

Relazione programmatica del Presidente per il Bilancio di previsione 2023.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, redatto nel rispetto delle leggi e del Regolamento interno di amministrazione, finanza e contabilità approvato con decreto del Ministero n. 690 del 23.03.2021, è stato predisposto sulla base di quanto deliberato dal Consiglio Accademico nella seduta del 23/06/2022 in merito alla didattica da erogare per l'Anno Accademico 2022/2023, della Relazione del Direttore sui programmi e le esigenze didattiche e di ricerca per l'Anno Accademico 2022/2023, di quanto realizzato dall'Istituto nel corso del precedente anno, ipotizzando, prudenzialmente, come riportato all'art. 9 comma 4 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità, un finanziamento ministeriale almeno pari a quello assegnato per l'anno in corso, ossia € 500.000,00.

Si sottopone, pertanto, il Progetto di Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2023 ai Revisori dei conti dell'Istituto, per il prescritto parere di competenza e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio di Previsione 2023, come risulta dall'allegato Preventivo Finanziario Decisionale (**Allegato 1**), è stato prudenzialmente impostato ipotizzando:

- un contributo Ministeriale pari ad € 500.000,00;
- un contributo degli studenti pari ad € 130.000,00;
- un contributo per il Master Filmmaker dell'Arte pari ad € 22.500,00, di cui € 2.500,00 versati dagli studenti ed € 20.000,00 finanziati dalla Fondazione Pescarabruzzo;
- un contributo per il Master Yacht Design pari ad € 37.500,00;
- due contributi finanziati dal PNRR: uno per i Corsi di Orientamento pari ad € 29.000,00 ed uno per la Digitalizzazione pari ad € 71.025,00;
- il saldo del 20% del programma Erasmus+ Progetto n. 2022-1-IT02-KA131-HED-000057656 pari ad € 3.526,00;
- un prelevamento dell'Avanzo di Amministrazione pari a € 613.073,71.

Nel totale delle entrate, infine, confluiscono anche le partite di giro, che si dettano di seguito:

- reintegro del fondo minute spese pari ad € 1.500,00;
- trattenute per conto di terzi pari ad € 20.000,00.

Il Preventivo Finanziario Gestionale risulta, pertanto, impostato come di seguito. Si precisa, tuttavia, che si descriveranno solo gli articoli di bilancio movimentati, tralasciando gli altri in quanto, verosimilmente, non vi saranno voci di entrata o di uscite ad essi riferibili.

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1. - Contributi dagli studenti

Art. 1 Iscrizioni al biennio e al triennio	€130.000,00
--	-------------

Con apposita Delibera del Consiglio di Amministrazione è stato adottato il Regolamento per la contribuzione studentesca, previsto dall'articolo 1, commi 252-267 della Legge n. 11 dicembre 2016, n. 232 e successive modifiche ed integrazioni.

Per il 2023 la previsione in entrata è stata stimata in € 130.000,00, in linea con l'Anno Finanziario in corso e con il consolidato in entrata degli ultimi anni.

La stima della previsione totale in entrata dai Contributi degli Studenti tiene anche conto, in via prudenziale, degli esoneri derivanti dalle fasce contributive disposte dalla citata Legge n. 232/2016, oltre che dai prevedibili rimborsi a favore degli Studenti che risulteranno vincitori delle Borse di studio gestite dall'Azienda per il Diritto allo Studio Universitario (ADSU), esonerati dal pagamento dei contributi universitari ai sensi dell'art. 9, comma 2 del D. Lgs. n. 68/2012 e s.m.i. (l'elenco dei vincitori delle borse di studio esonerati dai contributi è comunicato, generalmente, dopo l'approvazione del Bilancio di previsione).

Art. 2 Iscrizioni al Master Accademico di primo livello in Filmmaker dell'arte	€ 2.500,00
--	------------

Il Master in Filmmaker dell'arte è stato approvato dal Ministero nel mese di maggio 2022 (DGSINFS prot. n. 13913 del 16/05/2022). L'entrata prevista è di soli 2.500,00 Euro anziché € 22.500,00 come da piano finanziario del Master, in quanto la restante parte, pari a 20.000,00 è coperta da un contributo della Fondazione Pescarabruzzo meglio precisato con riferimento all'art. 1.2.6.

