349,17	7.349,17
TOTALE SPESE CORRENTI		770.167,09	770.167,09

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	15.000,00	15.000,00
2.1.3	PARTICIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00

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	0,00	0,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	7.819,08	7.819,08
-------	----------------------------------	----------	----------

Codice	Denominazione	Previsioni di competenza E.F. 2014	Previsioni di competenza E.F. 2015
2.3.2		0,00	0,00
	PESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	22.819,08	22.819,08

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

TOTALE PARTITE DI GIRO

1.500,00	1.500,00
1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I

TITOLO II

TITOLO III

TOTALE

770.167,09	770.167,09
22.819,08	22.819,08
1.500,00	1.500,00
794.486,17	794.486,17

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

TOTALE GENERALE

0,00	0,00
794.486,17	794.486,17

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 12/12/2013

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 26/13/2013

approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 16/4/2013

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
 DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA

IL DIRETTORE

PROF. STEFANO M. BETTEGA

IL PRESIDENTE

ING. LEONARDO MASOTTI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	231.468,67
Fondo iniziale di cassa presunto	427.765,82

PARTE I - Entrata

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziati anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

1	Contributi scolastici Allievi (Funzionamento)	0,00	190.521,63	154.000,00	154.000,00
---	---	------	------------	------------	------------

1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

51	Contributi vari	0,00	61.712,22	0,00	0,00
----	-----------------	------	-----------	------	------

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

101	Funzionamento	0,00	421.766,00	362.700,00	362.700,00
102	Compensi personale a tempo determinato	10.314,29	0,00	11.344,80	21.659,09
103	Fondi accessori contrattuali - competenze economiche direttore incaricato	0,00	21.898,00	21.898,00	21.898,00
104	I.R.A.P.	647,45	0,00	712,14	1.359,59
105	Formazione e Aggiornamento	0,00	0,00	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 di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Compensi ed indennità per il miglioramento dell'offerta formativa	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
111	PDF (licei musicali)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.1		10.961,74	443.664,00	396.654,94	407.616,68

1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

151	Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	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 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

201	Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Ass.ni della 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

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

251	Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
252	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
253	attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione	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	Funzionamento amministrativo-didattico - LLP / Erasmus	3.832,00	41.336,00	0,00	3.832,00
302	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.5		3.832,00	41.336,00	0,00	3.832,00

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

351	Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
352	Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	2.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
353	Alienazione elaborati scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00
354	Rimborso spese per concessione in uso di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
355	Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
356	Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE U.P.B. 1.2.6		2.000,00	9.000,00	9.000,00	11.000,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

401	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi e realizzati materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Affitto di strumenti e attrezzature	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 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

451	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	2.602,02	1.862,56	1.862,56
452	Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
453	Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.3.2		0,00	2.602,02	1.862,56	1.862,56

1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

501	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	-----------------------------	------	------	------	------

1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
551	Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		16.793,74	748.835,87	561.517,50	578.311,24
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)					
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI					
2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI					
601	Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
651	Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
701	Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
703	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					
751	Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI					
801	Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE					
851	Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI					
901	Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI					
951	Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI					
1001	Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI					
1051	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
1101	Assunzione di scoperti	0,00	0,00	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					
1151	Ritenute erariali	13.075,12	114.065,59	0,00	13.075,12
1152	Ritenute previdenziali e assistenziali	2.999,34	33.076,04	0,00	2.999,34
1153	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1154	Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
1155	Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1156	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	263,50	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 3.1.1		16.074,46	148.905,13	1.500,00	17.574,46
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		16.074,46	148.905,13	1.500,00	17.574,46
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>					
1200	Prelevamento Fondo Non Vincolato	0,00	226.539,67	164.807,69	0,00
1201	Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 601 U. economie da contributo studenti per acquisti c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP 601 U. Contributo Ariete per acquisti c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
1203	Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 603 U. Economie da contributo MUR per attrezzature e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
1204	Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 CAP 111 U. Economie da contributo MUR per sistemazione aule	0,00	0,00	0,00	0,00
1205	Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP. 58 U. Contributo MUR per formazione e aggiornamento	0,00	2.550,18	2.550,18	0,00
1206	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 257 U. Contributo LLP/Erasmus e cofinanziamento nazionale mobilità	0,00	20.785,00	46.442,16	0,00
1207	Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 63 U. Contributo studenti per triennio Design della Moda	0,00	0,00	0,00	0,00
1208	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 255 U. Contributo MUR per realizzazione portale AFAM	0,00	0,00	0,00	0,00
1209	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	0,00	19.605,81	5.778,25	0,00
1210	Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 CAP. 111 U. Economie da contributo Amm.ne Prov.le Edilizia	0,00	1.993,76	0,00	0,00
1211	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1CAP.262 U. Contributi da Enti e privati compensi person oneri riflessi	0,00	0,00	0,00	0,00
1212	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 260 U attività didattiche, ecc. in convenzione con enti e privati	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
1213	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 261 U Collaboraz. Studenti Attività Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
1214	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 251 U Esercitazioni didattiche Conv. Ariete	0,00	0,00	0,00	0,00
1215	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 256 U Borse di Studio Conv. Ariete	0,00	0,00	0,00	0,00
1216	Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 cap. 57 U IRAP	0,00	1.835,36	307,70	0,00
1217	Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 263 U Beni e servizi per attività e progetti in convenzione	0,00	0,00	10.833,49	0,00
1218	Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 cap 62 U Compensi, indennità miglioramento offerta formativa	0,00	7.100,00	0,00	0,00
1219	Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 109 Fitto locali	0,00	68.000,00	0,00	0,00
1220	Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 105 Uscite per accertamenti sanitari	0,00	0,00	749,20	0,00
TOTALE U.P.B. 9.1.1		0,00	368.409,78	231.468,67	0,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	368.409,78	231.468,67	0,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	16.793,74	748.835,87	561.517,50	578.311,24
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III	16.074,46	148.905,13	1.500,00	17.574,46
TOTALE	32.868,20	897.741,00	563.017,50	595.885,70

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

0,00	368.409,78	231.468,67	0,00
------	------------	------------	------

TOTALE GENERALE

32.868,20	1.266.150,78	794.486,17	595.885,70
------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto: 0,00

