

## Verbale n. 6/2021

Il giorno 7 dicembre 2021, la sottoscritta Luisa Foti, revisore in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze, ha esaminato da remoto, in seguito alle misure per l'emergenza covid-19, i documenti del bilancio di previsione 2022.

Il revisore in rappresentanza del Ministero dell'istruzione non risulta, alla data odierna, ancora nominato.

I documenti relativi al bilancio in questione sono stati inviati con invio di posta elettronica il giorno 4 dicembre 2021.

Il documento contabile è stato elaborato sulla base della Relazione di programmazione per la redazione del bilancio di previsione 2022 ed in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Direzione Generale Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica - ed è redatto secondo i criteri, le procedure e la modulistica previsti dalle disposizioni vigenti.

Il bilancio di previsione 2022 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 2021 (allegato 7)
5. preventivo pluriennale

ed è corredato dalla relazione del Presidente e dalla Relazione di programmazione per le attività culturali e didattiche.

Il bilancio, per la redazione del previsionale, è stato chiuso il 23 novembre.

La sottoscritta ha preso atto della consistenza del personale docente e del Personale Tecnico Amministrativo, dei corsi funzionanti e degli studenti frequentanti.

Nell'Anno Accademico 2021/22, risultano in servizio:

Docenti statali:

- n. 1 docente a tempo indeterminato;
- n. 1 docente a tempo determinato;
- n. 47 docenti (6 prestatori d'opera occasionali, 20 professionali, 21 co.co.co.).

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

- n. 1 direttore amministrativo – area EP2: (in corso selezione pubblica);
- n. 1 direttore di ragioneria e biblioteca (in corso selezione pubblica);
- n. 4 assistenti amministrativi area seconda, di cui: 3 unità con contratto di lavoro a T.I.;
- n. 4 coadiutori di cui 3 a tempo indeterminato.

E' stata nominata la d.ssa Rachele Giudiceandrea direttore di ragioneria al conservatorio di Firenze con incarico di direttore di ragioneria ad interim fino al 31 luglio 2022.

Il Sig. Stefano Corvino è stato incaricato delle funzioni di direttore di ragioneria.

Organi statuari

Il Presidente è stato nominato con D.M n. 791 del 10. 9. 2019 con decorrenza dalla data del decreto 10 settembre 2019 per la durata di un triennio.

Gli studenti iscritti nell'anno accademico 2021/22 al triennio e ai due indirizzi del biennio, sono i seguenti:

106 iscritti al triennio; 69 al biennio indirizzo comunicazione e 38 al biennio indirizzo prodotto

Il revisore rappresenta che il progetto di bilancio in argomento si compendia nei seguenti dati sintetici:

**I - ENTRATE CORRENTI**

|                                | <b>RESIDUI</b>    | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI<br/>CASSA 2022</b> |
|--------------------------------|-------------------|---|----------------------------------|
| ENTRATE CONTRIBUTIVE           | 162.553,52        | 140.000,00                                | 302.553,52                       |
| ENTRATE DA TRASFERIMENTI       | 442.729,10        | 705.694,00                                | 1.148.423,10                     |
| ALTRE ENTRATE                  | 44.653,21         | 0,00                                      | 44.653,21                        |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b> | <b>649.935,83</b> | <b>845.694,00</b>                         | <b>1.495.629,83</b>              |

**II - ENTRATE CONTO CAPITALE**

|                                  | <b>RESIDUI</b> | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI<br/>CASSA 2022</b> |
|----------------------------------|----------------|---|----------------------------------|
| ENTRATE PER ALIENAZIONE          | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                             |
| TRASFERIMENTI C/CAPITALE         | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                             |
| ACCENSIONE PRESTITI              | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                             |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                      |

