

Relazione Illustrativa del Presidente

Bilancio di Previsione - Esercizio Finanziario 2024

Il progetto di Bilancio per l'Esercizio Finanziario 2024 è stato predisposto a cura del Direttore Amministrativo in applicazione delle procedure definite dal Regolamento di Finanza e Contabilità dell'Istituto Superiore per le Industrie Artistiche di Pescara (approvato dal MUR/AFAM con DDG n. 690 del 23 marzo 2021).

Ai fini della stesura ed impostazione del Bilancio di Previsione si è tenuto conto del finanziamento erogato nel corso degli Esercizi Finanziari precedenti tenendolo prudenzialmente più contenuto, come previsto dalla Circolare MEF n. 29 del 3 novembre 2023, con la quale le Amministrazioni, nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2024, vengono invitate ad adottare criteri volti al contenimento delle spese valutando attentamente la possibilità di procedere ad un'oculata riduzione degli stanziamenti complessivi.

Il Bilancio è stato pertanto predisposto sulla base:

- di quanto ipotizzato dal Consiglio Accademico nell'ambito della programmazione didattica per l'Anno Accademico 2023/2024, Esercizio Finanziario 2024;
- di quanto realizzato dall'Istituto nel corso degli ultimi anni accademici ed in considerazione degli sforzi posti in essere per rendere l'Istituto sempre più sicuro ed adatto ad aumentare e migliorare l'offerta formativa a favore degli studenti;
- ipotizzando un finanziamento ministeriale pari circa alla media del finanziamento degli ultimi tre esercizi finanziari.

Il Bilancio di Previsione di questo Istituto, pertanto, come risulta dall'allegato Preventivo Finanziario Decisionale (Allegato 1), è stato impostato essenzialmente sulla base di:

- un contributo Ministeriale pari ad € 500.000,00;
- un contributo degli studenti pari ad € 110.000,00;
- un prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione, pari ad € 867.110,15.

Tutto ciò premesso, il Preventivo Finanziario Gestionale risulta pertanto così impostato:

ENTRATE

Contributi degli studenti

Viene iscritta la somma complessiva di € 110.000,00 determinata secondo le seguenti risultanze:

1	Contributi degli studenti	€ 110.000,00
2	Master Filmmaker dell'Arte	€ 0,00
3	Master Yacht Design	€ 0,00

Avuto riguardo alla chiusura 2023 (accertati e incassati € 120.178,19) si iscrive una cifra prudenzialmente più bassa rispetto alla relativa previsione iniziale (Previsione iniziale € 130.000,00) dell'E.F. 2023.

Una possibile variazione sarà effetto della applicazione di quanto previsto dall'articolo 1, commi da 252 e segg. della Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 e dall'articolo 1, comma 518, della Legge n. 178 del 30 dicembre 2020 e della normativa successiva (circolare 1016/2021) con i quali sono stati ridefiniti i parametri di esonero totale e parziale dei contributi annuali, appare sempre più ampio il numero degli alunni che accedono all'esonero.

Alla sopra citata ipotesi, si aggiunge quella connessa a quanti risultano vincitori delle borse assegnate dall'Ente Regionale per il Diritto allo Studio di Pescara.

Eventuali variazioni in aumento saranno oggetto di apposita deliberazione.

Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti dallo Stato

Viene iscritta la somma complessiva di € 537.000,00 determinata in conseguenza dei costi dell'attività didattica dell'Istituto.

Infatti, a differenza di come avviene negli altri Istituti del Comparto, il finanziamento Ministeriale viene quasi interamente devoluto alla retribuzione delle spettanze del personale docente e non è finalizzato al funzionamento generale della struttura.

Non si prevedono al momento altre entrate che possano derivare da finanziamenti dello Stato salvo quanto iscritto al capitolo 113 (PNRR Orientamento) avendo l'Istituto aderito alla Missione 4 "Istruzione e ricerca" - Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università" - Investimento 1.6 "Orientamento attivo nella transizione scuola - università", finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU" - "Percorsi annuali di orientamento in favore degli iscritti al terzo, quarto e quinto anno della scuola superiore - Liceo Misticoni-Bellisario di Pescara", a.s. 2023/2024 - CUP: G21I23000130006.