PARTE I - Uscita

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1	Indennità di presidenza e di direzione	19.100,51	25.389,00	25.390,00	44.490,51
2	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	15.474,06	13.000,00	9.000,00	24.474,06
3	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	2.997,86	4.250,00	4.250,00	7.247,86
4	Fondo consulta studenti	0,00	300,00	300,00	300,00
TOTALE U.P.B. 1.1.1		37.572,43	42.939,00	38.940,00	76.512,43

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51	Compensi personale a tempo determinato	0,00	19.584,92	17.123,05	17.123,05
52	Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Compensi accessori contrattuali - competenze economiche direttore incaricato	1.967,68	22.100,00	21.900,00	23.867,68
54	Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 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	142,40	1.000,00	1.000,00	1.142,40
57	IRAP	0,00	1.672,53	1.019,84	1.019,84
58	Formazione e aggiornamento personale	0,00	3.750,18	2.550,18	2.550,18
59	Contratti di collaborazione	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Retribuzione docenti ore curriculari corsi I° e II° livello Design Industriale e Design Moda	28.762,37	318.302,00	305.000,00	333.762,37
61	Contributi a carico dello Stato	20.095,82	94.000,00	92.000,00	112.095,82
62	Compensi indennità miglioramento offerta formativa	0,00	7.283,72	0,00	0,00
63	Compensi docenti ed esperti esterni attività integrative- rimborsi corsi Design Industriale e Moda	15.000,58	110.285,63	88.000,00	103.000,58
TOTALE U.P.B. 1.1.2		65.968,85	577.978,98	528.503,07	594.561,92

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

101	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	887,19	2.000,00	2.000,00	2.887,19
102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	192,00	5.000,00	3.000,00	3.192,00
103	Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	13,02	0,00	0,00	13,02
105	Uscite per accertamenti sanitari	0,00	500,00	749,20	749,20
106	Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Uscite per servizi informatici	4.399,10	20.200,00	16.000,00	20.399,10

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (inizial anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
108	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Fitto locali	16.911,95	136.000,00	70.000,00	86.911,95
110	Manutenzione ordinaria strumenti	833,00	1.500,00	1.000,00	1.833,00
111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	112,53	10.000,00	3.000,00	3.112,53
112	Uscite postali	0,00	600,00	700,00	700,00
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	70,00	0,00	0,00	70,00
115	Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
116	Canoni d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
117	Energia elettrica	0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00
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	1.224,00	5.000,00	3.000,00	4.224,00
120	Trasporti e facchinaggi	0,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00
121	Premi di assicurazione	0,00	200,00	960,00	960,00
122	Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	0,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00
123	Pulizia locali	0,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00
124	Telefonia	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
125	Spese per corso Design della moda da convenzione con Polimoda e altre spese connesse	0,00	0,00	0,00	0,00
126	Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE U.P.B 1.1.3		24.642,79	205.500,00	118.909,20	143.551,99

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

251	Esercitazioni didattiche	287,60	8.000,00	5.000,00	5.287,60
252	Direzione d'orchestra	0,00	0,00	0,00	0,00
253	Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
254	Manifestazioni artistiche	14.288,10	28.600,00	8.000,00	22.288,10
255	Produzione artistica e ricerca	3.000,00	19.000,00	0,00	3.000,00
256	Borse di studio	4.500,00	1.000,00	1.000,00	5.500,00
257	Progetti internazionali - LLP / Erasmus	230,00	62.121,00	46.442,16	46.672,16
258	Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
259	Attività integrative	1.528,50	6.400,00	3.000,00	4.528,50
260	Attività didattiche, corsi di formazione, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	28.724,50	40.000,00	0,00	28.724,50
261	collaborazioni degli studenti alle attività istituzionali	7.200,00	7.200,00	0,00	7.200,00
262	Compensi al personale per attività, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00
263	Beni e servizi per attività, iniziative e progetti in convenzione con enti e privati	8.116,00	61.077,11	10.833,49	18.949,49

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
264	spese per corso Design della Moda da convenzione con Polimoda e altre spese connesse	0,00	10.500,00	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 1.2.1		69.474,70	248.498,11	76.275,65	145.750,35
1.2.2 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE					
301	Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
302	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					
351	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
352	Uscite e commissioni bancarie	0,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE U.P.B. 1.2.3		0,00	100,00	100,00	100,00
1.2.4 ONERI TRIBUTARI					
401	Imposte, tasse e tributi vari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI					
451	Restituzione e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
501	Varie	0,00	1.200,00	0,00	0,00
502	Fondo di riserva	0,00	8.800,00	7.349,17	7.349,17
TOTALE U.P.B. 1.2.6		0,00	10.000,00	7.349,17	7.349,17
TOTALE SPESE CORRENTI		197.658,77	1.085.016,09	770.167,09	967.825,86
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)					
2.1 - INVESTIMENTI					
2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI					
551	Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
553	Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Acquisti opere dell'ingegno	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					
601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	3.704,86	15.000,00	10.000,00	13.704,86
602	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
604	Acquisti per biblioteca	0,00	1.380,48	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 2.1.2		3.704,86	24.380,48	15.000,00	18.704,86
2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI					

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
651	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
652	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

2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI

701	Rimborso mutuo del	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	--------------------	------	------	------	------

2.2.2 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE

751	Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	----------------------------	------	------	------	------

2.2.3 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

801	Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	------------------	------	------	------	------

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

851	Accantonamento per Art. 6 c. 21 D.L. 78/2010 L. 122/2010	0,00	7.849,08	7.819,08	7.819,08
-----	--	------	----------	----------	----------

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

3.704,86	32.229,56	22.819,08	26.523,94
----------	-----------	-----------	-----------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

901	Ritenute erariali	21.108,77	114.065,59	0,00	21.108,77
902	Ritenute previdenziali e assistenziali	6.692,95	33.076,04	0,00	6.692,95
903	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
904	Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
905	Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
906	Anticipazioni per conto terzi	0,00	263,50	0,00	0,00
TOTALE U.P.B. 3.1.1		27.801,72	148.905,13	1.500,00	29.301,72
TOTALE PARTITE DI GIRO		27.801,72	148.905,13	1.500,00	29.301,72

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno 2012	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		197.658,77	1.085.016,09	770.167,09	967.825,86
TITOLO II		3.704,86	32.229,56	22.819,08	26.523,94
TITOLO III		27.801,72	148.905,13	1.500,00	29.301,72
	TOTALE	229.165,35	1.266.150,78	794.486,17	1.023.651,52