Art. 3 Iscrizioni al Master Accademico di primo livello in Yacht Design	€ 37.500,00
---	-------------

Il Master in Yacht Design è stato approvato dal Ministero nel mese di settembre 2020 (DGSINFS prot. n. 23789 del 04/09/2020). La pandemia, di fatto, ne ha impedito l'attivazione. La prima edizione del Master, pertanto, è stata avviata nell'a.a. 2022/2023 ed è tuttora in corso di svolgimento. Nel mese di novembre 2023 verrà avviata la seconda edizione. L'entrata prevista è stata determinata ipotizzando il numero minimo di studenti richiesti per l'avvio del corso (15), sulla base della quota di ammissione pari a € 2.500,00.

Trasferimenti dallo stato

Art. 113 PNRR - Orientamento	€ 29.000,00
------------------------------	-------------

Nel capitolo sono previste le somme che il Ministero ha assegnato all'Istituto relativamente al progetto denominato "Orientamento attivo nella transizione scuola-università" nell'ambito del PNRR Missione 4 "Istruzione e Ricerca" - C1 - I1.6. - Progetto "Percorsi annuali di orientamento in favore degli iscritti al terzo, quarto e quinto anno della scuola superiore".

Art. 114 PNRR - Digitalizzazione	€ 71.025,00
----------------------------------	-------------

Nel capitolo sono previste le somme che il Ministero ha assegnato all'Istituto per la digitalizzazione nell'ambito del PNRR "M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" FINANZIATO DALL' UNIONE EUROPEA - NextGenerationEU. L'Istituto ha avviato le attività per ciascuna delle tre misure previste; PAGOPA, app. IO e SPID.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1. Trasferimenti dallo Stato

Art. 101 Trasferimento dallo Stato per il funzionamento	€ 500.000,00
---	--------------

L'ISIA di Pescara è un Istituto di Alta Formazione reso autonomo con l'approvazione dello Statuto avvenuta con Decreto MIUR DPFSR n. 3498 del 21/12/2016; ad oggi, non risulta ancora dotato di

un vero e proprio Organico di docenza; i Docenti svolgono servizio in virtù di contratti di collaborazione a carico del Bilancio dell'Istituto, come da Disposizioni ministeriali.

Pertanto, il contributo annuale proveniente dal MUR viene prioritariamente utilizzato per gli oneri relativi alla Docenza (a differenza degli altri Istituti del medesimo Comparto AFAM, quali Accademie e Conservatori, per i quali il contributo ministeriale viene invece utilizzato per il funzionamento propriamente detto).

Lo stesso contributo è destinato anche alla copertura degli oneri per gli Organi istituzionali. La quota residua, viene destinata al funzionamento in senso stretto.

U.P.B. 1.2.3. e 1.2.4 - Trasferimenti dalle Province e dai Comuni.

Non si prevedono al momento entrate che possano provenire da Province e Comuni.

U.P.B. 1.2.5 - Trasferimenti da altri enti pubblici

Art. 301 Erasmus	€ 3.526,00
------------------	------------

Si tratta del saldo, pari al 20%, delle risorse che sono state attribuite all'Istituto per le borse di cui al progetto Erasmus Plus.

U.P.B. 1.2.6 - Trasferimenti da privati

Art. 354 Contributo Fondazione Pescarabruzzo per il Master in Filmmaker dell'Arte	€ 20.000
---	----------

Si tratta di un contributo concesso dalla Fondazione Pescarabruzzo, finalizzato alla copertura di alcune quote di iscrizione al Master Accademico di primo livello in Filmmaker dell'Arte, per gli studenti con ISEE più basso e più meritevoli. Al riguardo, è stata stipulata una convenzione con la stessa Fondazione che si è impegnata ad erogare anche per la seconda e la terza edizione del master un contributo di 15.000 Euro per ciascuna edizione.

Non si prevedono al momento altre entrate che possano derivare dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, da poste correttive e compensative di uscite correnti o non classificabili in altre voci.

