

## DELIBERAZIONE N. 40/20

**Oggetto:** Approvazione Bilancio Preventivo 2021.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Riunitosi in data 21/12/2020, 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 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 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;

**Tenuto conto** della necessità di approvare il bilancio preventivo dell'esercizio 2021;

**Vista** la proposta di documentazione relativa al Bilancio Preventivo 2021 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. 7/2020;

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 2021 dell'ISSM G, Verdi di Ravenna ai sensi dell'art. 22 comma 1 lett. c) dello Statuto dell'Istituto.

Prot. n. 2154 del 21/12/2020

**Il Presidente**

**Ing. Adriano Maestri**



Prot. 1943/2020



## BILANCIO PREVENTIVO 2021

### Relazione Illustrativo-Programmatica al Bilancio di previsione 2021

#### 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 2021 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 2020/2021 approvata dal Consiglio Accademico nella seduta del 14/10/2020 e alla Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 34/20 del 22/10/2020 contenente: "Indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2021", in particolare:

1. la statizzazione andrà a compimento solamente alla fine del 2021;
2. introduzione ISEE per le rette degli studenti, inserimento di una terza rata non prevista nell'anno precedente (luglio-ottobre-febbraio);
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 convenzione con il MAR Museo d'Arte della città di Ravenna;
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 MIUR 704 del 05/11/2018.

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

#### ORGANICO PERSONALE DOCENTE

 1

Alla data del 01/11/2020, l'Istituto ha in ruolo i 18 docenti a tempo indeterminato e n. 6 docenti a tempo determinato e pieno per le cattedre di Pianoforte (2), Pratica pianistica, Clarinetto, Esercitazioni orchestrali e Teoria Ritmica e percezione musicale e n. 1 docente a tempo determinato parziale per la cattedra di Tromba. La terza cattedra di pratica pianistica verrà coperta non appena terminata la graduatoria d'Istituto.

Per l'anno accademico 2020-2021, sono previsti incarichi di lavoro autonomo per le cattedre di sassofono, chitarra, contrabbasso, inglese, canto, strumenti a percussione, trombone, psicologia, interpretazione scenica e accompagnamento pianistico.

## **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 ha assunto dal 19/11/2019 un assistente amministrativo a tempo determinato per 12 mesi, che è stato rinnovato per ulteriori 12 mesi ed è in fase di predisposizione un bando per Assistente amministrativo di II Area per la sostituzione dell'assistente non più assegnato dal Comune di Ravenna.

Il servizio di guardiania, 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).

## **ANALISI FINANZIARIA**

Il Bilancio di previsione 2021 si compone dei seguenti documenti:

- Quadro generale e riassuntivo della gestione finanziaria
- Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione

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 30/10/2020:



FONDO CASSA INIZIALE	584.099,49
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	0,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	255.176,17
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	328.923,32
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.789.699,43
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.642.446,57
+/- 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	476.176,18
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	350.176,18
+/- 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 31/12/2020 DA APPLICARE AL BILANCIO 2021	126.000,00

## RESIDUI

I residui attivi alla data del 30/10/2020 ammontano a € 536.803,00 tutti riferiti all'esercizio 2020.  
I residui passivi ammontano ad un totale di € 589.377,48 di cui € 9.032,00 relativi all'esercizio 2019 e € 580.345,48 relativi all'esercizio 2020.

## ENTRATE

L'Istituto Superiore di Studi Musicali di Ravenna è, per l'esercizio 2021, ancora in piena fase di statizzazione: la recente normativa ha disposto il termine perentorio del 31/12/2021 per la conclusione del processo di statizzazione e il passaggio del personale allo Stato con la conseguente approvazione della pianta organica. Nel corso dell'esercizio 2020, 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 l'importo assegnato dal MUR nel corso dell'esercizio 2020.

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 70 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 stimato sulla base di quanto assegnato dal MUR nel corso dell'esercizio 2020.

#### U.P.B. 1.2.4. TRASFERIMENTI DAI COMUNI

art. 252 € 145.000,00 per trasferimenti dal Comune di Ravenna stimati in base a quanto corrisposto dal Comune di Ravenna nel corso del 2020, alle risultanze del pluriennale del Comune di Ravenna e degli accordi di cui alla convenzione in essere.

### 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 € 126.000,00

Si prevede la somma su indicata che sarà destinata in parte al Comune di Ravenna come da convenzione in essere per € 95.000,00 e, in parte, in aumento dell'ammontare dell'IRAP € 6.000,00 e € 25.000,00 ad incremento dell'acquisto di strumenti musicali art. 501.

per un totale complessivo delle entrate di € 1.920.000,00.

### 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 2021, le spese relative alla manutenzione dello stabile assegnato all'ISSM G. Verdi e le relative utenze (acqua, gas ed energia elettrica). Rispetto agli anni precedenti, passa in carico all'Istituto l'assistenza informatica che non verrà più effettuata dal Comune di Ravenna e per la quale si è stipulato un contratto attraverso la convenzione Intercent-ER.