**III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

|                               | 3.200,06          | 1.500,00                                  | 4.700,06                         |
|-------------------------------|-------------------|---|----------------------------------|
|                               | <b>RESIDUI</b>    | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI<br/>CASSA 2022</b> |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE          | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                             |
|                               |                   |   |                                  |
| <b>AVANZO AMMINISTRAZIONE</b> |                   | 3.785.442,97                              | 0,00                             |
|                               |                   |   |                                  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>        | <b>653.135,89</b> | <b>4.632.636,97</b>                       | <b>1.500.329,89</b>              |

**I - SPESE CORRENTI**

|                              | <b>RESIDUI</b>    | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI CASSA<br/>2022</b> |
|------------------------------|-------------------|---|----------------------------------|
| FUNZIONAMENTO                | 121.891,74        | 956.030,54                                | 1.077.922,28                     |
| INTERVENTI DIVERSI           | 59.819,52         | 206.614,45                                | 266.433,97                       |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b> | <b>181.711,26</b> | <b>1.162.644,99</b>                       | <b>1.344.356,25</b>              |

**II - SPESE CONTO CAPITALE**

|                                | <b>RESIDUI</b>   | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI CASSA<br/>2022</b> |
|--------------------------------|------------------|---|----------------------------------|
| INVESTIMENTI                   | 16.480,52        | 3.463.491,98                              | 3.479.972,50                     |
| ONERI COMUNI                   | 0,00             | 0,00                                      | 0,00                             |
| ACCANTONAMENTI SPESE FUTURE    | 0,00             | 5.000,00                                  | 5.000,00                         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b> | <b>16.480,52</b> | <b>3.468.491,98</b>                       | <b>3.484.972,50</b>              |

**III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

|                       | <b>RESIDUI</b>  | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI CASSA<br/>2022</b> |
|-----------------------|-----------------|---|----------------------------------|
| SPESE PARTITE DI GIRO | <b>5.707,44</b> | <b>1.500,00</b>                           | <b>7.207,44</b>                  |

**AVANZO AMMINISTRAZIONE**

|                           | <b>RESIDUI</b> | <b>PREVISIONI<br/>COMPETENZA<br/>2022</b> | <b>PREVISIONI CASSA<br/>2022</b> |
|---------------------------|----------------|---|----------------------------------|
| DISAVANZO AMMINISTRAZIONE |                |   |                                  |

**TOTALE GENERALE**

|                   |                     |                     |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>203.899,22</b> | <b>4.632.636,97</b> | <b>4.836.536,19</b> |
|-------------------|---------------------|---------------------|

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

### **ENTRATE**

Le entrate contributive sono costituite dai contributi degli studenti determinate in euro 140.000.

Il maggiore finanziamento dell'Istituto è costituito dallo stanziamento ministeriale erogato dal MIUR, pari ad euro 705.694, ed è stato determinato in base al contributo dell'anno precedente.

Le entrate per partite di giro ammontano ad euro 1.500 relativo al fondo minute spese.

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione è pari ad euro 3.785.442,97 alla data del 23 novembre 2021 e risulta dal seguente prospetto:

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA           |                     |
| FONDO CASSA INIZIALE 2021           | <b>3.629.709,04</b> |
| Riscossioni c/competenza            | 315.549,76          |
| Riscossioni c/residui               | 6.155,43            |
| TOTALE RISCOSSIONI                  | <b>321.705,19</b>   |
| Pagamenti c/competenza              | 488.499,35          |
| Pagamenti c/residui                 | 126.708,58          |
| TOTALE PAGAMENTI                    | <b>615.207,93</b>   |
| FONDO CASSA AL 23.11.21             | <b>3.336.206,30</b> |
|                                     |                     |
| TOTALE RESIDUI ATTIVI               | <b>653.135,89</b>   |
| TOTALE RESIDUI PASSIVI              | <b>203.899,22</b>   |
| Avanzo al 13.13.19                  | <b>3.785.442,97</b> |
| Riscossioni presunte                | 0,00                |
| Pagamenti presunti                  | 0,00                |
| Variazione presunta residui attivi  | 0,00                |
| Variazione presunta residui passivi | 0,00                |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE            | <b>3.785.442,97</b> |

La quota vincolata, pari ad euro 2.418.275,38 viene ripartita ai capitoli di entrata e corrispondenti in uscita come evidenziato nell'allegato n. 4.

