

DELIBERAZIONE N. 38/2021

Oggetto: Approvazione Bilancio Preventivo 2022.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunitosi in data 31/12/2021, on line, alla presenza del Presidente Ing. Adriano Maestri, del Direttore Prof.ssa Anna Maria Storace e del Consigliere Prof. Andrea Berardi e del Consigliere Amerigo Spano.

Il MUR non ha nominato il proprio rappresentante e i rappresentanti proposti dal Comune di Ravenna, pertanto si considera valida la seduta essendo presente la totalità dei membri nominati.

Richiamati:

- la legge n. 508 del 21/12/1999 di riforma delle Accademie di belle arti, dell'Accademia nazionale di danza, dell'Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di musica e degli Istituti musicali pareggiati;
- il D.P.R. 28/2/2003, n.132 concernente il regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle Istituzioni artistiche e musicali, a norma della legge 21/12/1999 n. 508;
- la legge 21/06/2017, n. 96 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo." che imprime un ulteriore impulso al processo di statizzazione poiché prevede, all'art. 22Bis, che "A decorrere dall'anno 2017, una parte degli istituti superiori musicali non statali e le accademie non statali di belle arti (...) sono oggetto di gradual processi di statizzazione e razionalizzazione (...)"
- lo Statuto dell'istituto "G: Verdi" (di seguito Istituto) approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale di Ravenna PG n. 97742/149 del 09.11.2006 e approvato dal MIUR con D.D. n. 33 del 14/02/2007;
- il Regolamento di Amministrazione dell'Istituto ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c) del D.P.R. 28/2/2003, n.132, approvato dal CDA e con Decreto MIUR n. 553 del 15/03/2018;
- La Deliberazione n. 6/2018 del CDA di nomina del Direttore Amministrativo facente funzione: dott.ssa Barbara Ciani;

Visto il Decreto MIUR n. 348 del 10/04/2019 con cui è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Superiore di Studi Musicali Giuseppe Verdi di Ravenna per il triennio 2019-2022;

Visto il Decreto MIUR n. 772 del 03/09/2019 che nomina l'Ing. Adriano Maestri Presidente dell'Istituto Superiore di Studi Musicali Giuseppe Verdi di Ravenna per la durata di un

triennio;

Tenuto conto della necessità di approvare il bilancio preventivo dell'esercizio 2022;

Vista la proposta di documentazione relativa al Bilancio Preventivo 2022 che si compone ai sensi dell'art. 6 del Regolamento di contabilità di:

- il preventivo finanziario;
- il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- allegati: relazione programmatica del Presidente, tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione dell'anno in corso, bilancio finanziario pluriennale.

Tenuto conto del Parere positivo espresso dai Revisori dei conti ai sensi dell'art. 5 comma 7 del Regolamento di Amministrazione dell'Istituto espresso con verbale n. 3/2021 inviato per PEC in data 30/12/2021;

Conclusa la relazione, il Presidente apre la discussione.

Quindi si procede alla votazione della deliberazione, con il seguente risultato:

Consiglieri presenti 4 votanti 4 astenuti //

Voti favorevoli 4 Voti contrari //

Il Presidente dichiara approvata la proposta di deliberazione.

Pertanto,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELIBERA

1. di procedere, per quanto espresso in premessa, all'approvazione del Bilancio Preventivo 2022 dell'ISSM G, Verdi di Ravenna ai sensi dell'art. 22 comma 1 lett. c) dello Statuto dell'Istituto.

Prot. n. 2059 del 31/12/2021



Il Presidente

Ing. Adriano Maestri



BILANCIO PREVENTIVO 2022

Relazione Illustrativo-Programmatica al Bilancio di previsione 2022

Relazione del Presidente

In adempimento a quanto disposto dallo Statuto (art. 22, comma 1, lettera c) e dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità (artt. 4 e seguenti) dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Verdi" di Ravenna, il Presidente del medesimo presenta ai Revisori dei Conti, per il parere di competenza ai fini della successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione, il Progetto di Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 corredato dei documenti contemplati all'art. 6 e redatto con l'osservanza dei criteri di cui all'art. 2, comma 1, del citato Regolamento.

Per tutto quanto riguarda le scelte strategiche di carattere didattico e quelle di sostegno strumentale e logistico alla didattica, il Presidente ritiene sufficiente riportarsi al contenuto della Relazione del Direttore con riferimento all'anno accademico 2021/2022 approvata dal Consiglio Accademico nella seduta n. del 28/09/2021 e alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 28/21 del 11/11/2021 contenente: "Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2022", in particolare:

1. che è ancora in corso il processo di statizzazione e non ci sono al momento tempi certi;
2. mantenimento delle rette degli studenti secondo il Regolamento di contribuzione approvato;
3. qualificazione, ampliamento e caratterizzazione della offerta formativa;
4. potenziamento delle attività di produzione artistica, seminariale e attività di ricerca e sperimentazione;
5. ridefinizione degli spazi da mettere a disposizione per musica di insieme a partire dalla nuova seden ex MPS e spazio Palestra Garibaldi;
6. attivazione del MASTER di II livello in Canto contemporaneo.

PREMESSE

Il Presidente dell'Istituto è l'Ing. Adriano Maestri, nominato con Decreto MIUR n. 772 del 03/09/2019.

Il Direttore è la Prof.ssa Anna Maria Storace, docente prima fascia di Pratica e lettura pianistica, nominata con Decreto MUR 1220 del 19/10/2021.

Il Consiglio di amministrazione è stato nominato con Decreto MIUR n. 348 del 10/04/2019.