Principali voci di impegno riguardano il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato pari a circa l'79% del totale della spesa, spese per l'acquisizione di beni di consumo e servizi costituiscono circa il 9% della spesa, poste correttive delle Entrate il 5% (con la restituzione dell'avanzo al comune di Ravenna), il 4% per rinnovo della dotazione strumentale in conto capitale e le altre uscite complessivamente circa il 3%.

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 € 5.500,00 per compensi e rimborsi ai Revisori dei conti;
- art. 4 € 500,00 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 € 11.700,00 per l'incarico di Direzione didattica;
- art. 51 € 290.000,00 per stipendi del personale a tempo determinato (8 docenti e 2 assistenti amministrativi);
- art. 53 € 24.000,00 per compensi accessori contrattuali (in questa voce viene inserito il Fondo Incentivante);
- art. 56 € 2.000,00 per indennità di missione e rimborsi;  
Sono stati stimati 5 viaggi a Roma per un costo unitario di € 400,00 cadauno.
- art. 57 € 95.000,00 per IRAP;
- art. 60 € 722.000,00 per stipendi del personale a tempo indeterminato (n. 18 unità a tempo pieno);
- art. 61 € 295.000,00 per oneri riflessi;
- art. 63 € 41.400,00 per contratti di collaborazione docenti: in questa voce sono previsti 10 contratti di collaborazione presso l'Istituto per la conferma delle cattedre di Chitarra, Sassofono e Contrabbasso, Canto, Trombone e Strumenti a percussione e per gli insegnamenti di Inglese, Accompagnamento pianistico, Psicologia musicale, Interpretazione scenica.
- 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 € 1.000,00 per acquisto libri e altre pubblicazioni;
- art. 102 € 5.422,00 per materiale di consumo e noleggio materiale tecnico (fotocopiatrici);
- art. 105 € 200,00 per accertamenti sanitari;
- art. 107 € 22.000,00 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 € 8.500,00 manutenzione ordinaria strumenti (accordature pianoforti, manutenzione ordinaria strumenti musicali);
- art. 112 € 500,00 per uscite postali;
- art. 119 € 12.000,00 onorari e compensi per speciali incarichi, in questa voce è previsto un incarico per il servizio di catalogazione dei libri della biblioteca;
- art. 120 € 1.000,00 per trasporti e facchinaggi;
- art. 121 € 4.000,00 per premi di assicurazione;
- art. 122 € 1.000,00 per spese di cancelleria;
- art. 123 € 500,00 per spese di ufficio e materiale didattico;
- art. 124 € 1.000,00 per spese telefoniche;
- art. 125 € 18.000,00 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 € 78.000,00 per spese di pulizia e vigilanza relative al contratto vigente stipulato tramite convenzione Intercent-ER;
- art. 127 € 500,00 per materiale informatico;
- art. 128 € 20.000,00 Servizio di locazione sale per la didattica: a causa della pandemia di Corona Virus in corso, al fine di trovare soluzioni organizzative tali da permettere il distanziamento tra gli studenti l'Istituto ha individuato delle possibili sale di medio/grandi dimensioni nelle vicinanze dove poter fare laboratori didattici in sicurezza;



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

art. 152 € 6.000,00 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 € 5.000,00 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.

art. 154 € 6.500,00 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.

art. 155 € 6.000,00 per borse di studio;

art. 164 € 2.000,00 per diritti SIAE;

#### U.P.B. 1.2.3. ONERI FINANZIARI

art. 252 € 2.928,00 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 € 1.000,00 Restituzioni e Rimborsi: per quote erroneamente versate dagli studenti;

art. 353 € 95.000,00 Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni

Si prevede di rimborsare al Comune di Ravenna un avanzo di amministrazione presunto di € 95.000,00 come da convenzione in essere.

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

Art. 401 € 2.000,00 Varie;

art. 402 € 750,00 per accantonamento al Fondo di Riserva.

### TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

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

art. 501 € 75.000,00 per l'acquisto di strumenti musicali;

Bilanciando i desiderata del Direttore che dalla relazione sarebbero i seguenti:

- Completamento strumentazione percussioni € 3.000
- Acquisto arpa €15.000/20.000
- Pianoforte da concerto per la nuova sede € 20.000
- Pianoforte da concerto per auditorium € 50.000/100.000

art. 503 € 1.500,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

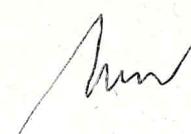
### TITOLO III PARTITE DI GIRO

#### 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 € 1.920.000,00.

Richiamati l'articolo 21 del D.lgs. 50/ 2016 e il D.M. 16 gennaio 2018, n. 14, per il biennio 2021-2022, l'Istituto Superiore di Studi Musicali "G. Verdi" prevede un solo acquisto di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro: riguardante l'appalto del servizio di pulizie e guardiania in scadenza al 31/12/2021 mentre non si prevedono lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro.