Per quanto concerne, invece, le entrate da redditi e proventi patrimoniali, quelle relative agli interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti saranno introitate di volta in volta, in base alle comunicazioni dell'Ente Tesoriere, e contabilizzate con le corrispondenti variazioni di bilancio.

1.3 ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.3. Redditi e proventi patrimoniali

Art. 503 Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	€ 2.046,94
---	------------

Si tratta degli interessi attivi maturati sul c.c. bancario.

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si prevedono al momento entrate che possano derivare dalla alienazione di beni patrimoniali e accensione di prestiti o da trasferimenti in conto capitale.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1 – Entrate aventi natura di partite di giro

Vengono iscritte le somme come di seguito dettagliate:

1155	Reintegro fondo minute spese	€ 1.500,00
------	------------------------------	------------

come previsto dal vigente Regolamento di contabilità.

1204	ADSU	€ 20.000,00
------	------	-------------

Si tratta di somme destinate all’Azienda per il Diritto allo Studio Universitario (ADSU) che l’Istituto incassa dagli studenti tramite il sistema PAGOPA e che, annualmente, riversa all’ADSU. Sono, pertanto, partite di giro.

Avanzo di amministrazione utilizzato

L’avanzo di amministrazione che si assume nel Bilancio di Previsione 2023 è pari ad € 709.644,77.

La parte vincolata del Fondo Avanzo alla data del 31.12.2022 ammonta ad €. 69.513,71 ed è così articolata:

Emolumenti per supplenze brevi (U.P.B. 1.1.2)	€ 33.541,99
Formazione e aggiornamento del personale (U.P.B. 1.1.2)	€ 11.044,52
Fondi Agenzia Nazionale Progetto LLP/Erasmus (U.P.B.1.2.1)	€ 24.927,20
TOTALE	€ 69.513,71

Viene, inoltre, prelevata dalla quota disponibile del fondo avanzo amministrazione una somma pari ad € 543.560,00 per far fronte alle uscite per le quali non sono sufficienti le altre fonti di bilancio.

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

U.P.B. 1.1.1 Uscite per gli Organi dell’Ente

L’impostazione degli articoli della presente U.P.B. risente dell’esperienza maturata nella gestione del Bilancio relativo agli Esercizi Finanziari passati e presenta, pertanto, un maggior dettaglio nelle singole voci di bilancio.

Le somme iscritte a bilancio, sono definite sulla base del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2007 con il quale sono stati fissati i limiti dei compensi spettanti ai componenti degli Organi delle

Istituzioni per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica, in attuazione dell'articolo 4, comma 3 del D.P.R. 132 del 28 febbraio 2003.

Vi è, inoltre,

Art. 1	Indennità di Direzione	€ 25.000,00
	Indennità di Presidenza	€ 40.560,00
Totale		€ 65.560,00

Ai Direttori delle Istituzioni AFAM è riconosciuta un'indennità ai sensi del comma 6, art. 6 del DPR 28 febbraio 2003, n. 132 annua lorda pari ad euro 13.000,00 a carico del Bilancio dell'Istituto, maggiorata del 20% ai sensi dell'art. 2 del D.I. 16 gennaio 2008, confermata dal D.I. 3 agosto 2016 e riportata nei contratti sottoscritti tra i Direttori stessi ed il MUR. Pertanto, la suddetta indennità ammonta a € 15.600,00 a cui vanno aggiunti gli oneri previdenziali presunti a carico dell'Istituto e l'IRAP. La previsione di uscita, pertanto, anche sulla base dell'esperienza passata, ammonta a € 25.000,00.

È stata prevista una somma, pari a due annualità, per l'indennità del Presidente che è stata reintrodotta dal comma 304 della Legge 234/2021, a partire dall'esercizio 2022. Per la previsione, in attesa del Decreto attuativo, si è fatto riferimento a quanto veniva corrisposto prima della eliminazione della predetta indennità con la Legge di Bilancio 2018, oltre gli oneri fiscali e previdenziali presunti.

