

Relazione Illustrativa del Presidente

Rendiconto

Esercizio Finanziario 2020

In relazione alla gestione finanziaria dell'esercizio 2020 si rileva che il progetto di Bilancio era stato predisposto:

- in applicazione del Regolamento di Finanza e Contabilità dell'Istituto Superiore per le Industrie Artistiche di Urbino (approvato con Decreto Ministeriale n. 581 del 5 settembre 2006);
- sulla base di quanto realizzato dall'Istituto nel corso degli ultimi anni accademici.

Il particolare, ai fini della predisposizione dello stesso, si era tenuto conto di un contributo Ministeriale pari ad € 600.000,00 e di un contributo degli studenti pari ad € 284.000,00.

Era inoltre stato previsto un prelevamento dall'Avanzo di Amministrazione, quantificato in € 1.441.647,65.

Tutto ciò premesso, alla fine dell'Esercizio Finanziario 2020 la situazione risulta pertanto la seguente:

ENTRATE

Contributi degli studenti

Capitolo 1	Esami di ammissione	€ 10.641,50
------------	---------------------	-------------

Sul presente capitolo sono stati introitati i contributi versati dagli allievi a titolo di quota di partecipazione all'esame di ammissione per l'Anno Accademico 2020/2021.

A fronte di una previsione iniziale pari ad € 4.000,00, la somma effettivamente introitata a Bilancio è risultata essere pari ad € 10.641,50 in seguito ad un aumento del numero di domande pervenute per la partecipazione agli esami di ammissione al Corso triennale in Progettazione grafica e comunicazione visiva ed ai Corsi biennali in Editoria, Fotografia ed Illustrazione.

Il maggior accertamento di € 6.641,51 è stato oggetto di variazione di bilancio con imputazione al capitolo 352 (Commissioni bancarie) delle uscite.

Capitolo 2	Iscrizioni Triennio	€ 73.997,09
------------	---------------------	-------------

Sul presente capitolo sono stati contabilizzati i contributi versati relativamente al Corso per il conseguimento del Diploma Accademico di I Livello in Progettazione Grafica e Comunicazione Visiva:

- dagli allievi non diplomatisi nella sessione invernale (marzo) dell'A.A. 2019/2020 e pertanto iscritti all'Anno Accademico 2020/2021 (per un totale di € 7.614,08);
- dagli allievi iscritti all'Anno Accademico 2020/2021 (per un totale di € 34.327,84) a titolo di prima rata del contributo di funzionamento.

Al termine dell'Esercizio Finanziario in oggetto sono stati effettivamente reversalizzati € 41.941,92.

Si è proceduto, pertanto, all'iscrizione a residuo di € 32.055,17 a titolo di seconda rata di contributo funzionamento per l'A.A. 2020/2021.

Si evidenzia, inoltre, che a fronte di una previsione iniziale di € 80.000,00 si è registrato, all'esito della quantificazione della prima e della seconda rata per l'A.A. 2020/2021 una diminuzione degli introiti connessi alle quote di iscrizione.

La variazione è legata tanto al variare del numero di studenti vincitori o idonei dei servizi erogati dall'ERDIS (Ente erogatore dei servizi connessi al diritto allo studio) quanto al variare del numero di studenti in condizioni economiche tali (ai sensi dell'ISEE prodotto) da ricadere nell'ambito di applicazione dell'articolo 1, commi 255, 256, 257 e 258 della Legge 232 / 2016.

Il minor accertamento di 6.002,91 è stato oggetto di variazione di bilancio con imputazione al capitolo 253 (Attività integrative) delle uscite.

Capitolo 3	Iscrizioni Biennio	€ 183.542,86
------------	--------------------	--------------

Sul presente capitolo sono stati contabilizzati i contributi versati relativamente al Corso per il conseguimento del Diploma Accademico di II Livello in Editoria, Fotografia e Illustrazione:

- dagli allievi non diplomatisi nella sessione invernale (marzo) dell'A.A. 2019/2020 e pertanto iscritti all'Anno Accademico 2020/2021 (per un totale di € 25.700,00);
- dagli allievi iscritti all'Anno Accademico 2020/2021 (per un totale di € 83.701,43) a titolo di prima rata del contributo di funzionamento.

Al termine dell'Esercizio Finanziario in oggetto sono stati effettivamente reversalizzati € 109.401,43.

Si è proceduto, pertanto, all'iscrizione a residuo di € 74.141,43 a titolo di seconda rata di contributo funzionamento per l'A.A. 2020/2021.