SEDI

La disponibilità di spazi di grandi dimensioni è sempre una criticità per l'Istituto specialmente nel perdurare delle esigenze di distanziamento imposte dalla pandemia in corso. La sede legale dell'Istituto Superiore di Studi Musicali Giuseppe Verdi di Ravenna è nella palazzina storica sita in via di Roma 33. Da novembre 2021, l'amministrazione comunale ha reso disponibili degli spazi in una nuova sede denominata ex MPS sita in piazza Kennedy 7 dove si sono ricavate 4 aule di dimensioni più grandi rispetto a quelle disponibili in via di Roma e una aula magna per realizzare conferenze e piccole produzioni. Si rende ancora necessario l'utilizzo degli spazi presso la Palestra Garibaldi per le esercitazioni orchestrali e corali, per i quali la direzione ha proposto una concessione esclusiva da parte del Comune di Ravenna con l'intenzione di procedere ad una eventuale ristrutturazione per riadattare tali spazi come auditorium e spazio scenico. Rimangono disponibili la sala del Camino presso il MAR, museo della città di Ravenna e la disponibilità di giornate presso la Sala Almagia del Comune di Ravenna e la Sala Corelli al Teatro Alighieri. Dal 2022 il Comune di Ravenna renderà inoltre disponibile una sala prove presso il complesso di S. Romualdo in collaborazione con Ravenna Festival e l'Orchestra Cherubini.

ORGANICO PERSONALE DOCENTE

Alla data del 01/11/2021, l'Istituto ha in ruolo i 16 docenti a tempo indeterminato e n. 7 docenti a tempo determinato e pieno per le cattedre di Pianoforte (2), Pratica pianistica (2), Clarinetto, Esercitazioni orchestrali e Teoria Ritmica e percezione musicale.

Per l'anno accademico 2021-2022, sono previsti incarichi di insegnamento esterno per le cattedre di sassofono, chitarra, contrabbasso, inglese, canto, strumenti a percussione, tromba, trombone, fagotto, psicologia, interpretazione scenica, accompagnamento pianistico; forme della poesia per musica, storia del teatro musicale, Intavolature e loro trascrizione per chitarra, Pedagogia musicale, Basso Tuba, Diritto e legislazione dello spettacolo musicale, Tecniche e strategie di comunicazione multimediale.

ORGANICO PERSONALE NON DOCENTE

L'Istituto vede assegnata dal Comune di Ravenna per il 2021 solo una figura amministrativa: un Funzionario amministrativo contabile che è stato nominato con Delibera del CDA n. 6/2018 del 05/07/2018, direttore amministrativo facente funzione.

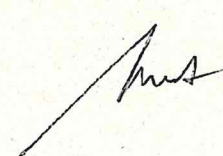
L'Istituto, a seguito delle dimissioni del personale tecnico amministrativo, ha assunto dal 21/10/2021 e 04/11/2021 due assistenti di area II amministrativo a tempo determinato con scadenza sino alla conclusione del processo di statizzazione ovvero al 31/10/2022.

Il servizio di guardiana, prima informazione, filtro e pulizia di sedi e suppellettili presso la sede è svolto da personale dipendente della CNS C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. (a seguito di appalto del servizio a partire dal 01/11/2019 tramite convenzione Intercenter) è in scadenza al 31/12/2021 e verrà rinnovato sempre tramite convenzione Intercenter con l'integrazione per le pulizie aggiuntive previste per la sede ex MPS.

ANALISI FINANZIARIA

Il Bilancio di previsione 2022 si compone dei seguenti documenti:

1. il preventivo finanziario;
2. il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria



Esso ha carattere autorizzativo e costituisce limite agli impegni di spesa, ai sensi dell'art. 6 c.3 del Regolamento di contabilità.

Per la parte delle entrate, la relazione programmatica comprende una descrizione delle fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione delle strategie e ne evidenzia le opportunità e gli eventuali vincoli di acquisizione.

Prima di procedere ad una disamina delle poste delle Entrate e delle Uscite, si ritiene utile approfondire la composizione dell'avanzo di amministrazione alla data del 30/10/2021:

FONDO CASSA INIZIALE	1.246.396,97
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	0,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	437.225,24
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	809.171,73
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.083.031,14
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.504.932,52
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	387.270,35
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	581.508,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	468.778,35
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021 DA APPLICARE AL BILANCIO 2022	500.000,00

RESIDUI

I residui attivi alla data del 28/10/2021 ammontano a € 1.000,00 riferiti all'esercizio 2021, mentre quelli passivi ammontano ad un totale di € 43.105,30.

ENTRATE

Si prevede che, entro i primi mesi dell'esercizio 2022, giunga a compimento il processo di statizzazione dell'Istituto Superiore di Studi Musicali di Ravenna con la conseguente approvazione della pianta organica e il passaggio del personale allo Stato. Nel corso dell'esercizio 2021, il MUR ha stanziato un significativo contributo a sostegno degli Istituti musicali non statali, ma in assenza



al momento di indicazioni formali, criteri di prudenza, suggeriscono di indicare nel documento previsionale quanto previsto nel Bilancio di previsione 2021.

In particolare si evidenziano le seguenti entrate:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

U.P.B. 1.1.1. CONTRIBUTO DEGLI STUDENTI

art. 1 € 48.000,00 per entrate rette e tasse studenti accademici, per una stima di circa 60 iscritti;
art. 2 € 50.000,00 per entrate rette e tasse studenti pre accademici, per una stima di circa 70 studenti;
art. 3 € 2.000,00 per rette e tasse studenti corsi singoli, per una stima di circa 3 studenti;
Gli importi sono quelli relativi alle rate di iscrizione e sono stimati in base alle entrate registrate nell'ultimo esercizio a seguito dell'introduzione dell'ISEE per gli studenti accademici e della suddivisione in tre rate al posto di due, distinguendo fra studenti accademici e pre accademici e di corsi singoli.
Art. 4 € 35.500,00 Entrate studenti MASTER.
Si prevede in parte entrate e in parte spese quanto stimato nel piano finanziario del Master approvato con delibera del CDA n. 28/20 del 29/07/2020.