L'importo iscritto corrisponde a quanto assegnato in forza del Decreto Direttoriale 1321 del 9 agosto 2023 Investimento 1.6: Orientamento attivo nella transizione scuola – università. Assegnazione definitiva risorse 2023-2024 - Allegato 1: sud e isole.

Eventuali variazioni in aumento saranno oggetto di apposita deliberazione.

101	Funzionamento	€ 500.000,00
102	Compensi personale a tempo determinato	€ 0,00
103	Fondi accessori contrattuali	€ 0,00
104	I.R.A.P.	€ 0,00
105	Formazione e Aggiornamento	€ 0,00
106	Missioni	€ 0,00
107	Compensi e Missioni per esami	€ 0,00
108	Contratti Docenti	€ 0,00
109	Borse di studio - Erasmus	€ 0,00
110	Corsi di formazione, iniziative e progetti	€ 0,00
111	Compensi agli Organi	€ 0,00
112	Incarico di Direzione	€ 0,00
113	PNRR - Orientamento	€ 37.000,00
114	PNRR - Digitalizzazione	€ 0,00

Trasferimenti dalle Regioni, Province, Comuni ed Enti Pubblici

Non si prevedono al momento altre entrate che possano derivare da finanziamenti di soggetti o Enti diversi dallo Stato.

Eventuali variazioni in aumento saranno oggetto di apposita deliberazione.

Trasferimenti da privati

Non si prevedono al momento altre entrate che possano derivare da trasferimenti da privati.

Eventuali variazioni in aumento saranno oggetto di apposita deliberazione.

Altre entrate

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.

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.

Entrate aventi natura di partite di giro

Vengono iscritte le somme di cui al seguente dettaglio:

1204	Trattenute per conto terzi	€ 15.000,00
------	----------------------------	-------------

Sono state contabilizzate le cifre dovute dagli studenti dell'Istituto per il Diritto allo Studio.

1206	Reintegro fondo minute spese	€ 1.500,00
------	------------------------------	------------

Come previsto dal vigente Regolamento di contabilità.

Avanzo di amministrazione utilizzato

A fronte di una disponibilità pari ad € 948.459,21, si formula la previsione di prelevamento per € € 867.110,15 quale somma relativa all'avanzo di amministrazione da utilizzare nel corso dell'Esercizio Finanziario 2024, lasciando prudenzialmente giacenti € 81.349,06.

Si prevede il seguente utilizzo del fondo avanzo come parte vincolata (€ 580.110,15):

	Importo	Capitolo	Causale capitolo	Natura
€	16.888,18	51	Compensi personale a tempo determinato	Vincolato
€	11.044,52	58	Formazione e aggiornamento	Vincolato
€	856,43	60	PNRR Orientamento	Vincolato
€	8.514,62	62	Master Yacht Design	Vincolato
€	66.547,60	126	PNRR Digitalizzazione	Vincolato
€	19.181,60	156	Programma Erasmus	Vincolato
€	400.000,00	451	Acquisti di immobili	Vincolato
€	47.598,35	501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	Vincolato
€	4.478,85	503	Acquisti di mobili e Macchine d'ufficio	Vincolato
€	5.000,00	504	Acquisti per Biblioteca	Vincolato

Si prevede il seguente utilizzo del fondo avanzo come parte libera (€ 287.000,00):

	Importo	Capitolo	Causale capitolo	Natura
€	5.000,00	56	Indennità di missione e rimborsi	Libero
€	8.955,48	58	Formazione e aggiornamento	Libero
€	20.000,00	59	Contratti di collaborazione (docenze)	Libero
€	8.000,00	101	Acquisti di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	Libero
€	5.000,00	102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	Libero
€	1.000,00	103	Uscite di rappresentanza	Libero
€	2.000,00	104	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	Libero
€	5.000,00	106	Uscite per pubblicità	Libero
€	20.000,00	107	Uscite per servizi informatici	Libero
€	25.000,00	109	Fitto locali	Libero
€	20.000,00	110	Manutenzione ordinaria strumenti	Libero
€	30.000,00	111	Manutenzione ordinaria, riparazione, adattamento locali e impianti	Libero
€	5.000,00	117	Energia elettrica	Libero

