



## VERBALE N. 6/2022

La dott.ssa Luisa Foti, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze e la dott.ssa Alessia Franzellitti, in rappresentanza del Ministero dell'Università hanno esaminato, da remoto, i documenti relativi al bilancio di previsione 2023 trasmessi in data 5 dicembre u.s. per mail evidenziando tuttavia problemi tecnici legati all'avvenuta ricezione.

Si evidenzia tuttavia che i documenti sopramenzionati sono stati inviati comunque ai sottoscritti oltre il termine del 31 ottobre previsto dall'articolo 5 del regolamento di contabilità.

Il documento contabile è stato elaborato sulla base delle indicazioni contenute nella Relazione di programmazione per la redazione del bilancio di previsione 2023 e secondo le disposizioni presenti nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità. Il Consiglio di Amministrazione con delibera di cui al verbale n. 4/2022 ha fatto propri gli indirizzi per la programmazione definiti dal Consiglio Accademico.

Il progetto di bilancio di previsione per il periodo sopra indicato è composto dai seguenti documenti:

1. preventivo finanziario decisionale (allegato 1);
2. preventivo finanziario gestionale (allegato 2);
3. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3);
4. tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2022 (allegato 7)

5. bilancio pluriennale

ed è corredato dalla relazione del Presidente.

I sottoscritti hanno, preliminarmente, preso atto della consistenza del personale docente e del Personale Tecnico Amministrativo, dei corsi funzionanti e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2022/23, risultano in servizio:

### **Docenti statali:**

- n. 1 direttore triennio 2022/2025 eletto e nominato dal Ministro con D.M. n. 1125 del 26.09.2022 per il triennio accademico 1° novembre 2022 – 31 ottobre 2025, senza esonero dall'insegnamento, area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Basic Design ISME/02" ;
- n. 2 docenti area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Tecniche di Modellazione Digitale e Modellistica ISDR/03";
- n. 1 docente area professionale docente di prima fascia con contratto di lavoro a tempo indeterminato per "Scienze della Comunicazione settore disciplinare ISDC/01";
- n. 44 docenti di cui 26 con contratto di prestazione d'opera;

### **L'organico di diritto del personale amministrativo e tecnico è il seguente:**

- n. 1 direttore amministrativo – area EP2: posto ricoperto da unità a tempo indeterminato - T.I.;
- n. 1 direttore di ragioneria – area EP1: posto ricoperto da unità a tempo determinato – T.D. dal 02/11/2022 al 1/10/2023;
- n. 5 assistenti amministrativi area seconda, di cui: 4 unità con contratto di lavoro a T.I.; il posto ricoperto a T.I. da Debora Gniuli è attualmente vacante ma senza possibilità di sostituzione perché la titolare è in distacco in posizione di comando presso la sede INPS di Firenze dal 1/11/2022 al 31/10/2023.

### **Organi statuari**

Il Presidente è stato nominato con D.M n. 1117 del 26. 9. 2022 con decorrenza dalla data del decreto 26/09/2022 per la durata di un triennio 2022/2025.

Gli studenti iscritti nell'anno accademico 2022/2023 al triennio e ai due indirizzi del biennio, in base ai numeri e ai dati forniti dall'Ufficio di Segreteria Didattica sono i seguenti:

78 iscritti al triennio:

I anno 28

II anno 23

III anno 23

fuori corso 4 + 20 diplomandi sessione febbraio

8 borse di studio

56 iscritti al biennio – comunicazione

I anno 25

Il anno 23

fuori corso 6 + 18 diplomandi sessione febbraio

11 borse di studio + 1 sospesa

33 iscritti al biennio – prodotto

I anno 16

Il anno 14

fuori corso 3 + 8 diplomandi sessione febbraio

4 borse di studio + 1 sospesa

I diplomandi della sessione di febbraio, non pagando tasse e contributi, non sono conteggiati come iscritti.

I Revisori rappresentano che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

#### I - ENTRATE CORRENTI

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
ENTRATE CONTRIBUTIVE	60.902,00	240.000,00	300.902,00
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	348.783,38	653.458,00	700
ALTRE ENTRATE	10,21		10,21
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>409.695,59</b>	<b>893.458,00</b>	<b>301.612,21</b>

#### II - ENTRATE CONTO CAPITALE

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
ENTRATE PER ALIENAZIONE	0	0	0
TRASFERIMENTI C/CAPITALE	0	0	0
ACCENSIONE PRESTITI	0	0	0
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
	3.200,06	0	3.200,06

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
AVANZO AMMINISTRAZIONE		3.858.128,94	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>412.895,65</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>304.812,27</b>

**I - SPESE CORRENTI**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
FUNZIONAMENTO	237.493,24	827.970,21	1.065.463,45
INTERVENTI DIVERSI	116.749,12	401.587,54	518.336,66
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>354.242,36</b>	<b>1.229.557,75</b>	<b>1.583.800,11</b>

**II - SPESE CONTO CAPITALE**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
INVESTIMENTI	50.298,52	3.520.066,35	3.570.364,87
ONERI COMUNI	0	0	0
ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE		1.962,84	1.962,84
<b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>	<b>50.298,52</b>	<b>3.522.029,19</b>	<b>3.572.327,71</b>

**III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
SPESE PARTITE DI GIRO	5.707,44	0	5.707,44

	RESIDUI	PREVISIONI COMPETENZA 2023	PREVISIONI CASSA 2023
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>410.248,32</b>	<b>4.751.586,94</b>	<b>5.161.835,26</b>

In merito alle singole voci di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

**ENTRATE**

Le entrate contributive sono costituite dai contributi degli studenti determinate in euro 240.000 e quantificate prudenzialmente dall'Istituto.