L'importo più rilevante, vincolato, di euro 1.983.442,45 è destinato ad interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria del complesso "ex Meccanotessile" individuato come sede definitiva dell'Istituto in luogo dell'attuale concesso in via temporanea dal Comune per un biennio.

Rimane a disposizione dell'Istituto la quota di euro 1.367.167,59.

## USCITE

Le spese per gli organi dell'istituto ammontano complessivamente ad euro 37.500,00; le voci principali sono costituite dall'indennità del direttore di euro 20.000 ed i compensi, rimborsi di missione ai componenti degli organi dell'Istituto e revisori per euro 16.500; le somme per la consulta studenti per euro 1.000.

La voce più rilevante è costituita dalle spese di personale docente in attività di servizio, che ammontano complessivamente ad euro 642.855,44 prelevati dall'avanzo per euro 303.250,19.

Sul cap. 60 è iscritto lo stanziamento, pari ad euro 466.841,96, relativo al personale esperto a contratto per le ore curricolari, discipline obbligatorie previste dai decreti ministeriali e sul cap. 63 i compensi a docenti esterni per attività integrative, pari ad euro 110.447,10.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi sono pari complessivamente ad euro 275.675,10 di cui euro 1.472,60 prelevati dall'avanzo e posti sul cap. 105 ed indicati nella tabella seguente:

| <b>ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI</b>                            |                   |
|---|-------------------|
| Acquisto libri, materiali di consumo e noleggio materiale tecnico | 24.000,00         |
| Manutenzione ordinaria locali e impianti e strumenti              | 31.500,00         |
| servizi informatici   | 49.202,50         |
| Utenze telefoniche, acqua, energia el., assistenza informatica    | 40.000,00         |
| pulizia locali  | 5.000,00          |
| fitto locali  | 20.000,00         |
| comitati, commissioni   | 30.000,00         |
| speciali incarichi  | 32.000,00         |
| rinnovi materiali ufficio e didattico                             | 21.000,00         |
| varie   | 22.972,60         |
|   | <b>275.675,10</b> |

Le spese relative prestazioni istituzionali ammontano ad euro 175.528,20; l'importo di 122.800.000, viene iscritto sul capitolo 254 per la realizzazione di manifestazioni rientranti nella programmazione artistica.

Nella relazione programmatica vengono indicati i progetti relativi all'attività di produzione artistica e ricerca:

- Fondo assegnato ai LAB Isia euro 24.000
- Collaborazioni e convenzioni con enti euro 14.000

- Florence biennale euro 5.000
- Pna 2021 euro 5.000
- Creativity euro 7.500
- Criticity presentazione volumi e convegno euro 1.500
- Mostra lovergine euro 5.000
- Convegno grafica pubblica utilità euro 14.000
- Lezioni design euro 3.300
- Convegno CEDACOT con ABA euro 4.500
- Fuorisalone 2022 euro 12.000
- Mostra made in Isia euro 12.000

Il fondo minute spese è stato determinato in euro 1.500.

Le partite di giro pareggiano in entrata e in uscita.

### **CONCLUSIONI**

Il Revisore ritiene che il bilancio di previsione 2022 sia coerente con gli obiettivi che l'Istituto si prefigge di realizzare e valuta attendibili le previsioni delle entrate e le corrispondenti previsioni di spesa.

La gestione finanziaria e la gestione di cassa rispettano le condizioni di equilibrio. Accertato il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio dettati dall'ordinamento finanziario e contabile il revisore esprime parere favorevole rinviando al CDA per l'approvazione.

Il presente verbale viene sottoscritto e successivamente inviato, a cura dell'Istituzione, al Ministero dell'economia e delle finanze

Roma, 14.12.2021

Il Revisore Mef  
Dott.ssa Luisa Foti