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	229.165,35	1.266.150,78	794.486,17	1.023.651,52

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO 2013		ANNO 2012	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	154.000,00	154.000,00	252.233,85	252.233,85
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	405.654,94	422.448,68	494.000,00	530.720,89
ALTRE ENTRATE	1.862,56	1.862,56	2.602,02	2.602,02
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	561.517,50	578.311,24	748.835,87	785.556,76
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	1.500,00	17.574,46	148.905,13	170.612,63
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	563.017,50	595.885,70	897.741,00	956.169,39
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	231.468,67	0,00	368.409,78	0,00
TOTALI A PAREGGIO	794.486,17	595.885,70	1.266.150,78	956.169,39

USCITE	ANNO 2013		ANNO 2012	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	686.442,27	814.626,34	826.417,98	981.480,65
INTERVENTI DIVERSI	83.724,82	153.199,52	258.598,11	310.070,07
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	770.167,09	967.825,86	1.085.016,09	1.291.550,72
INVESTIMENTI	15.000,00	18.704,86	24.380,48	51.247,16
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	7.819,08	7.819,08	7.849,08	16.240,38
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	22.819,08	26.523,94	32.229,56	67.487,54
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	29.301,72	148.905,13	174.292,85
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	794.486,17	1.023.651,52	1.266.150,78	1.533.331,11
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI A PAREGGIO	794.486,17	1.023.651,52	1.266.150,78	1.533.331,11

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2013		ANNO 2012	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	-208.649,59	-389.514,62	-336.180,22	-505.993,96
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-22.819,08	-26.523,94	-32.229,56	-67.487,54
(A+B-E) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-231.468,67	-416.038,56	-368.409,78	-573.481,50
(A+B)-(A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-231.468,67	-416.038,56	-368.409,78	-573.481,50
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	-231.468,67	-427.765,82	-368.409,78	-577.161,72

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2012
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2013)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	577.161,72
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	58.428,39
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	267.180,33
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	368.409,78
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	976.900,38
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.032.247,82
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-20.927,15
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-39.333,48
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	231.468,67
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONI DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONI DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2012 DA APPLICARE AL BILANCIO 2013	231.468,67

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2013 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 CAP. 58 U. Contributo MUR per formazione e aggiornamento	2.550,18
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 257 U. Contributo LLP/Erasmus e cofinanziamento nazionale mobilità	46.442,16
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1. CAP. 51 U. Compensi personale a tempo determinato	5.778,25
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 cap. 57 U IRAP	307,70
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 263 U Beni e servizi per attività e progetti in convenzione	10.833,49
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 105 Uscite per accertamenti sanitari	749,20
TOTALE PARTE VINCOLATA	66.660,98

PARTE DISPONIBILE

Prelevamento Fondo Non Vincolato	164.807,69
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 601 U. economie da contributo studenti per acquisti c/capitale	0,00
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP 601 U. Contributo Ariete per acquisti c/capitale	0,00
Fondi destinati U.P.B. 2.1.2 CAP. 603 U. Economie da contributo MUR per attrezzature e arredi	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 CAP 111 U. Economie da contributo MUR per sistemazione aule	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2. CAP. 63 U. Contributo studenti per triennio Design della Moda	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 CAP. 255 U. Contributo MUR per realizzazione portale AFAM	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 CAP. 111 U. Economie da contributo Amm.ne Prov.le Edilizia	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1CAP.262 U. Contributi da Enti e privati compensi person oneri riflessi	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 260 U attività didattiche, ecc. in convenzione con enti e privati	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 261 U Collaboraz. Studenti Attività Istituzionali	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 251 U Esercitazioni didattiche Conv. Ariete	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.2.1 cap. 256 U Borse di Studio Conv. Ariete	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.2 cap 62 U Compensi, indennità miglioramento offerta formativa	0,00
Fondi destinati U.P.B. 1.1.3 cap 109 Fitto locali	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	164.807,69
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2013	0,00
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	231.468,67

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTT.SSA MARCELLA POLLICINA

Prot. 345/B1

Firenze 8 febbraio 2013

**RELAZIONE PROGRAMMATICA
DEL BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

Il bilancio di previsione 2013 è stato formulato sulla base della relazione annuale del Direttore – Prof. Stefano Maria Bettega -, dallo stesso illustrata nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 28 novembre 2012, e da quest'ultimo Organo condivisa.

La presente relazione, allegata al Bilancio di Previsione 2013, è stata elaborata in osservanza del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'istituto, nonché della circolare del MIUR - prot. 297/Segr. del 14 ottobre 2012.

Prima di passare all'esame delle ENTRATE, di cui l'Istituto prevede di poter disporre, si fa presente che la gestione dell'Istituto avviene in esercizio provvisorio, giusto art. 5 comma 9, del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità che, testualmente recita: *qualora la delibera di approvazione del bilancio di previsione non intervenga prima dell'esercizio cui lo stesso si riferisce, il Consiglio di Amministrazione delibera l'esercizio provvisorio*, giusta delibera del 28 novembre 2012 che di seguito si trascrive:

5) Comunicazioni del Direttore Amministrativo

a) mozione d'ordine per delibera esercizio provvisorio

Il Direttore Amministrativo, propone una mozione all'ordine del giorno per inserire il seguente punto:

1) Delibera Esercizio Provvisorio

L'esercizio provvisorio previsto dal comma 9 dell'art. 5 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità, testualmente recita:

9. Qualora la delibera di approvazione del bilancio di previsione non intervenga prima dell'inizio dell'esercizio cui lo stesso si riferisce, il Consiglio di Amministrazione delibera l'esercizio provvisorio. Tale esercizio non può protrarsi per un periodo superiore a quattro mesi e si svolge in dodicesimi commisurati all'ultimo bilancio di previsione deliberato, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria, ove si tratti di spese obbligatorie e non suscettibili di impegno e pagamento frazionabili in dodicesimi.