Pertanto, si pubblica il programma biennale degli acquisti di beni e servizi nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale.

Per quanto riguarda il bilancio finanziario pluriennale relativo agli esercizi 2022 e 2023, 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 2023 sia pari al 2022. Naturalmente, questa previsione viene fatta nell'ipotesi che giunga a compimento il processo di statizzazione dell'Istituto per cui dal 2022 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	
	2022	2023
1.1.1 Contributi degli studenti	100.000	100.000
1.2.1 Trasferimenti dallo Stato	174.600	174.600
1.2.4 Trasferimenti dai Comuni	50.000	50.000
	TITOLO III ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	
	2022	2023
3.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro	€ 1.500	€ 1.500

per un totale complessivo delle entrate di € 326.100,00.

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 € 81.100,00
- 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 148.222,00
- 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 25.500,00
- 1.2.3 Oneri finanziari € 2.928,00
- 1.2.4 Oneri tributari € 2.500,00
- 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

**TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**

- 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 50.000,00

**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 € 326.100,00.

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.

Ravenna, 30 ottobre 2020

Il Presidente



## ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MUSICALI

Via di Roma, 33 - RAVENNA

Via di Roma, 33

48121 - RAVENNA

ALLEGATO 2

**PREVENTIVO FINANZIARIO  
GESTIONALE E.F. 2021****RIEPILOGO**

Titolo	ENTRATE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.792.500,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.794.000,00</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	126.000,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.920.000,00</b>

Titolo	SPESE	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.842.000,00
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	76.500,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.920.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.920.000,00</b>

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella  
seduta del 24/12/2020



IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

DI AMMINISTRAZIONE

Ing. Adriano Maestri

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	126.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	178.574,48

**PARTE I - ENTRATA**

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui iniziali anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2020	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	135.500,00	135.500,00	0,00	150.000,00	150.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00
<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	515.098,99	1.512.000,00	2.027.098,99	0,00	981.606,00	981.606,00
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	145.000,00	145.000,00	0,00	254.076,68	254.076,68
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
<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
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	102,00	102,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		515.098,99	1.792.500,00	2.307.598,99	0,00	1.388.684,68	1.388.684,68
<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI</b>							
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
<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	20.704,01	0,00	20.704,01	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
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
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
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		20.704,01	0,00	20.704,01	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
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
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui iniziali anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2020	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</b>							
TITOLO I		515.098,99	1.792.500,00	2.307.598,99	0,00	1.388.684,68	1.388.684,68
TITOLO II		20.704,01	0,00	20.704,01	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
<b>TOTALE</b>		<b>536.803,00</b>	<b>1.794.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.390.184,68</b>	<b>1.390.184,68</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>			126.000,00	0,00	0,00	328.923,32	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>536.803,00</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.390.184,68</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

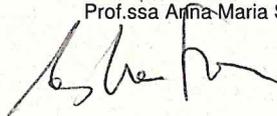
Sottoposto al Collegio dei Revisori il 16/12/2020

Dott.ssa Barbara Ciani

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 21/12/2020

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 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui iniziali anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2020	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>							
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.301,18	21.600,00	27.901,18	2.776,15	21.600,00	24.376,15
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	380.136,98	1.516.600,00	1.896.736,98	173.695,10	1.464.600,00	1.638.295,10
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	65.351,41	173.622,00	238.973,41	25.039,07	131.730,00	156.769,07
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	8.667,21	25.500,00	34.167,21	9.568,45	44.000,00	53.568,45
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	2.928,00	2.928,00	0,00	2.928,00	2.928,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	108.326,68	96.000,00	204.326,68	0,00	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	750,00	750,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>568.783,46</b>	<b>1.842.000,00</b>	<b>2.410.783,46</b>	<b>211.078,77</b>	<b>1.667.608,00</b>	<b>1.878.686,77</b>
<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	20.594,02	76.500,00	97.094,02	44.097,40	50.000,00	94.097,40
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>							
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
<b>2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE</b>							
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
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>20.594,02</b>	<b>76.500,00</b>	<b>97.094,02</b>	<b>44.097,40</b>	<b>50.000,00</b>	<b>94.097,40</b>
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
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
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui iniziali anno 2021	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2020	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
<b>RIEPILOGO DELLE USCITE</b>							
TITOLO I		568.783,46	1.842.000,00	2.410.783,46	211.078,77	1.667.608,00	1.878.686,77
TITOLO II		20.594,02	76.500,00	97.094,02	44.097,40	50.000,00	94.097,40
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>589.377,48</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>	<b>255.176,17</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.974.284,17</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>589.377,48</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>	<b>255.176,17</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.974.284,17</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

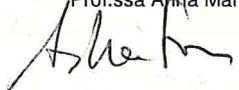
Sottoposto al Collegio dei Revisori il 14/12/2020