€	20.000,00	119	Onorari e compensi per speciali incarichi	Libero
€	6.846,72	120	Trasporti e facchinaggi	Libero
€	10.000,00	122	Acquisto di stampati, registri e cancelleria per uso didattico	Libero
€	10.000,00	123	Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	Libero
€	30.000,00	125	Servizi vari	Libero
€	10.000,00	153	Attività integrative	Libero
€	20.000,00	154	Produzione artistica	Libero
€	5.000,00	155	Borse di studio	Libero
€	2.275,00	252	Uscite e commissioni bancarie	Libero
€	5.000,00	301	Imposte, tasse e tributi vari	Libero
€	5.000,00	351	Restituzione e rimborsi diversi	Libero
€	2.401,65	501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	Libero
€	5.521,15	503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	Libero

Si evidenzia che i seguenti capitoli:

Capitolo	Rubrica	Linea di finanziamento		Totale
		Avanzo vincolato proveniente dagli esercizi finanziari precedenti	Avanzo libero proveniente dall'E.F. 2023	
58	Formazione e aggiornamento	€ 11.044,52	€ 8.955,48	€ 20.000,00
501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 47.598,35	€ 2.401,65	€ 50.000,00
503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 4.478,85	€ 5.521,15	€ 10.000,00

sono stati oggetto di una doppia linea di finanziamento.

Alla quota parte proveniente dall'esercizio finanziario 2023, quale economia vincolata, si è ritenuto opportuno aggiungere una ulteriore assegnazione, a valere sulla quota di avanzo di amministrazione libero, al fine di aumentare la disponibilità del capitolo per far fronte alle spese connesse agli stessi.

Infatti, il progressivo ampliamento dell'organico del personale amministrativo e docente rende sempre più opportuna e necessaria un'attività di aggiornamento dello stesso così da rendere l'Istituto sempre più competitivo e al passo con l'evoluzione amministrativo/operativa cui si sta assistendo negli ultimi anni.

Per le medesime ragioni si sono resi necessari ulteriori spazi da dedicare tanto alla attività d'ufficio quanto alla didattica con conseguente necessità di acquisire attrezzature specifiche per i laboratori/aule e arredi per gli uffici.

USCITE

Uscite Correnti - Funzionamento

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, (definite secondo quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione sulla base del Decreto Interministeriale 1° febbraio 2007 (Confermato con il Decreto Interministeriale 3 agosto 2016 n. 610) 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) tengono conto di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione e dal Consiglio Accademico.

La Legge 30 dicembre 2021, n. 234 recante il "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024",

- con l'articolo 1, comma 303 ha riformato la Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 con la quale era stata eliminata l'indennità per i Presidenti.

Infatti il Parlamento ha ritenuto evidente un "disallineamento tra la disposizione che ha negato la corresponsione di un compenso, anche solo di natura indennitaria, per lo svolgimento della funzione di presidente delle istituzioni AFAM e le norme che individuano nel presidente – quale legale rappresentante dell' istituzione e datore di lavoro nonché responsabile per la sicurezza – il soggetto che agisce in nome e per conto della stessa con le connesse responsabilità (ancor più esposte in questa fase di emergenza sanitaria)".

"Tale disciplina pone a rischio l'individuazione di soggetti interessati a ricoprire tale carica e, quindi, il puntuale assolvimento dei doveri collegati alla stessa. L'impegno e la responsabilità assunti con la carica di Presidente di un'Istituzione AFAM devono infatti adeguatamente essere retribuiti, in conformità del resto con i noti principi costituzionali di riferimento."

In particolare con il comma 303 è stato previsto che

"All'articolo 1 della legge 23 dicembre 2014, n. 190, il comma 342 è sostituito dal seguente:

«342. A decorrere dall'anno 2022, il rimborso delle spese sostenute, i compensi e le indennità spettanti al presidente, al direttore e ai componenti del consiglio di amministrazione delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508, sono determinati con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, e sono a carico dei bilanci delle suddette istituzioni».