U.P.B. 1.2.1. TRASFERIMENTI DALLO STATO

art. 101 Funzionamento € 1.512.000,00
L'importo è pari a quello inserito nel bilancio di previsione 2021.

U.P.B. 1.2.4. TRASFERIMENTI DAI COMUNI

art. 252 € 50.000,00 per trasferimenti dal Comune di Ravenna quale contributo ai sensi della deliberazione del Consiglio Comunale N. 183919/145 del 17/09/2019.

TITOLO III - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1.

art. 1206 € 1.500,00 per partite di giro per reintegro fondo minute spese;

PRELEVAMENTO DAL FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

art. 1251 Prelevamento FAA € 500.000,00

Si prevede di allocare tale avanzo per € 150.000,00 sull'art. 452 Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili finalizzati alla possibile ristrutturazione dello spazio Palestra Garibaldi in caso di concessione da parte del Comune di Ravenna per l'allestimento di un auditorium; € 120.000,00 per il rinnovo della dotazione strumentale dell'Istituto, € 20.000,00 per acquisto di mobili e macchine d'ufficio in previsione dell'allestimento degli uffici amministrativi presso la nuova sede ex MPS, come pure per l'allestimento della nuova sede, sono stati previste spese aggiuntive per la pulizia e la vigilanza, spese per trasporti e facchinaggi, servizi vari.

per un totale complessivo delle entrate di € 2.199.000,00.

USCITE

Riguardo alle voci in uscita, l'imputazione degli importi da assegnare segue la ripartizione previsionale in base alle ordinarie esigenze dell'Istituto. Nelle more della statizzazione e in previsione rispetto a quanto prescritto dall'art. 22 bis del D.L. 50 del 24/04/2017, si è ritenuto opportuno lasciare in capo al Comune di Ravenna anche per l'esercizio 2022, le spese relative alla



manutenzione dello stabile assegnato all'ISSM G. Verdi e le relative utenze (acqua, gas ed energia elettrica) come pure per la nuova sede ex MPS.

Principali voci di impegno riguardano il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato pari a circa l'70% del totale della spesa, spese per l'acquisizione di beni di consumo e servizi costituiscono circa il 9% della spesa, le spese istituzionali sono pari al 5% mentre il 10% è destinato alle spese in conto capitale e le altre uscite ammontano complessivamente a circa il 6%.

In particolare si evidenziano le seguenti spese:

TITOLO I - USCITE CORRENTI

U.P.B. 1.1.1. USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

art. 1 € 12.000,00 per Indennità di Direzione amministrativa, come da accordi con il Comune di Ravenna;

art. 2 € 3.600,00 per compensi e rimborsi ai Componenti di Organi;

art. 3 € 6.000,00 per compensi e rimborsi ai Revisori dei conti;

art. 4 € 600,00 per Fondo consulta Studenti.

La previsione per queste voci rimane inalterata rispetto agli esercizi precedenti.

U.P.B. 1.1.2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

art. 50 € 15.000,00 per l'incarico di Direzione didattica;

art. 51 € 274.700,00 per stipendi del personale a tempo determinato (7 docenti e 2 assistenti amministrativi);

art. 53 € 35.000,00 per compensi accessori contrattuali (in questa voce viene inserito il Fondo Incentivante e la didattica aggiuntiva);

art. 56 € 3.000,00 per indennità di missione e rimborsi;

Sono stati stimati 6 viaggi a Roma per un costo unitario di € 500,00 cadauno.

art. 57 € 110.000,00 per IRAP;

art. 60 € 730.000,00 per stipendi del personale a tempo indeterminato (n. 17 unità a tempo pieno);

art. 61 € 290.000,00 per oneri riflessi;

art. 63 € 50.000,00 per contratti di collaborazione docenti: in questa voce sono previsti 10 contratti di collaborazione presso l'Istituto per la conferma delle cattedre di sassofono, chitarra, contrabbasso, inglese, canto, strumenti a percussione, tromba, trombone, fagotto, psicologia, interpretazione scenica, accompagnamento pianistico; forme della poesia per musica, storia del teatro musicale, Intavolature e loro trascrizione per chitarra, Pedagogia musicale, Basso Tuba, Diritto e legislazione dello spettacolo musicale, Tecniche e strategie di comunicazione multimediale

art. 64 € 35.500,00 compensi MASTER a pareggio con le entrate previste per la stessa attività;

U.P.B. 1.1.3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

art. 101 € 2.000,00 per acquisto libri e altre pubblicazioni;

art. 102 € 6.000,00 per materiale di consumo e noleggio materiale tecnico (fotocopiatrici);

art. 105 € 500,00 per accertamenti sanitari;

art. 107 € 26.000,00 per servizi informatici e software:

di particolare rilievo in questa voce il contratto con la ditta ISIDATA fornitrice dei software per la gestione didattica e di contabilità e con la ditta Engineering F Hub che è subentrata al Comune di Ravenna, tramite una convenzione Intercent-ER nel servizio di assistenza informatica per l'Istituto;

art. 110 € 8.000,00 manutenzione ordinaria strumenti (accordature pianoforti, manutenzione ordinaria strumenti musicali);

art. 112 € 700,00 per uscite postali;

art. 119 € 20.000,00 onorari e compensi per speciali incarichi, in questa voce è previsto un incarico per il servizio di catalogazione dei libri della biblioteca e un incarico per l'addetto ufficio-stampa;

art. 120 € 10.000,00 per trasporti e facchinaggi;



- art. 121 € 6.000,00 per premi di assicurazione;
- art. 122 € 3.000,00 per spese di cancelleria;
- art. 123 € 3.000,00 per spese di ufficio e materiale didattico;
- art. 124 € 5.000,00 per spese telefoniche;
- art. 125 € 12.000,00 per servizi vari:

questa voce ricomprende il servizio del consulente sul lavoro per la redazione delle buste paga, l'assistenza fiscale, servizi di grafica, ecc.

art. 126 € 100.000,00 per spese di pulizia e vigilanza relative al contratto che verrà stipulato tramite convenzione Intercent-ER comprensivo delle spese di pulizia e guardiania aggiuntive per la sede ex MPS;

art. 127 € 1.000,00 per materiale informatico;

U.P.B. 1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

art. 152 € 10.000,00 per beni e servizi per esercitazioni didattiche;

questo capitolo comprende le spese di sorveglianza presso il MAR (Museo d'Arte di Ravenna) per le aperture straordinarie in occasione di esami e saggi degli studenti e il servizio del pianista accompagnatore.