Dott.ssa Barbara Ciarfi

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 24/12/2020

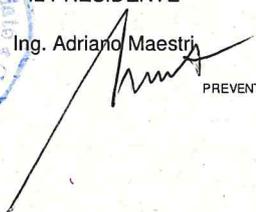
IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace




IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Avanzo di amministrazione presunto	126.000,00
Fondo iniziale di cassa presunto	178.574,48

**PARTE I - ENTRATA**

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI****1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE****1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

1 - Studenti accademici	0,00	35.000,00	48.000,00	48.000,00
2 - Studenti pre accademici	0,00	110.000,00	50.000,00	50.000,00
3 - Studenti corsi singoli	0,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
4 - Studenti corso MASTER	0,00	0,00	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	2.900,00	0,00	0,00
--	------	----------	------	------

**1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO**

101 - Funzionamento	515.098,99	981.606,00	1.512.000,00	2.027.098,99
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	254.076,68	145.000,00	145.000,00

**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	102,00	0,00	0,00
-------------------------	------	--------	------	------

**TOTALE ENTRATE CORRENTI** 515.098,99 1.388.684,68 1.792.500,00 2.307.598,99**TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE****2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
2.1.1	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>				
	651 - Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	701 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	<b>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>				
	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
	<b>2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>				
2.2.1	<b>TRASFERIMENTI DALLO STATO</b>				
	801 - Interventi di edilizia e attrezzature didattiche e strumentali	20.704,01	0,00	0,00	20.704,01
2.2.2	<b>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</b>				
	851 - Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<b>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</b>				
	901 - Adeguamento e messa a norma degli impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	<b>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</b>				
	951 - Trasferimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
	1001 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	<b>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</b>				
	1051 - Trasferimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
2.3.1	<b>ASSUNZIONE DI MUTUI</b>				
	1101 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
	1151 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>20.704,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.704,01</b>
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3.1.1	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	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
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
	<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>				
	1251 - Prelevamento F.A.A.	0,00	328.923,32	126.000,00	0,00
	1252 - Prelevamento Fondi destinati	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>	<b>0,00</b>	<b>328.923,32</b>	<b>126.000,00</b>	<b>0,00</b>

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

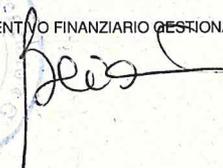
Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I		515.098,99	1.388.684,68	1.792.500,00	2.307.598,99
TITOLO II		20.704,01	0,00	0,00	20.704,01
TITOLO III		1.000,00	1.500,00	1.500,00	2.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>536.803,00</b>	<b>1.390.184,68</b>	<b>1.794.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</b>		<b>0,00</b>	<b>328.923,32</b>	<b>126.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>536.803,00</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott.ssa Barbara Ciani  
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATE




**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 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - USCITE CORRENTI****1.1 - FUNZIONAMENTO****1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

- 1 - Indennità di Direzione Didattica e Amministrativa
- 2 - Compensi e rimborsi ai Componenti di Organi
- 3 - Compensi e rimborsi ai Revisori dei conti
- 4 - Fondo Consulta Studenti

6.301,18	12.000,00	12.000,00	18.301,18
0,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
0,00	500,00	500,00	500,00

**1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO**

- 50 - Incarico di direzione
- 51 - Stipendi Personale a tempo determinato oneri diretti
- 52 - Altri assegni fissi
- 53 - Compensi accessori contrattuali
- 54 - Contratti di collaborazione docenti (ex art. 273 D. L.vo 297/94)
- 55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami
- 56 - Indennità di missione e rimborsi
- 57 - IRAP
- 58 - Formazione e aggiornamento del Personale
- 59 - contributi per indennità di fine rapporto tempo detrm.to e indeterm.to
- 60 - stipendi al personale a tempo indeterminato oneri diretti
- 61 - oneri riflessi
- 62 - indennità di fine rapporto
- 63 - Contratti di collaborazione docenti
- 64 - Compensi Master

0,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
56.810,82	210.000,00	290.000,00	346.810,82
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	26.900,00	24.000,00	24.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
28.003,49	89.000,00	95.000,00	123.003,49
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
218.607,19	798.000,00	722.000,00	940.607,19
66.083,19	290.000,00	295.000,00	361.083,19
0,00	0,00	0,00	0,00
10.632,29	36.000,00	41.400,00	52.032,29
0,00	0,00	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
- 102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico
- 103 - Uscite di rappresentanza
- 104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.
- 105 - Uscite per accertamenti sanitari
- 106 - Uscite per pubblicità
- 107 - Uscite per servizi informatici e software
- 108 - Acquisto vestiario e divise
- 109 - Fitto locali
- 110 - Manutenzione ordinaria strumenti
- 111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento dei locali e relativi impianti
- 112 - Uscite postali
- 113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni
- 114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni
- 115 - Uscite per concorsi
- 116 - Canoni d'acqua
- 117 - Energia elettrica
- 118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici
- 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi
- 120 - Trasporti e facchinaggi
- 121 - Premi di assicurazione
- 122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.
- 123 - Modesti rinnovi di materiale didattico e per uffici
- 124 - Telefonia
- 125 - Uscite per forniture generali di servizi vari
- 126 - Pulizia e vigilanza
- 127 - Materiale informatico
- 128 - Servizio di locazione sale per la didattica