- con l'articolo 304 ha riformato la Legge n. 205 del 27 dicembre 2017 con la quale era stata eliminata l'indennità per i componenti del Nucleo di Valutazione.

In particolare con il comma 304 è stato previsto che:

Il nucleo di valutazione di cui all'articolo 4, comma 1, lettera f), del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132, è costituito con delibera del consiglio di amministrazione, sentito il consiglio accademico, ed è formato da tre componenti aventi competenze differenziate, di cui due scelti tra esperti esterni, anche stranieri, dalle istituzioni seguendo i criteri e le linee guida elaborati dall'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca. Ai componenti del nucleo di valutazione è riconosciuto il diritto al compenso, a valere sulle risorse proprie delle istituzioni, definito con decreto del Ministro dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. All'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, il comma 645 è abrogato.

Pertanto, considera la nuova introduzione dei compensi previsti per i due organi, ed in attesa della formalizzazione dei nuovi compensi, si formula una ipotesi di spesa.

1	Indennità di Presidenza	€ 22.000,00
2	Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	Soppresso
3	Compensi e rimborsi ai Revisori dei Conti	Soppresso
4	Compensi, indennità di missione e rimborsi - Consiglio Accademico	€ 5.000,00
5	Indennità di Direzione	€ 55.000,00
6	Compensi, indennità di missione e rimborsi - Consiglio di Amministrazione	€ 5.000,00
7	Compensi, indennità di missione e rimborsi - Nucleo di Valutazione	€ 8.000,00
8	Compensi, indennità di missione e rimborsi - Collegio dei Revisori	€ 8.000,00
9	Compensi, indennità di missione e rimborsi - Consulta degli Studenti	€ 5.000,00

Si evidenzia che per esigenze di praticità contabile, i capitoli 2 (Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi) e 3 (Compensi e rimborsi ai Revisori dei Conti) sono stati soppressi per poter addivenire attraverso l'introduzione di nuovi capitoli, ad una diversa, chiara e più armonica gestione delle spese connesse agli organi dell'Istituto.

Tale variazione avviata per l'E.F. 2024, sarà pienamente operativa dall'E.F. 2025 una volta eliminate le voci di spesa pendenti a livello di residuo passivo.

Ai fini della quantificazione delle indennità di Presidenza e di Direzione si è tenuto conto, cautelativamente tanto della bozza di decreto di ridefinizione delle indennità che si applicheranno agli Organi delle Istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, individuati nel:

- Presidente;
- Direttore;
- Componenti del Consiglio di amministrazione;
- Revisori dei conti;
- Presidente del Nucleo di valutazione;
- Componenti del Nucleo di Valutazione,

quanto nel contratto siglato tra il Direttore ed il Ministero dell'Università e Ricerca con il quale vengono definite:

- a) indennità di funzioni superiori prevista dall'articolo 69 C.C.N.L. scuola 4.8.1995 e successive eventuali integrazioni, che attualmente viene corrisposta ai Direttori incaricati delle Istituzioni

AFAM “nella stessa misura dei Presidi incaricati”, consistente nella differenza tra lo stipendio iniziale del docente al netto dell’I.I.S. (C.C.N.L. 2009) e quello iniziale del Dirigente scolastico (C.C.N.L. 2010 Area V), al netto dell’ I.I.S., riportato in dodicesimi ed epurato dell’indennità di direzione conglobata;

- b) indennità di direzione che viene attualmente corrisposta ai Direttori incaricati delle Istituzioni AFAM ai sensi degli articoli 21 del C.C.N.L. scuola 26.5.1999 e 33 del C.C.N.L. scuola 31.8.1999 e successive eventuali integrazioni.

Nella definizione dell’ipotesi di spesa si è tenuto conto anche degli eventuali oneri cui dovesse essere assoggettato il compenso stesso (Irap, Inps Stato, Inpdap Stato).

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 2024.

Per praticità l’analisi si limita ai soli capitoli oggetto di previsione.