Chiarisce il Direttore Amministrativo che la richiesta è determinata dalla circostanza che le linee programmatiche, come si legge al punto 3 lettera a) del presente verbale, sono in via di ultimazione sebbene relazionate verbalmente dal Direttore. Si aggiunga anche il fatto che da oggi fino alla fine dell'esercizio, sono previste le seguenti scadenze improrogabili:

scadenze imminenti: entro 30 novembre: denunce INPS, il termine è scivolato per aggiornamento procedure;

entro il 10 dicembre: inserimento dati docenti controllo dati fiscali, pagamenti emolumenti docenti curriculari e integrativi, pagamento indennità direzione;

entro 14 dicembre fare tutti i pagamenti: dopo la predetta data, la banca non accetta i mandati;

entro il 14 dicembre: F24;

entro il 22 dicembre: statistiche;

entro il 31 dicembre: anagrafe delle prestazioni (inserimento dati incarichi esterni);

portare a termine la Contrattazione di Istituto.

DELIBERA N° 58

IL CONSIGLIO

SENTITO il Direttore Amministrativo e valutate le motivazioni che condivide;

VISTO il comma 9 dell'art. 5 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità;

SENTITO il Direttore Amministrativo;

PRESO ATTO dell'impossibilità di procedere alla formulazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, stante le motivazioni espresse dal Direttore Amministrativo che l'intero Consiglio recepisce e condivide, unanimemente

DELIBERA

in prima istanza di accogliere la richiesta di mozione d'ordine inserendo il punto: Delibera Esercizio Provvisorio.

In seconda istanza il Consiglio delibera l'esercizio provvisorio, giusto comma 9 art. 5 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità.

La presente delibera viene letta e approvata seduta stante, affinché venga trasmessa ai Revisori dei Conti a breve termine.

Ciò premesso, le entrate che l'Istituto utilizza per la formulazione del Bilancio di Previsione 2013, sono le seguenti:

art. 1: contributi allievi	€ 154.000,00
art. 101: funzionamento	362.700,00
art. 102: compensi personale a tempo determinato	11.344,80
art. 103: fondi accessori contr. competenze econom. Direttore inc.	21.898,00
art. 104: IRAP	712,14
art. 352: borse di studio (contributo BNL)	1.000,00
art. 356: attività didattiche ... (convenzione ARIETE)	8.000,00
art. 451: interessi	1.862,56
prelevamento Fondo Avanzo Amministrazione disponibile	164.807,69
prelevamento Fondo Avanzo Amministrazione vincolato	66.660,98
TOTALE	€ 792.986,17 +
partite di giro per minute spese	1.500,00 =
TOTALE GENERALE	€ 794.486,17

ENTRATE

ART. 1: CONTRIBUTI ALLIEVI

€ 154.086,00

Per quanto riguarda il Contributo in questione, si trascrive di seguito lo schema fornito dalla Segreteria Didattica che quantifica la cifra in € 154.086,00 arrotondata per difetto a € 154.000,00.

CORSO	ISCRITTI	I RATA (importi versati)	II RATA (importi stimati)	TOT (importo stimato)
DIS. IND. I	30 (1 borsa)	€ 15.102,93	€ 21.497,07	€ 36.600,00
DIS. IND. II	24 (5 borse)	€ 9.500,00	€ 12.350,00	€ 21.850,00
DIS. IND. III	23 (8 borse)	€ 7.115,00	€ 14.850,00	€ 21.965,00
DIS. IND. RIP.	6	€ 2.375,00	€ 1.150,00	€ 3.525,00
DIS. IND. FUORI CORSO	1	€ 500,00		€ 500,00
DIS. IND. V.O.	2	€ 500,00	€ 3.900,00	€ 4.400,00
		€ 35.092,93	€ 53.747,07	€ 88.840,00
BIENNIO COM. I	20 (6 borse)	€ 7.500,00	€ 12.750,00	€ 20.250,00
BIENNIO COM. II	21 (6 borse)	€ 7.975,00	€ 11.300,00	€ 19.275,00
BIENNIO COM. RIP.	3	€ 1.500,00		€ 1.500,00
		€ 16.975,00	€ 24.050,00	€ 41.025,00
BIENNIO PROD. I	16 (4 borse)	€ 6.631,00	€ 7.975,00	€ 14.606,00
BIENNIO PROD. II	22 (10 borse)	€ 4.015,00	€ 4.400,00	€ 8.415,00
BIENNIO PROD. RIP.	1	€ 500,00	€ 700,00	€ 1.200,00
		€ 11.146,00	€ 13.075,00	€ 24.221,00
TOTALE	169 (40 borse)	€ 63.213,93	€ 90.872,07	€ 154.086,00
RIPETENTI NON ISCRITTI	25		€ 30.750,00 *	€ 30.750,00
	194		€ 121.622,07	€ 184.836,00

Dalla lettura del predetto schema emerge che alla data odierna non risultano iscritti n° 25 studenti; ciò ha determinato l'ammancio rispetto alla previsione che si stimava in € 180.000,00 contro i 154.000,00 reali.

ART. 101: FUNZIONAMENTO

€ 362.700,00

La circolare del MIUR - prot. 297/Segr. del 14 ottobre 2012 – dispone che "... il contributo ordinario di funzionamento amministrativo-didattico a carico di questo Ministero sulla base del quale codeste Istituzioni dovranno impostare il bilancio di previsione dell'anno 2013, dovrà essere quantificato nella stessa misura del contributo inizialmente previsto nel bilancio 2012" che nella fattispecie ammontava, per l'appunto, ad € 362.700,00 cifra che pertanto viene inserita all'art. 1 del bilancio, alla voce Funzionamento.

ART. 102: COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

€ 11.344,80

A seguito della fruizione di un periodo di congedo facoltativo per maternità che, contrariamente al congedo obbligatorio non è di competenza della Ragioneria Territoriale, a copertura del fabbisogno si è reso necessario richiedere al Ministero il contributo di € 11.344,80, ad integrazione della somma già disponibile in bilancio destinata alle supplenze, per un totale di € 21.659,09.

**ART.103: FONDI ACCESSORI CONTRATTUALI COMPETENZE ECONOMICHE
DIRETTORE INCARICATO** € 21.898,00

L'indennità in questione viene assegnata dal MIUR con apposito ordinativo non rientrante, pertanto, nel contributo per il Funzionamento.