Art. 2	Compensi e rimborsi agli organi	Nucleo di valutazione	€ 12.000,00
		CdA e Consiglio Accademico	€ 4.500,00
Totale		16.500,00	

Il totale comprende:

- il compenso del nucleo di valutazione, reintrodotta dal comma 304 della Legge 234/2021. In attesa del relativo Decreto di attuazione, sono stati imputati, per due annualità, i compensi precedenti, ossia 1.800,00 annue per il Presidente e 1.500,00 per i due componenti, per un totale di € 4,800,00 annui oltre gli oneri fiscali e previdenziali presunti e ad eventuali rimborsi spese;
- i gettoni di presenza previsti per i componenti il Consiglio di Amministrazione e il Consiglio Accademico, oltre gli oneri fiscali e previdenziali presunti e ad eventuali rimborsi spese.

Art. 3	Compensi e missioni Revisori dei Conti	€ 10.000,00
--------	--	-------------

Il compenso previsto per i componenti del Collegio dei Revisori è superiore a quello indicato nel precedente previsionale, in quanto si prevede di applicare la maggiorazione del 20% di cui al Decreto Interministeriale del 14 febbraio 2014.

U.P.B. 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio

Nell'impostazione degli articoli della presente U.P.B. si è tenuto conto dell'organico del personale amministrativo e dell'organico di fatto del personale docente dell'Istituto nonché di quanto definito dalla programmazione didattica predisposta per l'Esercizio Finanziario 2023.

Art. 50	Incarico di Direzione	€ 25.000,00
---------	-----------------------	-------------

Per l'incarico di Direzione è previsto un compenso di euro 17.740,34 (corrispondenti all'indennità di funzioni superiori corrisposta ai Direttori incaricati delle Istituzioni AFAM) + euro 2.441,81 derivanti dagli artt. 21 del CCNL Scuola 26/05/1999 e 33 CCNL Scuola 31/08/1999, così come riportato nei contratti individuali sottoscritti tra i Direttori AFAM e il MUR. A tale indennità vanno aggiunti gli oneri previdenziali presunti a carico dell'Istituto e l'IRAP, per cui la previsione di uscita, anche sulla base dell'esperienza passata, ammonta a € 25.000,00.

Art. 51	Compensi personale a tempo determinato	€ 33.541,99
---------	--	-------------

L'importo rappresenta la somma non utilizzata per supplenze brevi del personale tecnico-amministrativo che non possono essere prese in carico dalla Ragioneria territoriale.

Art. 58	Formazione ed aggiornamento del personale	€ 11.044,52
---------	---	-------------

Si prevede di utilizzare la suddetta somma per i corsi di aggiornamento del personale Tecnico-amministrativo.

Art. 59	Contratti docenti	€ 340.000,00
---------	-------------------	--------------

La somma comprende i compensi per il personale docente contrattualizzato ai sensi dell'art. 2222 del c.c. e relativi oneri fiscali e previdenziali, così come previsto dalla Relazione del Direttore relativa alle esigenze finanziarie per la didattica e per la ricerca nell'anno accademico 2022/2023 (che si allega al presente documento). L'Istituto, infatti, al momento, non ha personale docente in organico. A tal proposito occorre sottolineare che il MUR, con provvedimento prot. 14776 del 07/12/2022 ha attribuito all'ISIA di Pescara risorse da destinarsi all'ampliamento dell'organico. Avendo l'Istituto già provveduto ad ampliare l'organico relativo al personale tecnico-amministrativo, tali stanziamenti saranno finalizzate all'assunzione di personale docente nel 2023, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/12/2021 (delibera n. 141).

Art. 60	PNRR - Orientamento	€ 29.000,00
---------	---------------------	-------------

Si tratta delle somme in uscita relative al progetto "Orientamento attivo nella transizione scuola-università" nell'ambito del PNRR, come meglio precisato sopra, tra le entrate.

Art. 61	Master Filmmaker dell'Arte	€ 22.500,00
---------	----------------------------	-------------

Si tratta delle somme in uscita relative al Master Accademico di primo livello in Filmmaker dell'Arte, come meglio precisato sopra, tra le entrate.

Art. 62	Master Yacht Design	€ 37.500,00
---------	---------------------	-------------

Si tratta delle somme in uscita relative al Master Accademico di primo livello in Yacht Design dell'Arte, come meglio precisato sopra, tra le entrate.