Eventuali variazioni in aumento dei capitoli privi di previsione, saranno oggetto di apposita deliberazione.

51	Compensi personale a tempo determinato	€ 16.888,18
----	--	-------------

La cifra iscritta a bilancio corrisponde ad economie realizzatesi sul capitolo e provenienti da precedenti esercizi finanziari.

56	Indennità di missione e rimborsi	€ 10.000,00
----	----------------------------------	-------------

La somma viene quantificata secondo quanto previsto per il rimborso delle missioni che saranno effettuate dal personale dell’Istituto e secondo quanto definito dalla vigente normativa.

58	Formazione e aggiornamento	€ 20.000,00
----	----------------------------	-------------

Sul presente capitolo sono stati contabilizzati i finanziamenti relativi all’aggiornamento ed alla formazione del personale dell’Istituto.

La cifra iscritta, che comprende l’importo di € 11.044,52 originati da economie provenienti dai precedenti esercizi finanziari, è destinata a finanziare i progetti di formazione ed aggiornamento del Personale Docente e A.T.A. tenuto conto di quanto previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Comparto e dalla Contrattazione Integrativa.

59	Contratti di collaborazione e docenze	€ 260.000,00
----	---------------------------------------	--------------

La somma viene quantificata secondo quanto previsto per il pagamento delle spettanze del personale docente in servizio presso l'Istituto con contratto di collaborazione coordinata e continuativa e relativi oneri.

Sono, infatti, attivi presso l'Istituto i seguenti corsi:

Corso triennale	Ore complessive	Aluni iscritti
Design del prodotto e della comunicazione	1860 di insegnamento di cui 332 coperte da docenti interni	90
Corso biennale - Design del Prodotto e della Comunicazione Multimediale	Ore complessive	Aluni iscritti
Indirizzo in Comunicazione Multimediale	1108 di insegnamento di cui 312 coperte da docenti interni	26
Indirizzo in Design del Prodotto	1060 di insegnamento di cui 240 coperte da docenti interni	19

L'organico del personale docente dell'Istituto, per connotazione naturale e normativa, è composto prevalentemente da docenti esterni. Su di un organico complessivo di 46 unità del personale docente, ad oggi solo 6 unità compongono l'organico di diritto del personale docente.

60	PNRR - Orientamento	€ 40.856,43
----	---------------------	-------------

La somma iscritta a bilancio corrisponde con quanto si pensa di spendere per le finalità proprie del capitolo e dei finanziamenti ministeriali connessi all'adesione dell'Istituto alla Missione 4 "Istruzione e ricerca" - Componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi all'istruzione: dagli asili nido all'Università" - Investimento 1.6 "Orientamento attivo nella transizione scuola - università", finanziato dall'Unione europea - NextGenerationEU".

L'importo iscritto corrisponde a quanto assegnato in forza del Decreto Direttoriale 1321 del 9 agosto 2023 Investimento 1.6: Orientamento attivo nella transizione scuola - università. Assegnazione definitiva risorse 2023-2024 - Allegato 1: sud e isole.

La cifra iscritta, comprende l'importo di € 8.56,43 originati da economie provenienti dal precedente esercizio finanziario e connesse all'edizione 2022/2023.

62	Master Yacht Design	€ 8.514,62
----	---------------------	------------

La cifra iscritta è composta interamente da economie provenienti dal precedente esercizio finanziario e connesse all'edizione 2022/2023 del Master.

L'importo sarà utilizzato per le finalità proprie del capitolo e per il saldo delle spettanze del personale docente incaricato dello svolgimento delle lezioni del corso.

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

La somma viene quantificata secondo quanto previsto per il rimborso delle missioni Direttore Amministrativo ad interim che ha prestato servizio nelle more di completamento della procedura selettiva finalizzata all'assunzione di un Direttore amministrativo con contratto di lavoro a tempo indeterminato.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

L'impostazione degli articoli della presente U.P.B. risente dell'esperienza maturata nella gestione del Bilancio relativo agli Esercizi Finanziari passati. Si è pertanto tenuto conto delle oggettive necessità per il buon funzionamento dell'Istituto secondo il seguente dettaglio:

101	Acquisti di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 8.000,00
-----	---	------------

La somma iscritta è quella ritenuta sufficiente per il rinnovo degli abbonamenti annuali della Biblioteca a riviste di grafica, arte e fotografia e per l'acquisto di materiale librario e per il pagamento di quote associative.