ART. 352: BORSE DI STUDIO (CONTRIBUTO BNL) € 1.000,00

Tale previsione di entrata deriva dalla convenzione per la gestione del servizio di cassa, stipulata con la Banca Nazionale del Lavoro - ubicata a Firenze in via de' Cerretani 6 -, che al 2° capoverso del comma 3 dell'art. 12, prevede l'impegno a carico della Banca, di corrispondere all'Istituto, un contributo di € 1.000,00 a sostegno di iniziative a carattere didattico-istituzionale e per borse di studio. E' il caso di ricordare che anche nel decorso anno era stata inserita la presente voce cui la banca, nonostante la richiesta ufficializzata secondo i termini indicati nella convenzione, non ha mai dato seguito nonostante i ripetuti solleciti. Si coglie l'occasione per informare che delle disfunzioni della banca cassiera dell'Istituto, è stata informata anche la sede centrale di Roma che ha dimostrato in varie occasioni un'ampia disponibilità alla soluzione dei problemi. Altrettanto non si può dire della sede di Firenze, nostra referente.

ART. 356: ATTIVITÀ DID.CA ... (CONVENZIONE ARIETE) € 8.000,00

Tale previsione di entrata deriva dalla convenzione stipulata, anche per quest'anno, con Ariete Divisione Commerciale De Longhi Appliances Srl, di Campi Bisenzio, per l'elaborazione di nuove idee funzionali e formali dei seguenti prodotti per la cucina: macchina per il tè/caffè/latte vegetale, macchina per il formaggio. Per lo svolgimento dell'attività connessa al progetto, Ariete corrisponderà all'ISIA 8.000,00. Anche per quest'anno viene individuato quale responsabile per la gestione delle attività inerenti la convenzione, il prof. Biagio Cisotti.

ART. 451: INTERESSI € 1.862,56

La cifra si riferisce agli interessi bancari che risultano in diminuzione rispetto all'esercizio finanziario 2012, a seguito dell'abbattimento del Fondo Avanzo di Amministrazione.

PRELEVAMENTO FONDO AVANZO AMM.NE NON VINCOLATO € 164.807,69

In premessa appare opportuno fare cenno a come l'Istituto abbia ampiamente dato attuazione agli obiettivi prioritari che si era posto nel decorso anno accademico, che brevemente si riassumono:

- a) Sicurezza, con la messa a norma di quei locali che presentavano problematiche che a lungo termine avrebbero potuto compromettere la salute dei lavoratori;
- b) Acquisto materiale didattico ed arredi ad uso prevalentemente didattico;
- c) Eventi, tra i quali si vuole ricordare:
 - la partecipazione al Salone del Mobile di Milano con prodotti ideati dai nostri studenti;
 - la partecipazione al Salone del Libro di Torino;
 - la convenzione con il Comune di Trieste, incentrata su attività di ricerca applicata, incentrate sulla predisposizione di materiali descrittivi ed interpretative sull'elaborazione di studi progettuali inerenti l'Urban center e il piano dell'informazione turistica/culturale;
 - la manifestazione in ricordo di Giovanni Michelucci.

Ciò premesso, anche per l'anno accademico in corso, il Consiglio di Amministrazione ritiene di dover dare spazio, partendo sempre dalle linee programmatiche 2013 proposte dal Direttore, Prof. Stefano Maria Bettega, e dallo stesso illustrate, agli stessi obiettivi già

individuati nel precedente anno che, peraltro, costituiscono il cardine stesso del nostro Istituto. e quindi ancora una volta:

- 1) eventi;
- 2) acquisto di materiale didattico, nonché di arredi ad uso didattico;
- 3) nonché, riqualificazione dei locali dell'Istituto,
- 4) sicurezza, portando a termine il lavoro di messa a norma già intrapreso;
- 5) pubblicazioni;

È evidente che gli obiettivi cui l'ISIA punta, comportano impiego di grandi energie e non solo, ne deriva pertanto la necessità, tra l'altro, di azzerare anche quest'anno l'intero Avanzo di Amministrazione, suddividendolo tra vari capitoli che si andranno ad esaminare nella sezione della presente relazione, dedicata alle USCITE.

PRELEVAMENTO FONDO AVANZO AMM.NE VINCOLATO € 66.660,98

Le varie cifre sono state prelevate e redistribuite sui vari capitoli di pertinenza, come evidenziato nel Titolo 3 del preventivo finanziario gestionale, nei capitoli compresi tra il 1201 ed il 1220.

USCITE

ART. 1: INDENNITA' DI PRESIDENZA E DI DIREZIONE € 25.390,00

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.

ART. 2: COMPENSI INDENNITA DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI DI ORGANI € 9.000,00

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO. La riduzione di previsione, rispetto al precedente esercizio finanziario, è stata formulata sulla base della spesa reale effettuata nel decorso anno.

ART. 3: COMPENSI INDENNITA DI MISSIONE E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI € 4.250,00

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.

ART. 4: FONDO CONSULTA STUDENTI € 300,00

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.

ART. 51: COMPENSI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO € 17.123,05

La spesa è così ripartita:

- € 5.778,25 a carico del Fondo Avanzo Amministrazione Vincolato;
- € 11.344,80 cifra richiesta al Ministero a copertura del fabbisogno.

ART. 53: FONDI ACCESSORI CONTRATTUALI COMPETENZE ECONOMICHE DIRETTORE INCARICATO € 21.900,00

La cifra è così composta:

- € 21.898,00 con specifica assegnazione;
- € 2,00 a carico del Funzionamento.

ART. 56: INDENNITA' DI MISSIONI E RIMBORSI	€ 1.000,00
La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.	
ART. 57: IRAP	€ 1.019,84
La spesa è così ripartita:	
<ul style="list-style-type: none"> • € 712,14 per nuove entrate; • € 307,70 a carico del Fondo Avanzo Amministrazione Vincolato. 	
ART. 58: FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	€ 2.550,18
La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione Vincolato.	
ART. 60: RETRIB.NE DOCENTI CURRICULARI I° E II° LIVELLO...	€ 305.000,00
Come già anticipato, la previsione di spesa è stimata in 300.000,00 di cui:	
<ul style="list-style-type: none"> • € 72.962,00 a carico del contributo degli Allievi; • € 232.038,00 a carico del Funzionamento. 	
ART. 61: CONTRIBUTI A CARICO DELLO STATO	€ 92.000,00
La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.	
ART. 63: RETRIB.NE DOCENTI ED ESPERTI ATTIVITÀ INTEGRATIVE ...	€ 88.000,00
La spesa è così ripartita:	
<ul style="list-style-type: none"> • € 62.951,39 a carico del Contributo degli Allievi; • € 25.048,61 a carico del Fondo Avanzo Amministrazione NON VINCOLATO. 	
ART. 101: ACQUISTO LIBRI RIVISTE GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	€ 2.000,00
La cifra è interamente a carico del Contributo degli Allievi.	
ART. 102: ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO MATERIALE TECNICO	€ 3.000,00
La spesa è così ripartita:	
<ul style="list-style-type: none"> • € 500,00 a carico del Contributo degli Allievi; • € 2.500,00 a carico del Funzionamento. 	
ART. 105: ACCERTAMENTI SANITARI	€ 749,20
La cifra è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione Vincolato.	
ART. 107: USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	€ 16.000,00
La cifra è interamente a carico del Funzionamento.	
ART. 109: FITTO LOCALI	€ 70.000,00
La previsione è interamente a carico del Funzionamento.	
ART.110: MANUTENZIONE ORDINARIA STRUMENTI	€ 1.000,00
La cifra è interamente a carico del Funzionamento.	
ART. 111: MANUTENZIONE ORDINARIA, RIPARAZION E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	€ 3.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 112: USCITE POSTALI € 700,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 117: ENERGIA ELETTRICA € 8.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 119: ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI € 3.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