Art. 63	Rimborso missioni Direttore Amministrativo ad interim	€ 6.000,00
---------	---	------------

L'Istituto, dal 17 febbraio 2023, ha un Direttore Amministrativo *ad interim*, la Dott.ssa Angela Siena, Direttore Amministrativo dell'ABA di Foggia. Alla Dott.ssa Siena devono essere corrisposti

i rimborsi spesa di missione come per legge. Pertanto, nel bilancio di previsione 2023, è stato previsto il suddetto importo.

U.P.B. 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio

L'impostazione degli articoli della presente U.P.B. risente delle risultanze a consuntivo della gestione del Bilancio relativo agli Esercizi Finanziari passati. Si è pertanto tenuto conto delle oggettive necessità per il buono e minimale funzionamento dell'Istituto secondo il seguente dettaglio:

Art. 101	Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	€ 2.000,00
----------	--	------------

La somma iscritta è quella che si ipotizza di spendere per l'acquisizione di materiale librario e riviste per la Biblioteca dell'Istituto. Si precisa, al riguardo, che è in corso di espletamento un concorso per l'assunzione di un collaboratore a tempo indeterminato che sarà destinato alla gestione della biblioteca.

Art. 102	Materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 12.046,94
----------	--	-------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per i seguenti materiali e servizi di noleggio: canone di noleggio per la stampante multifunzione, nonché per il costo delle stampe eccedenti quelle gratuite, già comprese nel suddetto canone di noleggio; acquisto di toner per le stampanti da tavolo; acquisto di materiale cartaceo e altro materiale vario necessario anche al funzionamento dei Laboratori di fotografia e modellistica nonché della didattica in generale.

Art. 103	Uscite di rappresentanza	€ 1.000,00
----------	--------------------------	------------

Si tratta di una somma volta alla copertura di eventuali spese di rappresentanza, nel rispetto dall'art. 32 del Regolamento di contabilità in vigore; l'importo rientra nel previsto limite dell'1% delle spese di funzionamento.

Art. 105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 1.000,00
----------	----------------------------------	------------

L'articolo è destinato per lo più alla copertura degli eventuali accertamenti sanitari previsti dal D. Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.

Art. 106	Uscite per pubblicità	€ 1.000,00
----------	-----------------------	------------

Si tratta di somme destinabili alla promozione dell'Istituto verso l'esterno, sia tramite piattaforme informatiche, social, partecipazione ad eventi o giornate di orientamento (anche in remoto), sia alla stampa di depliant, brochure, ecc.

Art. 107	Uscite per servizi informatici e software	€ 30.000,00
----------	---	-------------

Su tale capitolo graveranno, le seguenti spese: canone annuale per la gestione del dominio del sito web dell'Istituto; prevedibili incarichi di gestione delle apparecchiature informatiche, della rete e del sito; affitto dei software utilizzati per la gestione amministrativo contabile dell'Istituto (rinnovo licenze antivirus e Watch Guard Security, acquisto ulteriore spazio per la posta elettronica ordinaria

e certificata, rinnovo licenza programma paghe); conservazione elettronica obbligatoria del protocollo e gestione delle presenze del Personale.

Art. 109	Fitto locali	€ 54.900,00
----------	--------------	-------------

Su tale capitolo graverà la spesa che l'Istituto dovrà sostenere in forza del contratto di locazione ad uso non abitativo stipulato in data 4 agosto 2020 con la Gestioni Culturali S.r.l. Socio Unico (società sottoposta a direzione e coordinamento da parte della Fondazione Pescarabruzzo) proprietaria dei locali presi in locazione dall'ISIA di Pescara per destinarli all'attività istituzionale. Il canone annuale contrattualizzato è pari ad € 45.000,00 oltre IVA come per legge (22%).

Art. 110	Manutenzione ordinaria strumenti ed attrezzature	€ 3.000,00
----------	--	------------

Su tale capitolo graveranno le spese che si prevede di sostenere per la manutenzione ordinaria di strumenti didattici e di laboratorio di proprietà dell'Istituto.

Art. 111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti	€ 6.000,00
----------	--	------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per la manutenzione ordinaria e per l'adeguamento dei locali destinati alle attività didattiche ed istituzionali dell'Istituto.