Art. 153 € 12.000,00 per manifestazioni artistiche: questa voce comprende le spese per gli orchestrali aggiunti e altre spese da sostenere in occasione di concerti sinfonici organizzati da altri Enti e per l'organizzazione di conferenze e seminari.

art. 154 € 30.000,00 per spese per la produzione artistica: questa voce comprende le spese per gli orchestrali aggiunti e il noleggio di sale e attrezzature in occasione dei concerti sinfonici organizzati dall'Istituto. In particolare, sono state incrementate le risorse prevedendo la realizzazione di una serie di Masterclass di elevato livello;

art. 155 € 25.000,00 per borse di studio, la voce è stata sensibilmente incrementata volendo maggiormente coinvolgere gli studenti con attività di collaborazione;

art. 157 € 2.000,00 per viaggi didattici;

art. 162 € 2.000,00 per investimenti per ricerca e sviluppo;

art. 164 € 4.000,00 per diritti SIAE;

art. 167 € 20.000,00 convenzioni di filiera, questi fondi sono accantonati in previsione di accordi di collaborazione con le Scuole Medie ad indirizzo musicale e finalizzati alla realizzazione di una filiera musicale;

art. 168 € 5.000,00 progetti internazionali, rientrano in questa voce la partecipazione ad AEC Association Européenne des Conservatoires e altre istituzioni internazionali;

U.P.B. 1.2.3. ONERI FINANZIARI

art. 252 € 3.500,00 per uscite e commissioni bancarie.

U.P.B. 1.2.4. ONERI TRIBUTARI

art. 301 € 3.000,00 per imposte, tasse e tributi vari.

U.P.B. 1.2.5. POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI

art. 351 € 15.000,00 Restituzioni e Rimborsi: per quote erroneamente versate dagli studenti e in previsione di una maggiore applicazione ISEEU;

U.P.B. 1.2.6. USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Art. 401 € 3.000,00 Varie;

art. 402 € 5.000,00 per accantonamento al Fondo di Riserva.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1.1. ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

art. 452 € 150.000,00 per ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili accantonati nell'eventualità che si realizzi la possibilità di creare un auditorium nella sede della Palestra Garibaldi.



U.P.B. 2.1.2. ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

art. 501 € 120.000,00 per l'acquisto di strumenti musicali e dotazione per il laboratorio di informatica musicale;

art. 503 € 20.000,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio soprattutto in previsione dell'allestimento degli uffici amministrativi presso la sede ex MPS.

TITOLO III PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

art. 805 € 1.500,00 per partite di giro per reintegro fondo minute spese;

per un totale complessivo delle uscite, a pareggio con le entrate, di € 2.199.000,00.

Richiamati l'articolo 21 del D.lgs. 50/ 2016 e il D.M. 16 gennaio 2018, n. 14, per il biennio 2022-2023, l'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Verdi" non si prevedono acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro nè si prevedono lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro.

Pertanto, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici non saranno pubblicati nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale.

Per quanto riguarda il bilancio finanziario pluriennale relativo agli esercizi 2023 e 2024, questo viene espresso come indicato all'art. 15 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità con un'articolazione coincidente con il preventivo finanziario decisionale per UPB.

In questa fase, si è attuata una semplificazione assumendo che l'esercizio 2024 sia pari al 2023. Naturalmente, questa previsione viene fatta nell'ipotesi che giunga a compimento il processo di statizzazione dell'Istituto per cui dal 2023 non vengono più inseriti i costi del personale a tempo indeterminato e determinato che passano sotto lo Stato.

In parte entrate:

	TITOLO I ENTRATE CORRENTI	
	2023	2024
1.1.1 Contributi degli studenti	100.000	100.000
1.2.1 Trasferimenti dallo Stato	250.000	250.000
1.2.4 Trasferimenti dai Comuni	50.000	50.000
	TITOLO III ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	
	2023	2024
3.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro	€ 1.500	€ 1.500

per un totale complessivo delle entrate di € 401.500,00.

In parte spese, stimate uguali per gli esercizi 2022 e 2023:

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 9.600,00

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 97.700,00

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 153.950,00

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 51.000,00

1.2.3 Oneri finanziari € 3.500,00

1.2.4 Oneri tributari € 3.000,00

1.2.5 Poste correttive e compensazione di entrate correnti € 2.000,00

1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci € 2.750,00



7

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 76.500,00

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro € 1.500,00

per un totale complessivo delle spese, a pareggio con le entrate, di € 401.500,00.

Alla luce di quanto esposto e dopo un'attenta valutazione delle effettive esigenze dell'Istituzione, si sottopone la presente relazione all'esame dei Revisori dei Conti, affinché possano esprimere il proprio motivato parere.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il documento finanziario che si propone è stato predisposto in aderenza alle disposizioni che regolano la materia e prevede per il 2022 l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Per le ragioni che precedono e nella speranza che la presente relazione soddisfi nei suoi contenuti quanto previsto dall'articolo 13 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità questo Istituto si augura di conseguire il parere favorevole dei Sig.ri Revisori dei Conti.

