



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
TOTALE ENTRATE CORRENTI	409.695,59	893.458,00	301.612,21

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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	0	0	0

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	
TOTALE GENERALE	412.895,65	4.751.586,94	304.812,27

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
TOTALE SPESE CORRENTI	354.242,36	1.229.557,75	1.583.800,11

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
TOTALE SPESE C/CAPITALE	50.298,52	3.522.029,19	3.572.327,71

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			
TOTALE GENERALE	410.248,32	4.751.586,94	5.161.835,26

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	3.790.878,43
Riscossioni c/competenza	714.943,17
Riscossioni c/residui	59.759,25
TOTALE RISCOSSIONI	774.702,42

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

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