0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
564,73	4.000,00	5.422,00	5.986,73
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	200,00	200,00	200,00
0,00	0,00	0,00	0,00
18.181,40	20.602,00	22.000,00	40.181,40
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
6.537,00	7.428,00	8.500,00	15.037,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	500,00	500,00	500,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
2.500,00	5.000,00	12.000,00	14.500,00
0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
0,00	500,00	1.000,00	1.000,00
0,00	500,00	500,00	500,00
252,70	2.000,00	1.000,00	1.252,70
1.238,20	7.000,00	18.000,00	19.238,20
36.077,38	78.000,00	78.000,00	114.077,38
0,00	0,00	500,00	500,00
0,00	0,00	20.000,00	20.000,00

**1.2 - INTERVENTI DIVERSI**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
<b>1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
	151 - Saggi	0,00	0,00	0,00	0,00
	152 - Beni e servizi per le esercitazioni didattiche	408,13	6.000,00	6.000,00	6.408,13
	153 - Manifestazioni artistiche	2.400,00	5.000,00	5.000,00	7.400,00
	154 - Produzione artistica	0,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00
	155 - Borse di studio	1.200,00	3.000,00	6.000,00	7.200,00
	156 - Programma Erasmus +	4.644,00	0,00	0,00	4.644,00
	157 - Viaggi didattici	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	163 - Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	164 - diritti SIAE	15,08	3.000,00	2.000,00	2.015,08
	165 - SPESE BANCARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	166 - Spese di docenza per corsi preaccademici	0,00	20.000,00	0,00	0,00
<b>1.2.2</b>	<b>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</b>				
	201 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	202 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.3</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>				
	251 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Uscite e commissioni bancarie	0,00	2.928,00	2.928,00	2.928,00
<b>1.2.4</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>				
	301 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>1.2.5</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
	351 - Restituzione e rimborsi (borse di studio "Laziodisu" e altre eventuali ulteriori)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	352 - Versamento economie D. L. 78/2010	0,00	0,00	0,00	0,00
	353 - Rimborsi e trasferimenti a Pubbliche amministrazioni	108.326,68	0,00	95.000,00	203.326,68
<b>1.2.6</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
	401 - Varie	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
	402 - Fondo di riserva	0,00	750,00	750,00	750,00
	403 - Spese per Associazioni di cui all'art.3 comma 4 Statuto ISIA	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>568.783,46</b>	<b>1.667.608,00</b>	<b>1.842.000,00</b>	<b>2.410.783,46</b>
<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>2.1.1</b>	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>				
	451 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	452 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
<b>2.1.2</b>	<b>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>				
	501 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	20.374,46	48.782,44	75.000,00	95.374,46
	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	219,56	1.217,56	1.500,00	1.719,56
	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
<b>2.1.3</b>	<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
	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
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>					
<b>2.2.2</b>	<b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				
	651 - Rimborso anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.3</b>	<b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
	701 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>20.594,02</b>	<b>50.000,00</b>	<b>76.500,00</b>	<b>97.094,02</b>
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>					

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**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
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	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 2021)	Previsioni definitive dell'anno 2020	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

TITOLO I		568.783,46	1.667.608,00	1.842.000,00	2.410.783,46
TITOLO II		20.594,02	50.000,00	76.500,00	97.094,02
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>589.377,48</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>589.377,48</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
Dott.ssa Barbara Ciani  
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	135.500,00	135.500,00	152.900,00	152.900,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	1.657.000,00	2.172.098,99	1.235.682,68	1.235.682,68
ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	102,00	102,00
<b>A) TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.792.500,00</b>	<b>2.307.598,99</b>	<b>1.388.684,68</b>	<b>1.388.684,68</b>
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	20.704,01	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>20.704,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>(A+B+C) TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.794.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>	<b>1.390.184,68</b>	<b>1.390.184,68</b>
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	126.000,00	0,00	328.923,32	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.330.803,00</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.390.184,68</b>

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	1.711.822,00	2.163.611,57	1.617.930,00	1.819.440,32
INTERVENTI DIVERSI	130.178,00	247.171,89	49.678,00	59.246,45
<b>A1) TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>1.842.000,00</b>	<b>2.410.783,46</b>	<b>1.667.608,00</b>	<b>1.878.686,77</b>
INVESTIMENTI	76.500,00	97.094,02	50.000,00	94.097,40
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE</b>	<b>76.500,00</b>	<b>97.094,02</b>	<b>50.000,00</b>	<b>94.097,40</b>
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>(A1+B1+C1) TOTALE USCITE</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.974.284,17</b>
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.920.000,00</b>	<b>2.509.377,48</b>	<b>1.719.108,00</b>	<b>1.974.284,17</b>

