

DELIBERAZIONE N. 23/2021

Oggetto: Approvazione variazione al Bilancio Preventivo 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunitosi in data 30/09/2021 on line alla presenza del Presidente Ing. Adriano Maestri, del Direttore Prof.ssa Anna Maria Storace, del Consigliere Prof. Andrea Berardi e del Consigliere Amerigo Spano.

Il MIUR 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;
- il D.P.R. 08/07/2005, n. 212 "Regolamento recante disciplina per la definizione degli ordinamenti didattici delle istituzioni di alta formazione artistica e musicale a norma dell'art. 2 della L. 508 del 21/12/1999;
- 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 graduali 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 ed in particolare l'art. 22 c.1 e con decreto MIUR n. 33 del 14/02/2007;
- il Regolamento di Amministrazione dell'Istituto ai sensi dell'art. 11 comma 1 del D.P.R. 28/2/2003, n.132, approvato dal CDA e con Decreto MIUR n. 553 del 15/03/2018;

Premesso che con proprie deliberazioni assunte ai sensi del Regolamento:

- con atto n. 40/2020 del 21/12/2020 è stato approvato il bilancio preventivo 2021;

- con atto n. 12/2021 del 13/05/2021 è stato approvato il Rendiconto Generale della gestione dell'esercizio 2020;

Considerato che il rendiconto della gestione 2020 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 809.171,73 interamente disponibile;

Tenuto conto della necessità di approvare la variazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2021.;

Viste le variazioni alle previsioni di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa dell'esercizio in corso, per il saldo equivalente di variazione positiva di € 588.239,57 di maggiori entrate e di maggiori spese, la cui elaborazione analitica è riportata negli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione,

Dato atto che a seguito delle suddette variazioni

- il totale complessivo delle entrate e delle spese per l'esercizio in corso, passa da € 1.920.000.000,00 a € 2.508.239,23;

- viene mantenuto il pareggio finanziario complessivo ed il rispetto degli equilibri generali di bilancio;

- non si rendono necessarie variazioni agli stanziamenti previsti per gli esercizi successivi;

Visto l'art. 2 del Regolamento di Amministrazione dell'Istituto in relazione al divieto di effettuare gestioni fuori bilancio;

Vista la relazione del Direttore amministrativo f.f. sulle entrate accertate e sulla consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti ai sensi dell'art. 11 c. 2 del Regolamento di Amministrazione, in atti prot. n. 982 del 01/07/2021;

Tenuto conto del Parere positivo espresso dai Revisori dei conti ai sensi dell'art. 11 comma 5 del Regolamento di Amministrazione dell'Istituto espresso con verbale n. 2/2021;

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 della variazione del Bilancio Preventivo 2021 dell'ISSM G, Verdi di Ravenna e adeguare gli stanziamenti del bilancio 2021 come da allegati che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di applicare, per quanto espresso in premessa, al bilancio di previsione per l'esercizio 2021 l'avanzo di amministrazione 2020 pari a € 809.171,73 destinato in parte alla copertura del minore trasferimento da parte del Comune di Ravenna e in parte a maggiori spese;
3. di disporre le variazioni di entrata e di uscita come risultanti dagli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
4. di dare atto che a seguito delle variazioni contemplate nella presente deliberazione il totale generale delle entrate e delle spese dell'esercizio in corso, passa da € 1.920.000.000,00 a € 2.508.239.23 e che si ritengono preservati gli equilibri generali di bilancio;
5. di dare atto inoltre che non si rendono necessarie variazioni al pluriennale approvato per gli anni 2022 e 2023;
6. di trasmettere la presente deliberazione al Ministero dell'istruzione Università e ricerca entro 10 giorni dall'approvazione.

Prot. n. 1494/2021A1

Il Presidente
Ing. Adriano Maestri



ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2021
Relazione

Premesso che con Delibera del CDA n. 40 del 21/12/2020 è stato approvato il bilancio di previsione 2021, in adempimento a quanto disposto dall'art. 11 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Verdi" di Ravenna, il Direttore amministrativo f.f. predispone la presente relazione da sottoporre ai revisori dei conti e al CdA.