Si evidenzia, inoltre, che a fronte di una previsione iniziale di € 200.000,00 si è registrata una diminuzione degli introiti connessi alle quote di iscrizione.

La variazione è legata tanto al variare del numero di studenti vincitori o idonei dei servizi erogati dall'ERDIS (Ente erogatore dei servizi connessi al diritto allo studio) quanto al variare del numero di studenti in condizioni economiche tali (ai sensi dell'ISEE prodotto) da ricadere nell'ambito di applicazione dell'articolo 1, commi 255, 256, 257 e 258 della Legge 232 / 2016.

Il minor accertamento di € 16.457,14 è stato oggetto di variazione di bilancio con imputazione al capitolo 253 (Attività integrative) delle uscite.

Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti dallo Stato

Al termine dell'Anno Finanziario 2020 sono stati erogati dal Ministero dell'Università e della Ricerca i seguenti contributi, suddivisi per capitolo.

Capitolo 101	Funzionamento	€ 811.840,00
--------------	---------------	--------------

La somma contabilizzata corrisponde a quanto effettivamente erogato a titolo di contributo indistinto per il funzionamento dell'Istituto per come assegnato da parte del Ministero, con Decreto Ministeriale 862 del 23 novembre 2020 (Tabella 4 - Ripartizione Fondo Funzionamento 2020 – ISIA).

A fronte di una previsione iniziale di € 600.000,00, l'assegnazione effettiva risulta essere pari ad € 811.840,00 così dettagliati:

- ad € 792.274,00 erogati a titolo di contributo indistinto per il funzionamento;
- ad € 19.566,00 assegnati a titolo di sostegno per ulteriori interventi di esonero totale o parziale dal contributo onnicomprensivo degli studenti, ai sensi del Decreto Ministeriale 295 del 14 luglio 2020.

Di questi, solo € 8.032,00 sono stati effettivamente assegnati ed erogati. Si è pertanto proceduto ad iscrivere a residuo attivo la restante quota pari ad € 11.534,00.

La variazione in entrata, pari ad € 211.840,00 è stata riportata per € 192.274,00 al capitolo 59 (Contratti di collaborazione - Docenze) delle uscite relativo ai costi che sostiene l'Istituto per i contratti di insegnamento per come siglati in seguito all'approvazione della programmazione didattica per l'A.A. di riferimento e per € 19.566,00 al capitolo 256 (Borse di studio) delle uscite relativo ai costi che sostiene l'Istituto per l'attivazione ed erogazione di borse di studio a favore degli studenti, nella modalità di collaborazioni a favore degli studenti.

Capitolo 110	Corsi di Formazione, iniziative e progetti	€ 64.428,24
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo sono stati iscritti a bilancio i fondi assegnati ed erogati dal:

- Ministero dell'Università e Ricerca ai sensi del Decreto n. 86 del 20 maggio 2020 avente ad oggetto il "*Fondo edilizia e attrezzature AFAM 2019-2021*" per € 10.067,00.

In forza di quanto previsto dal citato Decreto, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 29 giugno 2020, ha disposto a favore della presentazione di un'apposita istanza (nota prot.n. 1347 del 6 luglio 2020) per la realizzazione di un "piano triennale di potenziamento delle infrastrutture digitali" per l'aggiornamento digitale dell'Istituto.

La variazione in entrata è stata riportata al capitolo 255 delle uscite (Progetti didattici) per le finalità proprie del progetto.

- Ministero dell'Università e Ricerca ai sensi del Decreto n. 294 del 14 luglio 2020 avente ad oggetto il "*Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle istituzioni di alta formazione artistica musicale e coreutica e degli enti di ricerca*" per € 49.360,29.

In forza di quanto previsto dal citato Decreto, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 30 luglio 2020, ha disposto la stesura di un piano di utilizzo del finanziamento, già oggetto di rendicontazione presentata in data 10 novembre 2020 e positivamente valutata dal Ministero.

La variazione in entrata è stata riportata al capitolo 121 delle uscite (Modesti rinnovi di materiali per uso amministrativo e didattico) per le finalità proprie del finanziamento.

- Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo ai sensi del Decreto n. 267 del 4 giugno 2020 avente ad oggetto il “*Riparto di quota parte del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all’art. 183, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2020, destinata al sostegno del libro e dell’intera filiera dell’editoria libraria*” per € 5.000,95 (Decreto 561 del 20 agosto 2020).

In forza di quanto previsto dal citato Decreto, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 20 ottobre 2020, ha disposto la stesura di un piano di utilizzo del finanziamento.