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	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	-76.500,00	-76.390,01	-50.000,00	-94.097,40
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-126.000,00	-179.574,48	-328.923,32	-584.099,49
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-126.000,00	-179.574,48	-328.923,32	-584.099,49
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-126.000,00	-178.574,48	-328.923,32	-584.099,49

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021)**

	Allegato 4
FONDO CASSA INIZIALE	584.099,49
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	0,00
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	255.176,17
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	328.923,32
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	1.789.699,43
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.642.446,57
+/- 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	476.176,18
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	350.176,18
+/- 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 31/12/2020 DA APPLICARE AL BILANCIO 2021	126.000,00

**L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2021 RISULTA COSI' PREVISTA**

**PARTE VINCOLATA**

TOTALE PARTE VINCOLATA

**PARTE DISPONIBILE**

Prelevamento F.A.A.

Prelevamento Fondi destinati

PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2021

TOTALE PARTE DISPONIBILE

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani



*Barbara Ciani*

*[Handwritten signature]*

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023

### PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
--------	---------------	---	---

#### 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

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	174.600,00	174.600,00
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
		224.600,00	224.600,00

##### 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
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>324.600,00</b>	<b>324.600,00</b>

#### 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. 2022/2023-- Pagina 1 di 2

Parte ENTRATA

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of connected, fluid strokes, located in the bottom right corner of the page.

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023****PARTE I - Entrata****Allegato 1**

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			
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
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

TITOLO I	324.600,00	324.600,00
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	<b>326.100,00</b>	<b>326.100,00</b>

9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>326.100,00</b>	<b>326.100,00</b>

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

Dott.ssa Barbara Ciani

Predisposto dal Direttore  
Amministrativo il 30/10/2020Sottoposto al collegio dei  
Revisori il 14/12/2020**IL DIRETTORE**

Prof.ssa Anna Maria Storace

**IL PRESIDENTE**

Ing. Adriano Maestri

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'M' followed by a flourish.

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023****PARTE I - Uscita****Allegato 1**

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>			
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	81.100,00	81.100,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	148.222,00	148.222,00
		238.922,00	238.922,00
<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>			
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.500,00	25.500,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	2.928,00	2.928,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	2.500,00	2.500,00
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
		35.678,00	35.678,00
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	274.600,00	274.600,00
<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>			
<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>			
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.000,00	50.000,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		50.000,00	50.000,00
<b>2.2 - ONERI COMUNI</b>			
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
<b>2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>			
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022/2023-- Pagina 1 di 2

Parte USCITA

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long vertical stroke, located in the bottom right corner of the page.

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2022 E 2023

**PARTE I - Uscita**

**Allegato 1**

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2022	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2023
		0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)</b>	50.000,00	50.000,00

**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
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	1.500,00	1.500,00

**RIEPILOGO DELLE USCITE**

TITOLO I	274.600,00	274.600,00
TITOLO II	50.000,00	50.000,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	326.100,00	326.100,00

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

<b>TOTALE GENERALE</b>	326.100,00	326.100,00
------------------------	------------	------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Barbara Ciani

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 30/10/2020

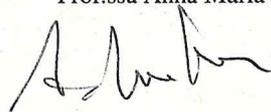
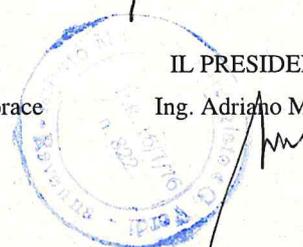
Sottoposto al collegio dei Revisori il 24/12/2020

IL DIRETTORE

Prof.ssa Anna Maria Storace

IL PRESIDENTE

Ing. Adriano Maestri

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO IVA COMPRESA

CUI [a]	Codice e CUP [b]	Acquisto ricompreso nell'importo compleativo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	Qual e ? [c]	lotto funzionale	Sett ore For nitr e/ Serv izi	CPV	Descrizione dell'acquisto o	livello di priorità [e]	Respons abile del Procedim ento	Durata del contratto [indicare il numero di mesi] [f]	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere [g]	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO IVA COMPRESA							oltre ad IVA [h1]	costi su annualità successive	oltre ad IVA [h1]	totale [h]	oltre ad IVA [h1]	Apporto di capitale privato compleativo di eventuale apporto privato				SOGGE TTO AGGRA GATOR E AL QUALE SI FARA' Denomin azione	Capitolo e Articolo di Bilancio in cui sarà prevista la spesa	Tipologia di finanz iamen to	EVE NTU ALI NOT E								
												Primo Anno	oltre ad IVA [h1]	Secondo anno	oltre ad IVA [h1]	loggi imp orto a prim o ann o [h2]	imp orto sec ond o ann o [h3]	imp orto totale apport o privato						€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00												
						90919300-5	Servizi di pulizia e ausiliari	1	B. Ciani	36	SI	€ 62.000,00	€ 13.640,00	€ 62.000,00	€ 13.640,00	€ 186.000,00	€ 40.920,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	UPB 1.1.3.art.1 26								
						37311100	Pianoforte a coda	2	B. Ciani	6	NO	€ 130.000,00	€ 28.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 28.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	UPB 2.1.2.art.5 01							