102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 5.000,00
-----	--	------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per l'acquisto di toner, materiale cartaceo e altro materiale vario necessario al funzionamento dei Laboratori di fotografia e modellistica.

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

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per le eventuali finalità proprie del capitolo nel rispetto e nei limiti definiti dall'articolo 32 del Regolamento di contabilità e finanza dell'Istituto.

104	Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	€ 8.000,00
-----	--	------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per la compensazione delle spettanze di personale esterno all'Istituto incaricato di far parte delle commissioni connesse all'espletamento di procedure selettive concorsuali.

105	Uscite per accertamenti sanitari	€ 2.000,00
-----	----------------------------------	------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per la dare seguito a quanto previsto dal D.Lgs. n. 81/2008 (Attuazione dell'articolo 1 della Legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro) per eventuali accertamenti sanitari.

106	Uscite per pubblicità	€ 5.000,00
-----	-----------------------	------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per la promozione delle attività 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.

107	Uscite per servizi informatici	€ 50.000,00
-----	--------------------------------	-------------

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.

109	Fitto locali	€ 80.000,00
-----	--------------	-------------

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%).

110	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 20.000,00
-----	----------------------------------	-------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si ipotizza di spendere per le varie manutenzioni ordinarie delle apparecchiature informatiche e tecniche dell'Istituto.

111	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	€ 30.000,00
-----	--	-------------

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per le varie manutenzioni ordinarie e straordinarie dei locali e degli impianti dell'Istituto.

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

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per gli eventuali servizi connessi al capitolo in esame.

116	Canoni d'acqua	€ 3.000,00
117	Energia elettrica	€ 25.000,00

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per le finalità specifiche dei capitoli per le utenze dell'Istituto nel corso dell'Esercizio Finanziario 2024.

Gli importi indicati si riferiscono a quanto riscontrato nel corso degli ultimi esercizi finanziari.

119	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 20.000,00
-----	---	-------------

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.).

120	Trasporti e facchinaggi	€ 6.846,72
-----	-------------------------	------------

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

121	Premi di assicurazione	€ 10.000,00
-----	------------------------	-------------

La cifra contabilizzata nel presente capitolo sarà utilizzata per i premi assicurativi relativi alla Assicurazione cumulativa per gli studenti dell'Istituto per la responsabilità civile e gli infortuni.

122	Acquisito di stampati, registri cancelleria	€ 10.000,00
123	Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	€ 10.000,00
124	Telefonia	€ 3.000,00
125	Uscite per forniture generali di servizi vari	€ 30.000,00

La somma iscritta corrisponde a quanto si prevede di spendere per i servizi connessi ai capitoli in esame.

126	PNRR - Digitalizzazione	€ 66.547,60
-----	-------------------------	-------------

La cifra iscritta è composta interamente da economie provenienti dal precedente esercizio finanziario e connesse al progetto per la digitazione della PA.

L'Istituto, infatti, ha aderito, nell'ambito delle iniziative connesse al PNRR alla misura "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 ed individuate in PAGOPA, app. IO e SPID.

Interventi diversi

Uscite per prestazioni istituzionali

L'impostazione degli articoli della presente U.P.B. risente dell'esperienza maturata nella gestione del Bilancio relativa agli Esercizi Finanziari precedente e di quanto ipotizzato dal Consiglio Accademico per le esigenze didattiche dell'Anno Accademico 2023/2024.

Si è pertanto tenuto conto delle oggettive necessità per il buon funzionamento della programmazione didattica e artistica dell'Istituto.

153	Attività integrative	€ 66.275,00
-----	----------------------	-------------

Su questo capitolo saranno liquidate le spese ed i compensi ad esperti esterni ed ai docenti dell'Istituto per attività (Corsi monografici, seminari, incontri, workshop, ecc...) a favore degli studenti, così come definite e deliberate dal Consiglio Accademico.