Art. 112	Uscite postali	€ 500,00
----------	----------------	----------

L'articolo riguarda le eventuali uscite per i servizi postali.

Art. 114	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	€ 500,00
----------	---	----------

L'importo previsto può essere destinato alle spese per la partecipazione (anche in remoto) e/o per l'organizzazione di eventi che possano promuovere le attività dell'ISIA di Pescara, ai fini di una maggior radicamento sul territorio, oltre che per eventuali premiazioni che vedano coinvolti Studenti e Docenti dell'Istituto, ecc.

Art. 115	Uscite per concorsi	€ 6.000,00
----------	---------------------	------------

L'Istituto sta espletando due procedure concorsuali per due posti da collaboratore a tempo indeterminato. In particolare, per il posto da collaboratore di biblioteca le domande presentate sono circa 150, pertanto sarà necessario affittare un locale per l'espletamento della prova scritta e di quella orale poiché gli spazi dell'ISIA di Pescara non sono sufficientemente capienti.

Art. 116	Canoni d'acqua	€ 5.000,00
----------	----------------	------------

Art. 117	Energia elettrica	€ 30.000,00
----------	-------------------	-------------

La somma iscritta nei suddetti capitoli corrisponde a quanto si prevede di spendere per i consumi di luce ed acqua nel 2023. L'energia elettrica riguarda anche il riscaldamento dell'Istituto, attraverso gli impianti di climatizzazione.

Art. 119	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 10.000,00
----------	---	-------------

Sul presente capitolo si formula una previsione di spesa da destinare all'assolvimento degli oneri previsti dalla normativa sulla sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81 recante "attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro" ed in materia di Tutela della Privacy ai sensi del Regolamento europeo che dispone determinati incarichi (Responsabile Protezione Dati, ecc.).

Art. 120	Trasporti e facchinaggi	€ 600,00
----------	-------------------------	----------

Si tratta di somme per spese di trasporto o facchinaggio di attrezzature dell'Istituto in occasione di eventi, mostre o altro.

Art. 121	Premi di assicurazione	€ 5.000,00
----------	------------------------	------------

Si tratta di somme da destinare ai premi assicurativi relativi alla Assicurazione cumulativa per gli studenti dell'Istituto per la responsabilità civile e gli infortuni.

Art. 122	Stampati e registri cancelleria	€ 3.000,00
----------	---------------------------------	------------

Art. 123	Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	€ 7.000,00
----------	---	------------

Art. 124	Telefonia	€ 2.000,00
----------	-----------	------------

Art. 125	Uscite per forniture generali di servizi vari	€ 15.000,00
----------	---	-------------

La somma iscritta sui presenti capitoli corrisponde a quanto si ipotizza di spendere per i relativi servizi.

Art. 126	PNRR - Digitalizzazione	€ 71.025,00
----------	-------------------------	-------------

Si tratta delle somme in uscita relative al progetto per la digitazione della PA, come meglio precisato sopra, tra le entrate.

1.2 – INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali

Per procedere alla definizione di un'ipotesi di spesa nell'ambito dei capitoli della presente sezione, si è tenuto conto delle oggettive necessità manifestate per assicurare il buon funzionamento della attività didattica e di produzione artistica dell'Istituto.

Art. 154	Produzione artistica	€ 20.000,00
----------	----------------------	-------------

Nel capitolo confluiranno le uscite per la produzione artistica dell'Istituto, tra cui, realizzazione di prototipi, pubblicazione di cataloghi a conclusione di specifici progetti, ecc.

Art. 155	Borse di studio	€ 4.000,00
----------	-----------------	------------

Si tratta di somme da destinare ai bandi per le collaborazioni studentesche di cui all'art. 11 del D.L.gs 26/2012.

Art. 156	Programma Erasmus +	€ 28.453,20
----------	---------------------	-------------

Si tratta di somme per la mobilità di studenti, docenti e personale tecnico-amministrativo nell'ambito del programma Erasmus.

U.P.B. 1.2.2 - Uscite per attività economiche

Non si prevedono uscite per attività economiche.