riportare il CUI dell'acquisto già inserito nella programmazione precedente.  
 da indicare solo se l'acquisto necessita di registrazione CUP. Quindi per gli acquisti finanziati in parte investimenti ma anche per acquisti di sviluppo o finanziati da fondi europei  
 riportare l'oggetto del lavoro o dell'acquisto di cui fa parte  
 indicare il CPV della prestazione principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore F = CPV <45 o 48; con il settore S=CPV> 48. Questo il link dove consultare i CPV [http://simap.led.europa.eu/it\\_IT/web/simap/](http://simap.led.europa.eu/it_IT/web/simap/)  
 1. priorità massima ; 2. priorità media ; 3. priorità minima si veda anche quanto previsto dall'art 6 comma 10 del DM 16 gennaio 2018 n. 14  
 considerare i mesi comprensivi di eventuali proroghe o rinnovi previsti come opzioni  
 rispondere NO se si tratta di acquisto attivato per la prima volta  
 La cella calcola in automatico la somma delle tre colonne precedenti. La stima dei costi deve comprendere anche eventuali opzioni o rinnovi, oltre all'IVA e ad eventuali spese sostenute antecedentemente la prima annualità  
 La cella calcola in automatico l'importo IVA nel presupposto di un'aliquota al 22%, se l'aliquota fosse diversa occorre modificare il contenuto della cella e riportare i valori corretti  
 1. finanza di progetto 2. concessione 3. sponsorizzazione 4. società partecipate o di scopo 5. locazione finanziaria 7. contratto di disponibilità 9. altro  
 Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità







## VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

### Verbale n. 7/2020 dei Revisori dei Conti dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" di Ravenna.

In data 14 dicembre 2020 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 MEF	Presente
Dott.ssa Maria Testa	Componente effettivo in rappresentanza del MUR	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 18 novembre 2020, 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 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (allegato 1).

Si certifica, ad ogni modo, che non è stato possibile procedere a riunire il collegio presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" di Ravenna per effetto delle attuali misure normative di contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, che vietano presso le pubbliche amministrazioni le riunioni in presenza ad eccezione delle attività espressamente qualificate come indifferibili. Tra queste non rientra quella di revisione contabile.

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.

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio Biancardino

*Antonio Biancardino*

Dott.ssa Maria Testa

*Maria Testa*

## Allegato I

Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi"

### RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Presidente del CdA è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 18 novembre 2020, 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:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) 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 principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 1.920.000,00.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE <i>anno n</i>						
<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitive anno 2020</i>	<i>Variazio ni +/-</i>	<i>Previsione di competenza anno 2021</i>	<i>Differenz a %</i>	<i>Previsione di cassa anno n</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	Euro	1.801.308. 60		1.792.500.0 0	-0,49%	2.307598.9 9

<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	Euro	20.704,01		0,00	-100%	20.704,01
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00		1.500,00	-	2.500
<b>Totale Entrate</b>						
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	Euro	328.923,32		126.000,00	-61,5%	2.330.803,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>2.152.435,93</b>		<b>1.920.000,00</b>	<b>-11%</b>	
<b>Spese</b>		<i>Previsione definitive anno 2020</i>	<i>Variazio ni +/-</i>	<i>Previsione di competenza anno 2021</i>	<i>Differenz a %</i>	<i>Previsione di cassa anno 2021</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	2.010.935,93		1.842.000,00	-8,4%	2.410.783,46
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	140.000,00		76.500,00	-45%	97.094,02
<i>Partite Giro Titolo III</i>	Euro	1.500,00		1.500,00	-	1.500,00
Totale Uscite	Euro					
<i>Disavanzo amministrazione</i>	di Euro					
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>2.152.435,93</b>		<b>1.920.000,00</b>	<b>-11%</b>	<b>2.509.377,48</b>

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

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2020)</b>	<i>Segno algebrico</i>	<b>Totale</b>
Fondo di cassa al 1 ° gennaio	+	584.099,49
Residui attivi iniziali	+	0,00
Residui passivi iniziali	-	255.176,17
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2019	=	328.923,32
<b>Accertamenti/impegni 2020</b>		
Entrate accertate esercizio 2020	+	1.789.699,43
Uscite impegnate esercizio 2020	-	1.992.622,75
<b>variazioni nei residui 2020</b>		

Variazioni residui attivi ( <i>solo minori residui attivi</i> )	-	-
Variazioni residui passivi ( <i>solo minori residui passivi</i> )	+	-
<b>Avanzo di amministrazione all'anno 2020</b>		<b>126.000,00</b>