Alla data attuale la situazione delle entrate correnti risulta la seguente:

U.P.B.	ENTRATE PREVISTE	ENTRATE ACCERTATE	ENTRATE DA ACCERTARE
Contributi studenti accademici	€ 48.000,00	€ 16.651,39	€ 31.348,61
Contributi studenti pre accademici	€ 50.000,00	€ 21.895,75	€ 28.104,25
Contributi corsi singoli	€ 2.000,00	€ 2.067,50	€ 0,00
Contributi corso Master	€ 35.500,00	€ 50,00	€ 35.450,00
Trasferimento statale	€ 1.512.000,00	€ 504.016,00	€ 1.007.984,00
Trasferimento comunale	€ 145.000,00	€ 50.000,00	€ 95.000,00
Entrate Eventuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 500,00
Prelevamento F.A.A.	€ 126.000,00	€ 0,00	€ 126.000,00
TOTALE	€ 1.920.000,00	€ 595.680,64	€ 1.324.386,86

I contributi accertati degli studenti riguardano rette e tasse relative all'a.a. 2020-2021. Le residue entrate sono relative alle rette per il prossimo anno accademico da incassare entro il 2021.

Il trasferimento statale è stato accertato per la quota a titolo di anticipazione del contributo per l'anno 2020 pari a € 504.016,00.

Per quanto attiene il trasferimento comunale è stata accertata una prima tranche prevista dalla vigente convenzione pari a € 50.000,00

La situazione attuale delle spese correnti è la seguente:

U.P.B.	USCITE PREVISTE	IMPEGNI ASSUNTI	PAGAMENTI EFFETTUATI	DISPONIBILITA'
Uscite per gli organi degli enti	€ 21.600,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 15.600,00
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.516.600,00	€ 1.312.865,28	€ 577.423,46	€ 203.734,72
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 173.622,00	€ 85.297,02	€ 21.232,68	€ 88.324,98
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 25.500,00	€ 2.251,24	€ 1.051,24	€ 23.248,76
Altre uscite	€ 7.928,00	€ 700,00	€ 61,37	€ 7.228,00
Poste correttive delle uscite	€ 96.000,00	€ 150,00	€ 150,00	€ 95.850,00
Fondo di riserva	€ 750,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 750,00
Spese in c/capitale	€ 76.500,00	€ 30.132,14	€ 26.377,93	€ 46.367,86
Partite di giro	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 500,00
TOTALE	€ 1.920.000,00	€ 1.438.395,68	€ 627.296,68	€ 481.604,32

In esito all'approvazione, con delibera del CDA n. 12/2021 del 13/05/2021, del Rendiconto dell'esercizio 2020 la quota relativa all'avanzo di amministrazione risulta pari a € 809.171,73.

Dato atto che l'avanzo di amministrazione presunto approvato con delibera CDA n. 40 del 21/12/2020 risultava di € 126.000,00 si evidenzia un maggiore avanzo pari a € 683.171,73.

Sulla base della convenzione in essere, e come anticipato dal Comune di Ravenna con lettera prot. n. 400 del 12/03/2021, l'avanzo di amministrazione dovrà essere applicato al bilancio 2021 in riduzione dello stanziamento del Trasferimento comunale che, pertanto, passa da € 145.000,00 a € 50.000,00 con una riduzione pari a € 95.000,00.

In parte Entrate:

U.P.B.	ENTRATE PREVISTE	VARIAZIONI ENTRATE	ENTRATE ASSESTATE
Contributi studenti accademici	€ 48.000,00	€ 0,00	€ 48.000,00
Contributi studenti pre accademici	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
Contributi corsi singoli	€ 2.000,00	€ 67,50	€ 2.067,50
Contributi corso Master	€ 35.500,00	€ 0,00	€ 35.500,00
Trasferimento statale	€ 1.512.000,00	€ 0,00	€ 1.512.000,00
Trasferimento comunale	€ 145.000,00	-€ 95.000,00	€ 50.000,00
Entrate Eventuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partite di giro	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Prelevamento F.A.A.	€ 126.000,00	€ 683.171,73	€ 809.171,07
TOTALE	€ 1.920.000,00	€ 588.239,23	€ 2.508.239,57

La voce Prelevamento F.A.A. è relativa all'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020, in parte applicato in sede di variazione al bilancio 2021 in diminuzione del Trasferimento Comunale.