La variazione in entrata è stata riportata al capitolo 101 delle uscite (Libri, riviste, giornali, altre pubblicazioni) relativo ai costi che sostiene l’Istituto per l’acquisto di materiale librario.

Trasferimenti da altri Enti pubblici

Capitolo 303	Corsi di formazione, iniziative e progetti	€ 78.978,00
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo sono stati iscritti a bilancio i fondi assegnati:

- per € 23.978,00 dall’Agenzia INDIRE a favore della mobilità studentesca per l’A.A. 2020/2021 (Periodo mobilità - 1 giugno 2020/30 settembre 2021) giusta Convenzione n. 2020-1-IT02-KA103-078122 (Prot.n. 1782 del 3 settembre 2020).

Il citato importo, da erogarsi in due differenti *tranches* è stato saldato per € 19.182,40 (70% del finanziamento) si è pertanto proceduto ad iscrivere un residuo attivo per la differenza, pari ad € 4.795,60 (30% del finanziamento).

La variazione in entrata è stata riportata automaticamente al capitolo 258 delle uscite (Erasmus) per far fronte alle varie spese connesse con la mobilità studenti e docenti e ATA.

- per € 50.000,00 dalla Galleria Nazionale delle Marche in seguito a stipula di convenzione per attività di collaborazione da configurarsi nell’ambito della ricerca e dello sviluppo (siglata con atto prot.n. 1041 del 15 aprile 2020 e approvata a ratifica dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 maggio 2020).

Con la citata convenzione si è voluto instaurare un rapporto non episodico di collaborazione fra le due istituzioni per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo.

La convenzione si pone l’obiettivo di arrivare alla progettazione ed allo sviluppo di una comunicazione efficace e coerente per la Galleria che riguardi tutte le sue attività e di favorire la possibilità per gli studenti di approfondire lo studio della comunicazione per i beni culturali e artistici.

Il citato importo non risulta ancora saldato, si è pertanto proceduto ad iscrivere la cifra a residuo attivo.

La variazione in entrata è stata riportata automaticamente al capitolo 255 delle uscite (Progetti didattici) per far fronte alle varie spese connesse alla realizzazione del progetto.

- per € 5.000,00 dall’Università degli Studi di Urbino, in seguito a stipula di un Accordo quadro per le attività di collaborazione scientifica e didattica (siglato con atto prot.n. 3414 del 27

novembre 2019 e approvata a ratifica dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2019).

Sulla base del citato accordo quadro è stato avviato il progetto "Urbino University Press" finalizzato alla definizione delle norme grafico/editoriali della stessa Urbino University Press.

Il citato importo non risulta ancora saldato, si è pertanto proceduto ad iscrivere la cifra a residuo attivo.

La variazione in entrata è stata riportata automaticamente al capitolo 255 delle uscite (Progetti didattici) per far fronte alle varie spese connesse alla realizzazione del progetto.

Trasferimenti da privati

Capitolo 351	Funzionamento amministrativo e didattico	€ 7.200,00
--------------	--	------------

Sul presente capitolo è stato iscritto il contributo annuo pari ad € 7.200,00 che la Ditta Eurocedibe S.p.A. deve erogare a favore dell'Istituto in forza della convenzione per l'installazione dei distributori automatici siglata con atto prot.n. 3157 dell'11 novembre 2019.

Il citato importo non risulta ancora saldato, si è pertanto proceduto ad iscrivere la cifra a residuo attivo.

Il contributo sarà poi contabilizzato in uscita sul capitolo 501 (Varie) per far fronte alle eventuali finalità proprie del capitolo.

Capitolo 353	Corsi di formazione, iniziative e progetti	€ 22.500,00
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo sono stati iscritti a bilancio i fondi assegnati:

- per € 7.500,00 dalla Casa Editrice Zanichelli S.p.a. di Bologna per il prosieguo del progetto "Validazione libri di testo" (siglato con atto prot.n. 2782 del 8 ottobre 2019 e approvata a ratifica dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2019).

Il progetto si colloca nel quadro del miglioramento dell'accessibilità dei testi didattici per favorire attraverso le caratteristiche grafiche un miglioramento della leggibilità e di conseguenza dell'accessibilità.

Il progetto in particolare mira ad identificare dei validi criteri per misurare la leggibilità di un manuale di didattica e a misurare l'adeguamento dell'oggetto dell'analisi a tali criteri.

Il citato importo non risulta ancora saldato, si è pertanto proceduto ad iscrivere la cifra a residuo attivo.

La variazione in entrata è stata riportata automaticamente al capitolo 255 delle uscite (Progetti didattici) per far fronte alle varie spese connesse alla realizzazione del progetto.