Sul presente capitolo graveranno, inoltre, i compensi per gli incarichi di coordinamento e di tutoraggio.

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

Su questo capitolo saranno liquidate le spese ed i compensi connessi alla produzione artistica dell'Istituto, tra cui, realizzazione di prototipi, pubblicazione di cataloghi a conclusione di specifici progetti, ecc.

155	Borse di studio	€ 25.000,00
-----	-----------------	-------------

Sul presente capitolo saranno liquidate tutte quelle forme di collaborazione a favore degli studenti e previste e disciplinate dalla normativa sul diritto allo studio *ai sensi dell'articolo 11 del Decreto Legislativo n. 68 del 29 marzo 2021*.

156	Programma Erasmus	€ 19.181,60
-----	-------------------	-------------

Su questo capitolo sono contabilizzate le somme destinate al finanziamento delle borse di studio per la mobilità nazionale ed internazionale Erasmus degli studenti.

La cifra è composta esclusivamente da economie provenienti dai precedenti esercizi finanziari.

Uscite per attività economiche

Non si prevedono uscite per attività economiche mentre sono state iscritte delle apposite previsioni in ordine agli oneri finanziari, agli oneri tributari ed al Fondo di riserva secondo il presente dettaglio:

252	Uscite e commissioni bancarie	€ 6.000,00
-----	-------------------------------	------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese previste per le finalità proprie del capitolo sulla base delle risultanze dell'Esercizio Finanziario 2024.

301	Imposte, tasse e tributi vari	€ 20.000,00
-----	-------------------------------	-------------

La somma iscritta risulta, allo stato attuale, adeguata alle spese che si dovranno sostenere per il pagamento della Tassa per lo Smaltimento dei Rifiuti (T.A.R.S.U.) e di altre tasse che dovessero rendersi necessarie.

351	Restituzione e rimborsi	€ 5.000,00
-----	-------------------------	------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese previste per il rimborso della quota di iscrizione a favore degli alunni 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.

401	Varie	€ 8.500,00
-----	-------	------------

Su questo capitolo viene contabilizzata una cifra di € 8.500,00 da poter utilizzare in situazioni particolari difficilmente rientranti in uno degli altri capitoli.

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

La cifra contabilizzata è stata iscritta nel limite previsto dal Regolamento di contabilità in materia.

Uscite in Conto Capitale

Investimenti

Acquisizione di Beni di uso durevole in Opere Immobiliari

L'impostazione degli articoli della presente U.P.B. risente dell'esperienza maturata nella gestione del Bilancio degli ultimi Esercizi Finanziari.

Immobilizzazioni tecniche

Per quanto attiene all'acquisizione di opere immobiliari e di immobilizzazioni tecniche si è tenuto conto delle esigenze delle aule dell'Istituto, interessate dai pesanti lavori di risanamento, secondo il seguente dettaglio:

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

In ordine a quanto iscritto sul presente capitolo si evidenzia che 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 agli spazi del campus.

La previsione di spesa è stata effettuata sulla base della cifra spesa per l'acquisto e la ristrutturazione della palazzina C.

La cifra è composta interamente da economie provenienti dai precedenti esercizi finanziari.

501	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 50.000,00
503	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 10.000,00
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.

La cifra è composta quasi interamente da economie provenienti dai precedenti esercizi finanziari.

Partite di Giro

Uscite aventi natura di partite di giro

Per l'impostazione degli articoli della presente U.P.B. si ritiene utile rimandare a quanto già evidenziato nei corrispondenti capitoli delle entrate.

804	Trattenute a favore di terzi	€ 15.000,00
805	Anticipazione sul fondo minute spese	€ 1.500,00

Osservazioni Finali

Il presente bilancio è stato redatto nell'obiettivo di rispettare i seguenti fondamentali principi:

- rispettare tutte le esigenze di svolgimento dell'attività istituzionale in modo da consentirne 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 le economie realizzate e il completo prelevamento del Fondo Avanzo di amministrazione.

Pescara, 20 marzo 2024

Il Presidente
Dott. Carullo Luciano