U.P.B. 1.2.3 – Oneri finanziari

Art. 252	Uscite e commissioni bancarie	€ 1.500,00
----------	-------------------------------	------------

Su questo capitolo vengono contabilizzate le spese previste per le finalità proprie del capitolo.

U.P.B. 1.2.4 – Oneri tributari

Art. 301	Imposte, tasse e tributi vari	€ 7.000,00
----------	-------------------------------	------------

La somma iscritta risulta adeguata all'ipotesi di spesa che si dovrà sostenere per il pagamento delle varie tasse, imposte e tributi.

U.P.B. 1.2.5 – Poste correttive e compensazione di entrate correnti

Art. 351	Restituzioni e rimborsi diversi	€ 2.500,00
----------	---------------------------------	------------

Su questo capitolo sono state ipotizzate le spese previste per il rimborso della quota di iscrizione a favore degli Studenti risultati vincitori o idonei alle borse di studio erogate dall'Azienda per il Diritto allo Studio Universitario (ADSU), così come previsto dalla normativa vigente in materia di borse di studio.

U.P.B. 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci

Art. 401	Varie	€ 7.000,00
----------	-------	------------

La somma iscritta sul capitolo è prevista a copertura di possibili spese correnti che non rientrano nelle categorie precedenti.

Art. 402	Fondo di riserva	€ 15.000,00
----------	------------------	-------------

L'importo del capitolo è stato determinato nel rispetto del limite previsto all'art. 16 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità in vigore, ossia non superiore al 3% del totale delle uscite correnti al momento dell'approvazione del Bilancio di Previsione.

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPIUTALE

2.1 - INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.1. – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Art. 451	Acquisti di immobili	€ 400.000,00
----------	----------------------	--------------

L'ISIA di Pescara è un Istituto relativamente giovane. Nel corso degli ultimi anni le sue attività sono cresciute; si citano, al riguardo i due master Accademici autorizzati dal Ministero o l'introduzione di due curricula sul biennio specialistico. Per questa ragione sono necessari ulteriori spazi da destinare, per lo più, ad attività laboratoriali, che costituiscono il punto di forza dell'Istituto. Il progetto che si vuole portare avanti, pertanto, è relativo all'acquisizione e alla riqualificazione dei relativi spazi di un immobile adiacente ad una delle palazzine del campus ed aventi le medesime dimensioni (palazzina C). La previsione di spesa è stata effettuata sulla base della cifra spesa per l'acquisto e la ristrutturazione della palazzina C.

U.P.B. 2.1.2. – Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche

Art. 501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 50.000,00
----------	---	-------------

Art. 503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 5.000,00
----------	---	------------

Art. 504	Acquisti per la biblioteca	€ 5.000,00
----------	----------------------------	------------

Le somme iscritte nei capitoli sopra elencati, riguardano spese che si prevede di sostenere per l'acquisto di strumenti ed attrezzature varie per la didattica, per gli uffici, nonché forniture necessarie alla biblioteca.

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. – Partite di giro

Art. 804	Trattenute a favore di terzi	€ 20.000,00
----------	------------------------------	-------------

Si tratta delle somme che l'Istituto incasserà dagli studenti per l'ADSU che devono essere riversate all'Ente.

Art. 805	Anticipazione Fondo minute spese	€ 1.500,00
----------	----------------------------------	------------

Per tale articolo si rimanda a quanto già evidenziato nel corrispondente capitolo delle entrate.

Osservazioni Finali

Il presente Bilancio di previsione è stato redatto secondo i seguenti fondamentali principi:

ISIA di Pescara

Istituto Superiore per le Industrie Artistiche

Via Cesare Battisti n. 198 - 65123 - Pescara - Codice fiscale 91137250683

Tel. 085.2059763 - PEO: isiape@isiadesign.pe.it - PEC: pec@pec.isiadesign.pe.it

www.isiadesign.pe.it

- rispettare tutte le esigenze di svolgimento dell'attività istituzionale in modo da consentire il suo sviluppo didattico ed artistico;
- ottimizzare le risorse finanziarie assegnate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;
- contenere al massimo le spese utilizzando prevalentemente le economie.

Il Presidente
Dott. Luciano Carullo