Ravenna, 18 novembre 2021

Il Presidente
(Ing. Adriano Maestri)



Prot. n. 2021/21

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI

Via di Roma, 33 - RAVENNA

Via di Roma, 33

48121 - RAVENNA

ALLEGATO 2

**PREVENTIVO FINANZIARIO
GESTIONALE E.F. 2022**

RIEPILOGO

ENTRATE		SPESE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.697.500,00	1.907.500,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	290.000,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	1.699.000,00	2.199.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	500.000,00	
	TOTALE GENERALE	2.199.000,00	2.199.000,00

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31/12/2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

DI AMMINISTRAZIONE

Ing. Adriano Maestri

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	500.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	936.543,40

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	135.500,00	135.500,00	0,00	135.567,50	135.567,50
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	1.697.500,00	1.697.500,00	0,00	1.697.567,50	1.697.567,50
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.000,00	1.500,00	2.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		1.000,00	1.500,00	2.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
RIEPILOGO DELLE ENTRATE							
TITOLO I		0,00	1.697.500,00	1.697.500,00	0,00	1.697.567,50	1.697.567,50
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		1.000,00	1.500,00	2.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		1.000,00	1.699.000,00	1.700.000,00	0,00	1.699.067,50	1.699.067,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO			500.000,00	0,00	0,00	809.171,73	0,00
TOTALE GENERALE		1.000,00	2.199.000,00	1.700.000,00	0,00	2.508.239,23	1.699.067,50

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 30/12/21

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 31/12/21

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Cianci

IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace



IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.443,50	21.600,00	28.043,50	5.724,65	21.600,00	27.324,65
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	319.212,88	1.543.200,00	1.862.412,88	160.482,73	1.676.600,00	1.837.082,73
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	69.914,11	203.200,00	273.114,11	72.331,62	333.622,00	405.953,62
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.373,01	110.000,00	113.373,01	12.844,00	45.500,00	58.344,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	478,79	3.500,00	3.978,79	528,00	7.928,00	8.456,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	3.000,00	5.500,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	15.000,00	15.000,00	95.750,00	96.000,00	191.750,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	2.750,00	2.750,00
TOTALE USCITE CORRENTI		399.422,29	1.907.500,00	2.306.922,29	350.161,00	2.187.000,00	2.537.161,00
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.121,11	140.000,00	178.121,11	87.064,24	319.739,23	406.803,47
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		38.121,11	290.000,00	328.121,11	87.064,24	319.739,23	406.803,47
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		Residui iniziali anno 2022	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2021	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
RIEPILOGO DELLE USCITE							
TITOLO I		399.422,29	1.907.500,00	2.306.922,29	350.161,00	2.187.000,00	2.537.161,00
TITOLO II		38.121,11	290.000,00	328.121,11	87.064,24	319.739,23	406.803,47
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		437.543,40	2.199.000,00	2.636.543,40	437.225,24	2.508.239,23	2.945.464,47
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		437.543,40	2.199.000,00	2.636.543,40	437.225,24	2.508.239,23	2.945.464,47

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 30/12/21

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 31/12/21

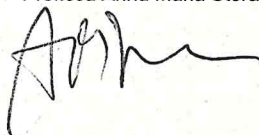
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani



IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace




IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	500.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	936.543,40

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI					
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI				
	1 - Studenti accademici	0,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
	2 - Studenti pre accademici	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	3 - Studenti corsi singoli	0,00	2.067,50	2.000,00	2.000,00
	4 - Studenti corso MASTER	0,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI				
	51 - Contributi di enti e privati per particolari progetti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	101 - Funzionamento	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00	1.512.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00
	103 - Fondi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
	104 - I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
	105 - Formazione e Aggiornamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	106 - Missioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	107 - Compensi e Missioni per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
	108 - Contratti Docenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	109 - Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	110 - Programma Erasmus +	0,00	0,00	0,00	0,00
	111 - Compensi agli Organi	0,00	0,00	0,00	0,00
	112 - Incarico di Direzione	0,00	0,00	0,00	0,00
	113 - Manifestazioni e Produzione Artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	201 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Convenzioni di Funzionamento	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	301 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	351 - Convenzioni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Borse di studio, premi e sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Contributi vari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
	400 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	401 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
	402 - Realizzi per cessione materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA				
	451 - Entrate per attività economiche rilevanti ai fini dell'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
	501 - Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	502 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	503 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
	551 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	601 - Entrate eventuali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		0,00	1.697.567,50	1.697.500,00	1.697.500,00
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI					

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
	651 - Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	701 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
	751 - Cessione partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	752 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	753 - Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	801 - Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	851 - Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	901 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	951 - Trasferimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	1001 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	1051 - Trasferimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI				
	1101 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
	1151 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO					
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1201 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1202 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1203 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	1204 - Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1205 - Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1206 - Reintegro Fondo minute spese	1.000,00	1.500,00	1.500,00	2.500,00
	1207 - Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1208 - Ritenute per scissione contabile IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		1.000,00	1.500,00	1.500,00	2.500,00
Avanzo di amministrazione utilizzato					
	1251 - Prelevamento F.A.A.	0,00	809.171,73	500.000,00	0,00
	1252 - Prelevamento Fondi destinati	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	809.171,73	500.000,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		0,00	1.697.567,50	1.697.500,00	1.697.500,00
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III		1.000,00	1.500,00	1.500,00	2.500,00
TOTALE		1.000,00	1.699.067,50	1.699.000,00	1.700.000,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	809.171,73	500.000,00	0,00
---	--	------	------------	------------	------

TOTALE GENERALE		1.000,00	2.508.239,23	2.199.000,00	1.700.000,00
------------------------	--	-----------------	---------------------	---------------------	---------------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

Barbara Ciani
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Barbara Ciani

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA



[Handwritten signature]

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI
1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1 - Indennità di Direzione Didattica e Amministrativa	6.443,50	12.000,00	12.000,00	18.443,50
2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi	0,00	3.600,00	3.000,00	3.000,00
3 - Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti	0,00	5.500,00	6.000,00	6.000,00
4 - Fondo Consulta Studenti	0,00	500,00	600,00	600,00