Il maggiore finanziamento dell'Istituto è costituito dallo stanziamento ministeriale erogato dal MIUR.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione presunto al 25.11.22 risulta pari ad euro 3.858.128,94 come da tabella sottostante:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 25.11.22	
FONDO CASSA INIZIALE	<b>3.790.878,43</b>
Riscossioni c/competenza	714.943,17
Riscossioni c/residui	59.759,25
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>774.702,42</b>

Pagamenti c/competenza	699.938,08
Pagamenti c/residui	10.161,16
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>710.099,24</b>
FONDO CASSA AL 25.11.22	<b>3.855.481,61</b>
Residui attivi esercizi precedenti	63.847,37
Residui attivi dell'esercizio	349.048,28
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>412.895,65</b>
Residui passivi esercizi precedenti	160.766,90
Residui passivi dell'esercizio	249.481,42
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>410.248,32</b>
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>3.858.128,94</b>

La quota vincolata, pari ad euro 3.585.794,63 viene ripartita sui capitoli come risulta dal corrispondente allegato. L'importo disponibile è pari ad euro 272.334,31.

### **USCITE**

Le spese per gli organi dell'istituto ammontano complessivamente ad euro 37.500 di cui euro 20.000 per indennità di direzione, 10.000 per indennità/rimborsi di missione ai componenti degli organi dell'Istituto. Vengono iscritte le somme per i componenti del collegio dei revisori per euro 6.500,00.

Tra gli oneri per il personale in attività di servizio la voce più rilevante è costituita dalle spese di personale docente, contratti di collaborazione, che ammontano complessivamente ad euro 552.784,35

Sul cap. 60 è iscritto lo stanziamento, pari ad euro 369.000, relativo al personale esperto a contratto per le ore curricolari, discipline obbligatorie previste dai decreti ministeriali.

L'importo di euro 120.000 riguarda invece i compensi dei docenti ed esperti esterni per le attività integrative e funzionali connesse alla didattica.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono pari ad euro 237.685,86.

Le spese relative alle prestazioni istituzionali ammontano ad euro 370.887,54; l'importo di 166,80 è iscritto sul capitolo 255 per la produzione artistica e ricerca.

Il capitolo 257, con uno stanziamento previsto di euro 75.087,54 riguarda il finanziamento della mobilità per studio ed il programma europeo "Erasmus".

Tra le spese in conto capitale l'importo più rilevante è costituito dal cap. 552, pari ad euro 3.442.610,04, derivante dall'avanzo vincolato per la ristrutturazione dell'immobile dell'ex Meccanotessile.

Sui cap. 601, 603 e 604 vengono iscritti gli importi di 77.456,31 destinati, rispettivamente, agli acquisti di strumenti musicali, di mobili d'ufficio e per la biblioteca.

Il Fondo di riserva (€ 10.000) è quantificato entro i limiti previsti nel regolamento di amministrazione finanza e contabilità dell'Istituto.

Tra le uscite di cui all'UPB 2.3.1 sono previste quelle relative agli adempimenti di cui all'articolo 6, comma 21 del D.L. 78/2010 e s.m.i., i cui versamenti saranno operati entro il 30/6/2023.

### **BILANCIO FINANZIARIO PLURIENNALE**

L'Istituto, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento, ha redatto il Bilancio pluriennale per gli esercizi finanziari 2024 e 2025 da cui emerge, il prevedibile andamento finanziario degli esercizi successivi al 2023 riproponendo le medesime previsioni dell'esercizio 2023.

### **CONCLUSIONI**

Si segnala che la Relazione programmatica risulta sintetica e si invita per il futuro, almeno con riferimento alle poste di maggiore entità, a fornire maggiori informazioni.

In relazione all'importo dei residui attivi e passivi, si invita l'Istituzione ad una ricognizione immediata, per procedere, laddove possibile, alla relativa radiazione.

Tenuto conto di quanto premesso, i Revisori ritengono che il bilancio di previsione 2023 sia tuttavia coerente con gli obiettivi che l'Istituto si prefigge di realizzare e valutano attendibili le previsioni delle entrate e le corrispondenti previsioni di spesa esprimendo pertanto parere favorevole.

Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inviato, a cura dell'Istituzione, al Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi della circolare n. 25 del 24 novembre 2016 della Ragioneria generale dello Stato.

Il Revisore Mef

Dott.ssa Luisa Foti



Il Revisore Mur

Dott.ssa Alessia Franzellitti