In parte spese:

U.P.B.	USCITE PREVISTE	VARIAZIONE USCITE	USCITE ASSESTATE
Uscite per gli organi degli enti	€ 21.600,00	€ 0,00	€ 21.600,00
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.516.600,00	€ 160.000,00	€ 1.676.600,00
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 173.622,00	€ 160.000,00	€ 333.622,00
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 25.500,00	€ 20.000,00	€ 45.500,00
Altre uscite	€ 7.928,00	€ 5.000,00	€ 12.928,00
Poste correttive delle uscite	€ 96.000,00	€ 0,00	€ 96.000,00
Fondo di riserva	€ 750,00	€ 0,00	€ 750,00
Spese in c/capitale	€ 76.500,00	€ 243.238,57	€ 319.738,57
Partite di giro	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
TOTALE	€ 1.920.000,00	€ 588.239,23	€ 2.508.239,57

La maggior parte delle risorse allocate nell'UPB 1.1.2 "Oneri per il personale in attività di servizio" potrebbero rendersi necessarie per liquidare gli stipendi e le tredicesime al personale in servizio.

L'importo complessivo allocato nell'UPB 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" e nell'UPB 2.1.2 Spese in c/capitale è pari a ulteriori € 403.239,23 e dovrà essere utilizzato in gran parte per coprire le spese relative allo spostamento e all'eventuale acquisto di nuovi arredi e strumenti da collocare presso la nuova sede di piazza Kennedy in previsione per l'apertura del nuovo anno accademico.

In seguito si fornisce dettaglio dei capitoli movimentati:

UPB 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.516.600,00	€ 160.000,00	€ 1.726.600,00
Cap. 51 Stipendi personale tempo determinato			€ 50.000,00
Cap. 57 IRAP			€ 20.000,00
Cap. 60 Stipendi personale tempo indeterminato			€ 30.000,00
Cap. 61 Oneri riflessi			€ 20.000,00
Cap.63 Contratti di collaborazione docenti			€ 40.000,00
Totale			€ 160.000,00
UPB 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 173.622,00	€ 160.000,00	€ 333.622,00
Cap. 101 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni			€ 2.000,00
Cap. 102 Acquisto di materiali di consumo e noleggio			€ 5.000,00
Cap. 107 Uscite per servizi informatici			€ 50.000,00
Cap. 109 Fitto locali			€ 10.000,00
Cap. 110 Manutenzione strumenti			€ 10.000,00
Cap. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi			€ 10.000,00
Cap. 120 Trasporti e facchinaggi			€ 50.000,00
Cap. 121 Premi di assicurazione			€ 3.000,00
Cap. 122 Acquisto di stampati			€ 5.000,00
Cap. 123 Modesti rinnovi di materiale didattico per ufficio			€ 5.000,00
Cap. 125 Uscite per forniture generali di servizi vari			€ 5.000,00
Cap. 127 Materiale informatico			€ 5.000,00
Totale			€ 160.000,00
UPB 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali	€ 25.500,00	€ 20.000,00	€ 45.500,00
Cap. 152 Beni e servizi per esercitazioni didattiche			€ 10.000,00
Cap. 155 Borse di studio			€ 10.000,00
Totale			€ 20.000,00
UPB 1.2.3 Oneri finanziari	€ 2.928,00	€ 5.000,00	€ 7.928,00
Cap. 252 Uscite commissioni bancarie			€ 5.000,00
Totale			€ 5.000,00
UPB 2.1.2 Spese in c/capitale	€ 76.500,00	€ 243.239,23	€ 319.738,57
Cap. 501 Acquisto di impianti e attrezzature			€ 100.000,00
Cap. 503 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio			€ 143.239,23
Totale			€ 243.239,23
TOTALE		€ 588.239,23	

In seguito delle variazioni proposte si dà atto che restano inalterati gli equilibri di bilancio.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.
(Dott.ssa Barbara Ciani)