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

50 - Incarico di direzione	0,00	11.700,00	15.000,00	15.000,00
51 - Stipendi Personale a tempo determinato oneri diretti	42.552,81	321.622,00	274.700,00	317.252,81
52 - Altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Compensi accessori contrattuali	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
54 - Contratti di collaborazione docenti (ex art. 273 D. L.vo 297/94)	1.325,93	7.378,00	0,00	1.325,93
55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	0,00	0,00	0,00	0,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
57 - IRAP	16.039,50	115.000,00	110.000,00	126.039,50
58 - Formazione e aggiornamento del Personale	0,00	0,00	0,00	0,00
59 - contributi per indennità di fine rapporto tempo detrm.to e indetermin.to	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - stipendi al personale a tempo indeterminato oneri diretti	174.768,43	752.000,00	730.000,00	904.768,43
61 - oneri riflessi	77.576,19	315.000,00	290.000,00	367.576,19
62 - indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
63 - Contratti di collaborazione docenti	6.950,02	81.400,00	50.000,00	56.950,02
64 - Compensi Master	0,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00

1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.189,80	3.000,00	2.000,00	3.189,80
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	1.341,58	10.422,00	6.000,00	7.341,58
103 - Uscite di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	200,00	500,00	500,00
106 - Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
107 - Uscite per servizi informatici e software	29.135,17	72.000,00	26.000,00	55.135,17
108 - Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
109 - Fitto locali	1.281,00	10.000,00	0,00	1.281,00
110 - Manutenzione ordinaria strumenti	4.219,60	18.500,00	8.000,00	12.219,60
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
112 - Uscite postali	0,00	500,00	700,00	700,00
113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
115 - Uscite per concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00
116 - Canoni d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
117 - Energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	0,00	0,00	0,00
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	5.066,68	22.000,00	20.000,00	25.066,68
120 - Trasporti e facchinaggi	0,00	51.000,00	10.000,00	10.000,00
121 - Premi di assicurazione	0,00	7.000,00	6.000,00	6.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.	0,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
123 - Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici	0,00	5.500,00	3.000,00	3.000,00
124 - Telefonia	214,44	1.000,00	5.000,00	5.214,44
125 - Uscite per forniture generali di servizi vari	7.340,24	23.000,00	12.000,00	19.340,24
126 - Pulizia e vigilanza	20.125,60	78.000,00	100.000,00	120.125,60
127 - Materiale informatico	0,00	5.500,00	1.000,00	1.000,00
128 - Servizio di locazione sale per la didattica	0,00	20.000,00	0,00	0,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
	151 - Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
	152 - Beni e servizi per le esercitazioni didattiche	3.043,01	16.000,00	10.000,00	13.043,01
	153 - Manifestazioni artistiche	30,00	5.000,00	12.000,00	12.030,00
	154 - Produzione artistica	0,00	6.500,00	30.000,00	30.000,00
	155 - Borse di studio	300,00	10.506,40	25.000,00	25.300,00
	156 - Programma Erasmus +	0,00	5.493,60	0,00	0,00
	157 - Viaggi didattici	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
	160 - Spese per Corsi decentrati	0,00	0,00	0,00	0,00
	161 - Convenzioni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	162 - Investimenti per Ricerca e Sviluppo	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
	163 - Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	164 - diritti SIAE	0,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
	166 - Spese di docenza per corsi preaccademici	0,00	0,00	0,00	0,00
	167 - Convenzioni di filiera	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	168 - Progetti internazionali	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE				
	201 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	202 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI				
	251 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Uscite e commissioni bancarie	478,79	7.928,00	3.500,00	3.978,79
1.2.4	ONERI TRIBUTARI				
	301 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI				
	351 - Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori)	0,00	1.000,00	15.000,00	15.000,00
	352 - Versamento economie D. L. 78/2010	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni	0,00	95.000,00	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	401 - Varie	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	402 - Fondo di riserva	0,00	750,00	5.000,00	5.000,00
	403 - Spese per Associazioni di cui all'art.3 comma 4 Statuto ISIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.1 - INVESTIMENTI					
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
	451 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	452 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	453 - Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	454 - Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	455 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	501 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	36.230,84	175.000,00	120.000,00	156.230,84
	502 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00
	503 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	1.890,27	144.739,23	20.000,00	21.890,27
	504 - Acquisti per la biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00
	505 - Interventi per la sicurezza sui luoghi di lavoro e per la manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
	506 - Interventi di edilizia e acquisizione di attrezzature strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
	551 - Acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 - Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI					
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	651 - Rimborso anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
	701 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI		399.422,29	2.187.000,00	1.907.500,00	2.306.922,29

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		38.121,11	319.739,23	290.000,00	328.121,11

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

801 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
802 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
803 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
804 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
805 - Anticipazioni sul Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
806 - Rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
807 - Versamento ritenute per scissione contabile IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA



Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2022)	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		399.422,29	2.187.000,00	1.907.500,00	2.306.922,29
TITOLO II		38.121,11	319.739,23	290.000,00	328.121,11
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		437.543,40	2.508.239,23	2.199.000,00	2.636.543,40

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

TOTALE GENERALE

	437.543,40	2.508.239,23	2.199.000,00	2.636.543,40
--	------------	--------------	--------------	--------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21


 IL DIRETTORE
 AMMINISTRATIVO
 Dott.ssa Barbara Ciani

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	135.500,00	135.500,00	135.567,50	135.567,50
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	1.562.000,00	1.562.000,00	1.562.000,00	1.562.000,00
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.697.500,00	1.697.500,00	1.697.567,50	1.697.567,50
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	1.699.000,00	1.700.000,00	1.699.067,50	1.699.067,50
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	500.000,00	0,00	809.171,73	0,00
TOTALE A PAREGGIO	2.199.000,00	1.700.000,00	2.508.239,23	1.699.067,50