Su tale capitolo vengono liquidati gli incarichi dell'ing. Antonio Pagano, responsabile per la sicurezza, e del medico del lavoro di fiducia dell'Istituto.

ART. 120: TRASPORTI E FACCHINAGGI € 1.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 121: PREMI DI ASSICURAZIONE € 960,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 122: ACQUISTO DI STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA... € 1.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 123: PULIZIA LOCALI € 1.500,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 124: TELEFONIA € 3.000,00

La cifra è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 126: MODESTI RINNOVI PER MATERIALE PER UFFICIO E DIDATTICO
€ 4.000,00

La previsione è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 251: ESERCITAZIONI DIDATTICHE € 5.000,00

Come nel precedente esercizio finanziario, nella sezione ENTRATE, all'art. 356 abbiamo una previsione di € 8.000,00 devoluti dalla Ariete Divisione Commerciale De Longhi Appliances Srl, di Campi Bisenzio - sulla base di una convenzione -, per l'esecuzione di un programma di ricerca per l'elaborazione di nuove idee funzionali e formali di prodotti per la cucina; precisamente, macchina per tè/caffè/latte vegetale e macchina per il formaggio.

Ciò premesso, la previsione per il capitolo in questione, è interamente a carico del Contributo di ARIETE; i rimanenti 3.000,00 €, verranno introitati al successivo art. 259.

ART. 253: SAGGI

Su sollecitazione degli studenti l'Istituto, come già avvenuto in passato, intende esporre gli elaborati finali degli studenti. Per l'iniziativa - che avverrà successivamente alla discussione delle Tesi di Diploma Accademico - si cercherà la collaborazione, gratuita, di un partner disponibile ad ospitare l'esposizione. Peraltro, tenuto conto del minor introito a titolo di Contributo Allievi, che in una prima fase si stimava in € 180.000,00 a fronte degli effettivi 154.000,00, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di soprassedere, deliberando nella

seduta del 12 febbraio 2013 di darvi seguito solo in presenza di nuovi contributi, per una spesa complessiva di € 2.000,00 riservata esclusivamente a costi di comunicazione e allestimento.

ART. 254: MANIFESTAZIONI ARTISTICHE **€ 8.000,00**

La previsione è interamente a carico del Contributo degli Allievi. Peraltro, tenuto conto del minor introito a titolo di Contributo Allievi, che in una prima fase si stimava in € 180.000,00 a fronte degli effettivi 154.000,00, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 febbraio 2012 – rispetto alla precedente previsione di 14.000,00 € - ha deciso di procedere ad un taglio di € 6.000,00, cifra che si riferiva alla somma stimata per la realizzazione della manifestazione Less is Next, deliberando comunque di darvi seguito in presenza di nuovi contributi.

ART. 255: PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA

Tenuto conto del minor introito dal Contributo degli Allievi, che in una prima fase si stimava in € 180.000,00 a fronte degli effettivi 154.000,00, il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 febbraio 2013, ha deciso di azzerare la previsione di € 5.500,00 inserita nella prima stesura del Bilancio, deliberando comunque di darvi seguito in presenza di nuovi contributi.

ART. 256: BORSE DI STUDIO (CONTRIBUTO BNL) **€ 1.000,00**

Come già detto nella sezione dedicata alle ENTRATE, la cifra si riferisce al contributo che ogni anno la BNL, banca cassiera, in base alla convenzione firmata, dovrebbe destinare all'Istituto a sostegno di iniziative a carattere didattico-istituzionale e per borse di studio.

ART. 257: FUNZ. AMMINISTRATIVO-DID. LLP (ERASMUS) **€ 46.442,16**

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione Vincolato.

**ART. 258: VIAGGI DIDATTICI SCAMBI CULTURALI PARTECIPAZIONE
MANIFESTAZIONI NAZIONALI** **€ 2.000,00**

La previsione è interamente a carico del Contributo degli Allievi.

ART. 259: ATTIVITA' INTEGRATIVE **€ 3.000,00**

L'intera cifra è a carico della rimanenza del contributo versato da ARIETE Divisione Commerciale De Longhi Appliances Srl. Per i dettagli si rimanda all'art. 251.

**ART. 263: BENI E SERVIZI PER ATTIVITA' INIZIATIVE E PROGETTI IN
CONVENZIONE CON ENTI E PRIVATI (IDINTOS)** **€ 10.833,49**

La spesa è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione Vincolato.

ART. 352: USCITE E COMMISSIONI BANCARIE **€ 100,00**

La previsione è interamente a carico del Contributo degli Allievi.

ART. 502: FONDO DI RISERVA **€ 7.349,17**

La cifra è così composta:

- € 5.486,61: a carico del Contributo degli Allievi.
- € 1.862,56: Interessi Bancari.

Tale fondo è destinato alle spese imprevedute o alle maggiori spese che si possono verificare nel corso dell'esercizio e non può superare il tre per cento delle uscite correnti.

ART. 601: ACQUISTI IMPIANTI ATTREZZATURE STRUMENTI MUSICALI

€ 10.000,00

La previsione è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 603: ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

€ 5.000,00

La previsione è interamente a carico del Funzionamento.