Il presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2020 di euro 126.000,00 viene finalizzato per:

- euro 95.000,00 come rimborso al Comune di Ravenna (cap.lo 1.2.5 art.353), in quanto l'Istituto prevede, come da convenzione in essere col suddetto Comune, che a seguito della realizzazione dell'avanzo per il 2020 il Comune possa procedere a riduzione dei trasferimenti previsti sul 2021.
- euro 6.000,00 in aumento dell'ammontare dell'IRAP
- euro 25.000,00 ad incremento dell'acquisto di strumenti musicali art.501

Al riguardo, i revisori rilevano che in ottemperanza ai principi di significatività, veridicità e flessibilità nella redazione dei bilanci contabili, la suddetta finalizzazione debba intendersi quale futuro prudenziale accantonamento per garantire la copertura – mediante riduzione della spesa programmata sul cap. 1.2.5 art.353 – della riduzione in entrata conseguente al possibile minor trasferimento del Comune di Ravenna a valle della comunicazione della realizzazione dell'avanzo di amministrazione sul 2020.

## ESAME DELLE ENTRATE

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione Competenza 2021.</i>
<i>Conto Capitale</i>		
Entrate Contributive	Euro	135.500,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	1.657.000,00
Altre Entrate	Euro	0,00
Totale	Euro	1.792.500,00

- 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 70 studenti accademici, euro 50.000 000 da rette e tasse su circa 70 studenti propedeutici, euro 2.000 000 da rette e tasse su circa 3 studenti di corsi singoli ed euro 35.500,00 da rette e tasse su circa 3 studenti del Master di II livello).

- Le Entrate derivanti da trasferimenti correnti per euro 1.657.000,00 sono state determinate in via prudenziale per:
  - euro 1.512.000,00 come trasferimento dello Stato, importo stimato sulla base di quanto assegnato dal MUR nel corso dell'esercizio 2020
  - euro 145.000,00 per trasferimenti dal Comune di Ravenna stimati in base a quanto corrisposto dal Comune nel corso del 2020, alle risultanze del pluriennale del Comune stesso e degli accordi di cui alla convenzione in essere e della delibera di giunta, in atti n.197316/525 del 15.10.2019.

## ESAME DELLE SPESE

### SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I		Previsioni Competenza anno 2021
Funzionamento	Euro	1.711.822,00
Interventi diversi	Euro	25.500,00
Oneri comuni	Euro	5.928,00
Rimborsi trasferimenti P.A./Rimborsi	Euro	96.000,00
Varie	Euro	2.000,00
Accantonamenti a fondi rischi e oneri	Euro	750,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>1.842.000,00</b>

Sulle spese correnti si rileva in particolare:

- Le spese di Funzionamento sono dovute per circa il 93% ad oneri per il personale in servizio (i contratti a tempo indeterminato per il 2021 sono 18 anziché 19 a seguito del pensionamento di un docente: l'Istituto è in attesa di assegnazione da parte del MUR di un docente a tempo determinato).
- 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 2.928,00 a uscite e commissioni bancarie e per euro 3.000,00 ad accantonamento prudenziale per imposte, tasse e tributi vari.
- Rimborsi e trasferimenti P.A. euro 95.000 accantonati per il Comune di Ravenna e euro 1.000,00 per eventuali rimborsi agli studenti.
- L'accantonamento a fondi rischi e oneri è relativo al fondo di riserva per euro 750,00

Si rileva che, nelle more della statizzazione, e secondo quanto previsto all'art.22 bis del d.l.50 del 24.4.2017 si è ritenuto opportuno lasciare in capo al Comune di Ravenna anche per il 2021 le spese di manutenzione dello stabile dell'ISSM e le relative utenze. Rispetto agli anni precedenti, passa a carico dell'Istituto l'assistenza informatica che non verrà più effettuata dal Comune di Ravenna e per la quale l'ISSM ha stipulato un contratto attraverso la convenzione Intercent-ER.

### **SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale sono così costituite:

<b>Spese conto capitale</b>		<b>Previsione Competenza n.</b>
Investimenti	Euro	76.500,00
Oneri comuni	Euro	0,00
Accanton. per uscite future	Euro	0,00
Accanton. per ripristino investimenti	Euro	0,00

Analisi spese in conto capitale:

- Le spese in investimenti sono state quantificate in via prudenziale in euro 75.000,00 per il rinnovo della dotazione strumentale, in particolare per l'acquisto di un'arpa e di un pianoforte a coda; in euro 1.500,00 per l'acquisto di mobili e macchine da ufficio.

### **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

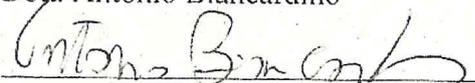
Il Collegio considerato che:

- 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'anno 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio Biancardino



Dott.ssa Maria Testa