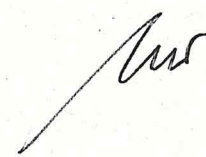
USCITE	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	1.768.000,00	2.163.570,49	2.031.822,00	2.270.361,00
INTERVENTI DIVERSI	139.500,00	143.351,80	155.178,00	266.800,00
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	1.907.500,00	2.306.922,29	2.187.000,00	2.537.161,00
INVESTIMENTI	290.000,00	328.121,11	319.739,23	406.803,47
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	290.000,00	328.121,11	319.739,23	406.803,47
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	2.199.000,00	2.636.543,40	2.508.239,23	2.945.464,47
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	2.199.000,00	2.636.543,40	2.508.239,23	2.945.464,47

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2022		ANNO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-290.000,00	-328.121,11	-319.739,23	-406.803,47
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-500.000,00	-937.543,40	-809.171,73	-1.246.396,97
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-500.000,00	-937.543,40	-809.171,73	-1.246.396,97
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-500.000,00	-936.543,40	-809.171,73	-1.246.396,97

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Barbara Ciani





**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	1.246.396,97
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	0,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	437.225,24
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	809.171,73
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.083.031,14
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.504.932,52
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	387.270,35
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	581.508,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	468.778,35
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021 DA APPLICARE AL BILANCIO 2022	500.000,00

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2022 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

TOTALE PARTE VINCOLATA 0,00

PARTE DISPONIBILE

Prelevamento F.A.A. 500.000,00

Prelevamento Fondi destinati 0,00

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2022 500.000,00

TOTALE PARTE DISPONIBILE 0,00

TOTALE PARTE DISPONIBILE 500.000,00

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 500.000,00

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/12/21

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani



Barbara Ciani

[Handwritten signature]

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	100.000,00	100.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00
		100.000,00	100.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	50.000,00	50.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	250.000,00	250.000,00
		300.000,00	300.000,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	400.000,00	400.000,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
--------	---------------	--	--

2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		0,00	0,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	400.000,00	400.000,00
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	401.500,00	401.500,00

9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00
-------	--------------------------------------	------	------

TOTALE GENERALE	401.500,00	401.500,00
------------------------	-------------------	-------------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dot.ssa Barbara Ciani

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

Sottoposto al collegio dei Revisori il 30/12/21

IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace

IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	9.600,00	9.600,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	97.700,00	97.700,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	153.950,00	153.950,00
		261.250,00	261.250,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	51.000,00	51.000,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	3.500,00	3.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	3.000,00	3.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	2.000,00	2.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.750,00	2.750,00
		62.250,00	62.250,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	323.500,00	323.500,00

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	76.500,00	76.500,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		76.500,00	76.500,00

2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2023 E 2024

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2024
		0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)	76.500,00	76.500,00

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	323.500,00	323.500,00
TITOLO II	76.500,00	76.500,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	401.500,00	401.500,00

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE	401.500,00	401.500,00
------------------------	-------------------	-------------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 18/11/21

Sottoposto al collegio dei Revisori il 30/12/21

IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace

IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri



VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022

VERBALE N 3/2021

In data 30 dicembre 2021 da remoto, tramite corrispondenza in via telematica, ha svolto la propria attività di verifica contabile il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Antonio Biancardino	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Dott.ssa Maria Testa	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2022.

Il predetto documento contabile, corredato dalla relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con mail del 22 novembre 2021, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Si certifica, ad ogni modo, che non è stato possibile riunire il collegio presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" di Ravenna per effetto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Il presente verbale viene quindi redatto in collaborazione da remoto tramite scambio di corrispondenza telematica e audizioni verbali per via telefonica da parte dei revisori dei conti, che vi appongono le rispettive firme.

Al fine di dare ad esso valore di certezza giuridica lo stesso viene trasmesso dal revisore dott. Biancardino all'ISSM Giuseppe Verdi dal proprio indirizzo di posta elettronica certificata.

Alla prima riunione che sarà possibile tenere in presenza i revisori provvederanno ad apporvi in calce anche firma di apposita conferma e presa visione.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmessa, entro 10 giorni all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott Antonio Biancardino

Dott.ssa Maria Testa



Allegato 1

Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi"

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dal Presidente del CdA è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 22 novembre 2021, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- Quadro generale riassuntivo;


Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio finanziario pluriennale;
- b) La relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate e uscite, di pari importo, per euro 2.199.000,00.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2022, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2022

Entrate		Previsione definitiva anno 2021	Variazioni +/-	Previsione competenza anno 2022	Differenza %	Previsione di cassa anno 2022
Entrate Correnti Titolo I	Euro	+1.697.567,50		+1.697.500,00	- 0,004%	+1.697.500,00
Entrate Conto Capitale Titolo II	Euro	0,00		0,00	-	0,0
Partite di Giro Titolo III	Euro	+1,500,00		+1,500,00	-	+2.500,00
Totale Entrate	Euro	+1.699.067,50		+1.699.000,00	- 0,004%	+1.700.000,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	+809.171,73		+500.000,00	- 38,21%	0,00
Totale Generale	Euro	+2.508.239,23		+2.199.000,00	- 12,33%	
Spese		Previsione definitiva anno 2021	Variazioni +/-	Previsione competenza anno 2022	Differenza %	Previsione di cassa anno 2022
Uscite Correnti Titolo I	Euro	+2.187.000,00		+1.907.500,00	-12,78%	+2.306.922,29
Uscite Conto Capitale Titolo II	Euro	+319.739,23		+290.000,00	-9,30%	+328.121,11

Partite di Giro Titolo III	Eur o	+1.500,00		+1.500,00	-	+1.500,00
Totale Spese	Eur o	+2.508.239,23		+2.199.000,00	- 12,33%	+2.636.543,40
Disavanzo di amministra zione utilizzato	Eur o	-		-		-
Totale Generale	Eur o	+2.508.239,23		+2.199.000,00	- 12,33%	+2.636.543,40