ART. 851: ACCANTONAMENTO ART. 6 C. 21 D.L. 78/2010 E L. 122/2010

€ 7.849,08

La cifra a copertura dell'accantonamento di cui all'art. 6 c. 21 del D.L. 78/2010 e successiva legge di conversione, è interamente a carico del Fondo Avanzo di Amministrazione NON VINCOLATO.

Il Presidente

Ing. Leonardo Masotti



Ceres

**ISIA***Firenze***VERBALE N° 1/2013**

Il giorno 26 (ventisei) del mese di marzo dell'anno 2013 (duemilatredecim) alle ore 10, nei locali dell'ISIA – Istituto Superiore Industrie Artistiche - di Firenze, in via Alfani n° 58, giusta convocazione pervenuta via e-mail, si riuniscono i Revisori dei Conti Dott. Roberto Paiano in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze e Sig. Danilo Esposito in rappresentanza del Ministero Istruzione Università e Ricerca, per l'esame del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, giusto art. 16 del Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità.

Alla seduta odierna, negli uffici della direzione amministrativa, sono presenti la dr.ssa Marcella Pollicina quale direttore amministrativo e la dr.ssa Vittoria Aversa, direttore dell'ufficio di ragioneria.

Prima di procedere nella disamina del documento contabile, i sottoscritti hanno preliminarmente preso atto della consistenza del personale docente e del personale Tecnico Amministrativo, dei corsi attivati e degli studenti frequentanti.

SITUAZIONE DEL PERSONALE E ATTIVITA' DIDATTICA - A.A. 2012/2013

L'organico del personale docente è composto da due cattedre di cui una a tempo determinato, mentre sono attivi :

- n. 1 direttore eletto e nominato con D.M. n. 251 del 29.10.2010
- n. 1 docente con contratto di lavoro a tempo indeterminato.
- n. 1 docente con contratto di lavoro a tempo determinato.

L'organico del personale amministrativo e tecnico è il seguente:

- n. 2 posti di direttore amministrativo.
- n. 1 direttore di ragioneria con contratto di lavoro a tempo determinato triennale;
- n. 4 assistenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato e 1 assistente con contratto a tempo determinato per 18 ore in quanto il titolare gode di rapporto di lavoro part-time;
- n. 4 coadiutori con contratto di lavoro a tempo indeterminato



**ISIA***Firenze*

E' ancora attivo il corso di disegno industriale del vecchio ordinamento mentre sono attivi tutti gli insegnamenti relativi al triennio di disegno industriale del nuovo ordinamento (20), ma non sono ancora stati attivati i sette insegnamenti relativi alla terza annualità. Gli iscritti ai predetti corsi sono attualmente 91.

Sono inoltre attivi due bienni specialistici, Comunicazione e Prodotto, ai quali risultano rispettivamente iscritti 51 e 48 allievi.

Gli iscritti per l'a.a. 2012/2013 risultano quindi complessivamente 186, di cui 18 in qualità di fuori corso.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ANNO 2013

In premessa i Revisori rilevano che l'Istituto si trova in regime di esercizio provvisorio, come evidenziato nella relazione allegata al bilancio firmata dal Presidente, Ing. Leonardo Masotti.

Pur prendendo atto delle motivazioni che hanno indotto l'istituzione a deliberare l'esercizio provvisorio, i revisori hanno l'obbligo di rilevare il ritardo con il quale il documento è stato sottoposto all'esame preliminare dell'organo di revisione.

Pertanto, dopo aver riscontrato che i limiti di spesa in dodicesimi degli stanziamenti relativi al decorso esercizio finanziario sono stati osservati, i revisori raccomandano, per l'avvenire, il rispetto dei termini previsti dalla normativa regolamentare in materia di approvazione del bilancio di previsione e di disciplina dell'esercizio provvisorio.

Si rappresenta che è stato improntato un nuovo registro del Consiglio di amministrazione che consta di 200 pagine, con inizio con la convocazione dell'organo datata 27.1.2012 ed attualmente utilizzato fino alla pag. 190.

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2013, redatto sullo schema di cui al Regolamento Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto, emanato dal Presidente ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c) del D.P.R. 28 febbraio 2003, n° 132 e dell'art. 2 comma 4, della legge 21 dicembre 1999, n° 508, deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'ISIA, il 1° dicembre 2005 e approvato dal MIUR con Decreto Dirigenziale n° 163 del 4 ottobre 2006, si compone dei seguenti documenti:



**ISIA***Firenze*

Relazione Programmatica del Presidente

- Preventivo decisionale parte I – ENTRATE
- Preventivo decisionale parte II – USCITE
- Preventivo finanziario gestionale parte I - ENTRATE
- Preventivo finanziario gestionale parte II - USCITE
- Tabella dimostrativa del risultato di Amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2012
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

GESTIONE FINANZIARIA DECISIONALE

Il bilancio di previsione, impostato in pareggio utilizzando l'avanzo di amministrazione, espone sinteticamente le seguenti poste riferite alle previsioni di competenza.

	ENTRATE	USCITE
Parte corrente – Titolo I	561.517,50	762.817,92
Conto capitale – Titolo II	//	15.000,00
Partite di giro – Titolo III	1.500,00	1.500,00
Accantonamento art. 6 c. 21 DL 78/2010		7.819,08
Fondo di riserva		7.349,17
Prelevamento avanzo amm.ne	231.468,67	0,00
TOTALE	794.486,17	794.486,17

Circa il prelevamento dal Fondo Avanzo di Amministrazione si segnala che lo stesso è così composto:

Avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2013: € 231.468,67
 quota vincolata: € 66.660,98
 quota non vincolata: € 164.807,69.

Nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'ISIA è presente l'importo di € 46.442,16 riferentesi al progetto ERASMUS ormai considerato acceso e avviato con regolarità.

Le entrate previste pari ad € 794.486,17 sono riassunte nel seguente schema:



ISIA

Firenze

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA			
ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2012	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2013
Titolo I Entrate correnti	748.835,87	-187.318,37	561.517,50
Titolo II Entrate c/capitale	0	0	0
Titolo III Partite di giro	148.905,13	-147.405,13	1.500,00
Avanzo di amm.ne	368.409,78	-136.941,11	231.468,67
TOTALE	1.266.150,78	-471.664,61	794.486,17

Le previsioni di spesa pari a € 794.486,17 sono riassunte nel seguente schema:

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA			
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2012	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2013
Titolo I Uscite correnti	1.085.016,09	-314.849,00	770.167,09
Titolo II Uscite c/capitale	32.229,56	-9.410,48	22.819,08
Titolo III Partite di giro	148.905,13	-147.405,13	1.500,00
TOTALE	1.266.150,78	-471.664,61	794.486,17

Il notevole ridimensionamento delle poste in entrata ed in uscita è dovuto ad una serie di concause, fundamentalmente individuabili nell'abbattimento dell'avanzo di amministrazione per l'acquisto di beni e arredi sia ad uso didattico che destinato agli uffici, nel minore introito dei contributi degli allievi e nella nuova impostazione del bilancio in ordine alle partite di giro nelle quali è stato previsto unicamente il fondo per le minute spese.

I revisori fanno infatti presente che le somme indicate nelle "partite di giro" sono state depurate dall'Istituto in rassegna come da raccomandazione dei revisori fornita nel precedente verbale di approvazione del bilancio di previsione anno 2012.





ISIA

Firenze

Dalla relazione del Presidente si evince l'osservanza delle disposizioni impartite dal MIUR con nota - prot. 297/Segr. del 14 ottobre 2012, circa l'impostazione del bilancio di previsione 2013.

Si prende quindi atto che si è provveduto alla riduzione del 10% delle spese per gli organi e del conseguente versamento, giusta circolare n° 19 del Ministero Economie e Finanze del 16 maggio 2011 (figura in bilancio per € 7.849,08).

Dall'esame della relazione del Presidente emerge che il contributo degli allievi ammonta ad € 154.000,00 (cifra arrotondata per difetto): in merito è necessario notare la significativa flessione delle risorse, dovuta alla mancata iscrizione di n. 25 allievi, come riportato in un'apposita tabella dimostrativa contenuta nella predetta relazione.

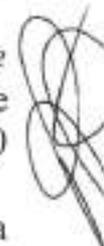
Per quanto invece riguarda la previsione contributo statale ordinario per il Funzionamento amministrativo-didattico a carico di questo Ministero sulla base del quale codeste Istituzioni dovranno impostare il bilancio di previsione dell'anno 2013, la circolare del MIUR prot. 297/Segr del 14.10.2012, prevede che esso *"dovrà essere quantificato nella stessa misura del contributo inizialmente previsto nel bilancio 2012"*; in osservanza di tale indicazione, il contributo ordinario di funzionamento amministrativo-didattico riportato in bilancio è quindi pari ad € 362.700,00.

Sempre a carico del MIUR sono i *Fondi accessori contrattuali competenze economiche Direttore incaricato*, pari ad € 21.898,00, come per l'anno 2012. Nelle previsioni di entrata si è correttamente inserita la richiesta al Ministero di € 11.344,80 per il pagamento di un periodo di congedo facoltativo di maternità.

Procedendo nella lettura della relazione si apprende inoltre la scelta di procedere alla completa utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione considerati gli obiettivi che l'Istituto si pone, così come relazionato dal Direttore Prof. Stefano Maria Bettega nelle linee programmatiche sottoposte al Consiglio di Amministrazione, sulla cui scorta è stato impostato il bilancio di previsione in esame. In sostanza l'Istituto ISIA di Firenze intende procedere nel perseguimento degli obiettivi già individuati per il decorso esercizio finanziario ed illustrati nella relazione dell'anno 2012, e che costituiscono appunto il cardine della gestione amministrativa dell'ISIA di Firenze.

Il collegio dei revisori intende far presente come anche evidenziato nella relazione programmatica, che la filiale BNL nonostante diversi solleciti inviati dall'Istituto ISIA di Firenze (come da convenzione firmata da entrambe le parti), non ha proceduto a tutt'oggi al pagamento della borsa di studio dell'anno 2012 assegnata.

Anche se la sede centrale della BNL si dimostra attenta a questa problematica e non altrettanto la filiale di Firenze indicata sopra, si rappresenta la necessità di monitorare la spesa allocata di € 1.000,00 per l'anno 2013.



**ISIA***Firenze*

Gli interessi risultano inseriti nelle entrate correttamente per un importo minore pari ad € 1.862,56.

Per quanto riguarda le spese, il collegio ritiene utile far presente che la spesa per i SAGGI non è stata inserita a causa del minor introito di contributi degli allievi; correttamente e a seguito di nuove iscrizioni, si procederà all'allocazione di importi congrui nella voce SAGGI.

Anche per le voci MANIFESTAZIONI ARTISTICHE e PRODUZIONE ARTISTICA E RICERCA si è proceduto al loro dimensionamento, riducendo l'importo da € 14.000,00 ad € 8.000,00 per le manifestazioni artistiche e azzerando l'iniziale previsione di € 5.500,00, a seguito sempre del minor introito di alcuni contributi degli allievi. Se ci saranno nuove iscrizioni durante l'anno 2013 si potrà procedere all'eventuale loro iscrizione in bilancio.

Il fondo di riserva è stato correttamente calcolato ed evidenziato in bilancio per un importo pari ad € 7.349,17.

I revisori dei conti in chiusura della revisione intendono porre all'attenzione dell'ISIA di Firenze, la normativa della legge di stabilità 28.12.2012, n. 228 per l'anno 2013 anche in relazione agli acquisti da effettuarsi sulle piattaforme elettroniche messe a disposizione dalla CONSIP, considerandone i parametri.

Si invita inoltre l'Istituto in rassegna ad approntare nel più breve tempo possibile, la relativa contrattazione integrativa decentrata di istituto sia per l'anno accademico 2011/2012 sia per l'anno 2012/2013.

I Revisori dei Conti, tenuto conto degli obiettivi che l'Istituto si è posto e vista la documentazione prodotta, ritengono di poter esprimere per quanto di competenza, parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013.

Sarà cura dell'istituzione inviare il presente verbale agli organi competenti.

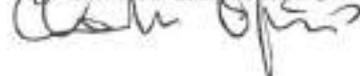
Il presente verbale chiuso alle ore 11,30 viene letto, confermato e sottoscritto; copia dello stesso verrà inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Firenze, 26 marzo 2013

IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA
DEL MIUR

Sig. Danilo ESPOSITO



IL REVISORE IN RAPPRESENTANZA
DEL MIEF

Dott. Roberto PALANO