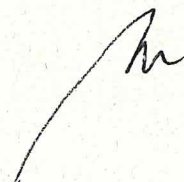
Nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2021)	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1 ° gennaio	+	1.246.396,97
Residui attivi iniziali	+	0,00
Residui passivi iniziali	-	437.225,24
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2020	=	809.171,73
Accertamenti/impegni 2021		
Entrate accertate esercizio 2021 al 30/10/2021	+	1.083.031,14
Entrate presunte esercizio 2021 dal 31/10/2021	+	581.508,00
Uscite impegnate esercizio 2021 dal 30/10/2021	-	1.504.932,52
Uscite presunte esercizio 2021 dal 31/10/2021	-	468.778,35
variazioni nei residui 2020		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	-
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	-
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2021		500.000,00

Il presunto avanzo di amministrazione al 31/12/2021 di euro 500.000,00 viene finalizzato in via prioritaria per spese in conto capitale secondo quanto sotto riportato:

- € 150.000,00 sull'unità di bilancio 2.1.1 – uscita in conto capitale per acquisizione di beni durevoli, (452) Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili: per la ristrutturazione dello spazio Palestra Garibaldi in caso di concessione da parte del Comune di Ravenna per l'allestimento di un auditorium;
- € 120.000,00 sull'unità di bilancio 2.1.2 uscita in conto capitale per acquisizione di immobilizzazioni tecniche, (501) acquisto di attrezzature musicali: per il rinnovo della dotazione strumentale dell'Istituto;
- € 20.000,00 sull'unità di bilancio 2.1.2 uscita in conto capitale per acquisizione di immobilizzazioni tecniche, (501) acquisto di macchine d'ufficio: per l'allestimento degli uffici amministrativi presso la nuova sede di piazza Kennedy,

Come pure per l'allestimento della nuova sede, sono state previste spese aggiuntive per la pulizia e la vigilanza, spese per trasporti e facchinaggi, servizi vari.



ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le Entrate correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate		Previsione Competenza anno 2021
Entrate contributive	Euro	+135.500,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	+1.562.000,00
Altre Entrate	Euro	+0,00
Totale	Euro	+1.697.500,00

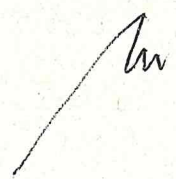
- Le entrate contributive pari a euro 135.500,00 sono stimate in ragione dei contributi degli studenti (somma stimata di euro 48.000 da rette e tasse su circa 60 studenti accademici, euro 50.000 da rette e tasse su circa 70 studenti preaccademici, euro 2.000 da rette e tasse su circa 3 studenti di corsi singoli, euro 35.500 da rette e tasse di circa 10 studenti del Master di II livello).
- Le entrate derivanti da trasferimenti correnti per euro 1.562.000,00 sono state così determinate:
 - euro 1.512.000,00 in via prudenziale come trasferimento dallo Stato, riportando la previsione del bilancio 2020;
 - euro 50.000,00 come trasferimento dal Comune di Ravenna, quale contributo ai sensi della deliberazione del Consiglio Comunale N. 183919/145 del 17/09/2019.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le Spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I		Previsione Competenza anno 2021
Funzionamento	Euro	+1.768.000,00



Interventi diversi	Euro	+110.000,00
Oneri comuni	Euro	+6.500,00
Rimborsi	Euro	+15.000,00
Varie	Euro	+3.000,00
Accantonamento a fondi rischi e oneri	Euro	+5.000,00
Totale	Euro	+1.907.500,00

Sulle spese correnti si rileva in particolare:

- Le spese di funzionamento sono dovute per circa il 81% ad oneri per il personale in servizio (i contratti a tempo indeterminato per il 2021 sono 16 anziché 17 a seguito del pensionamento di un docente; sono assunti a tempo determinato 7 docenti e 2 assistenti amministrativi).
- Le spese per interventi diversi sono inerenti alle prestazioni istituzionali dell'Istituto, in particolare per manifestazioni e produzione artistica e per borse di studio.
- Gli oneri comuni sono dovuti per euro 3.500,00 a uscite e commissioni bancarie e per euro 3.000,00 ad accantonamento prudenziale per imposte, tasse e tributi vari.
- I rimborsi per euro 15.000,00 riguardano eventuali quote erroneamente versate dagli studenti e in previsione di una maggiore applicazione ISEEU.
- Nella voce varie sono stati accantonati euro 3.000,00.
- L'accantonamento a fondi rischi ed oneri è relativo al fondo di riserva per euro 5.000,00.

Si rileva che, anche nelle previsioni del 2022, nelle more della statizzazione e secondo quanto previsto all'art. 22 bis del D.L. 50 del 24/04/2017, si è ritenuto opportuno lasciare in capo al Comune di Ravenna le spese di manutenzione e le utenze relative agli stabili assegnati dal Comune all'Istituto.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le Spese in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Conto Capitale		Previsione Competenza anno 2021
Investimenti	Euro	+290.000,00
Oneri comuni	Euro	0,00

Accantonamento per uscite future	Euro	0,00
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00
Totale	Euro	+290.000,00

Analisi spese in conto capitale:

- Le spese in investimenti riguardano:
 - euro 150.000,00 per ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili accantonati nell'eventualità che si realizzi la possibilità di creare un auditorium nella sede della Palestra Garibaldi.
 - euro 120.000,00 per l'acquisto di strumenti musicali e dotazione per il laboratorio di informatica musicale.
 - Euro 20.000,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio soprattutto in previsione dell'allestimento degli uffici amministrativi presso la sede di piazza Kennedy.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.500,00 sono relative al reintegro del fondo economale.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;



esprime

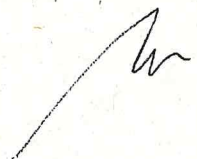
parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'esercizio 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott Antonio Biancardino

Dott.ssa Maria Testa

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be the name of one of the signatories mentioned in the text above.