- per € 15.000,00 da parte della Associazione Teatrale Emilia Romagna di Modena (siglato con atto prot.n. 2792 del 9 ottobre 2019 e approvata a ratifica dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2019).

Il progetto, di cui è partner anche l'Associazione dei Teatri di Santarcangelo di Romagna, è volto a favorire lo sviluppo di tutte quelle attività necessarie per la ricerca e l'approfondimento dei temi inerenti il progetto dell'identità delle due Associazioni, delle loro origini e dei legami e

valori che le legano al territorio, dell'approfondimento circa la portata di ricerca e innovazione culturale svolta ancora oggi dalla più importante manifestazione di cui le Associazioni sono promotrici, ovvero il Festival di Santarcangelo.

Il citato importo non risulta ancora saldato, si è pertanto proceduto ad iscrivere la cifra a residuo attivo.

La variazione in entrata è stata riportata automaticamente al capitolo 255 delle uscite (Progetti didattici) per far fronte alle varie spese connesse alla realizzazione del progetto.

Altre entrate

Redditi e proventi patrimoniali

Capitolo 453	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	€ 104,05
--------------	--	----------

La somma iscritta a bilancio corrisponde agli interessi attivi maturati sul deposito bancario presso la UBI Banca, che ha assorbito la Banca delle Marche, nel corso del 2020.

Poste correttive e compensative di uscite correnti

Capitolo 501	Recuperi e rimborsi diversi	€ 6.979,77
--------------	-----------------------------	------------

Sul presente capitolo si è resa necessaria una variazione in aumento di € 6.979,77 quale importo dovuto al prof. Valtolina Francesco a saldo della fattura connessa al contratto di docenza per l'A.A. 2017/2018 presso l'ISIA di Urbino.

A seguito dell'emissione da parte del Prof Valtolina della fattura n. 2 del 18 dicembre 2019, emessa per € 6.979,77 a saldo del contratto di docenza legata all'A.A. 2017/2018, l'Istituto procedeva, come da normativa, alla verifica della posizione dello stesso presso l'Agenzia delle Entrate.

All'esito della verifica, la posizione del Prof. Valtolina non risultava regolare, tanto che l'Agenzia Entrate di Milano. con procedura esecutiva n. 06820203220000237007. inoltrava all'Istituto idoneo atto di pignoramento dei crediti verso terzi.

○ L'Istituto, con mandato n. 167 del 5 maggio 2020, provvedeva al versamento della quota stessa a favore dell'Agenzia.

Successivamente con nota prot.n. 66/2020/609 l'Agenzia delle Entrate di Milano notificava all'Istituto un atto di recesso dal pignoramento presso terzi fascicolo 68/2020/609, procedura esecutiva 06820203220000237007 del 04/03/2020 e procedeva alla restituzione all'Istituto dell'importo oggetto del pignoramento.

La variazione in entrata è stata riportata al capitolo 59 delle uscite (Contratti di collaborazione) relativo ai costi che sostiene l'Istituto per i contratti di insegnamento per poter essere poi erogato al prof. Valtolina.

Capitolo 551	Entrate eventuali	€ 1.182,99
--------------	-------------------	------------

Sul presente capitolo sono stati introitati € 565,74 ed € 617,25 derivanti dal versamento a favore dell'Istituto della quota 5x1000 relativa rispettivamente all'Esercizio Finanziario 2018 e 2019.

Gli importi sono stati interamente contabilizzati in uscita sul capitolo 501 (Varie).

Entrate aventi natura di partite di giro

1154	Trattenute per conto terzi	€ 33.460,00
------	----------------------------	-------------

Sul presente capitolo sono state contabilizzate le quote dovute dagli allievi dell'Istituto per il Diritto allo Studio a favore dell'E.R.D.I.S. di Urbino.

USCITE

Uscite Correnti

Funzionamento

Uscite per gli Organi dell'Ente

Sui capitoli di seguito riportati sono stati contabilizzati i compensi e i relativi oneri destinati alle indennità di presidenza e di direzione ed al funzionamento degli Organi dell'Istituto, così come deliberate dal Consiglio di Amministrazione sulla base di quanto previsto dal Decreto Interministeriale 1 febbraio 2008 con il quale sono stati fissati i limiti dei compensi spettanti ai componenti degli Organi delle Istituzioni per l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica, in attuazione dell'articolo 4, comma 3 del D.P.R. 132 del 28 febbraio 2003 e del relativo parere reso dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Si evidenzia che:

- ai sensi del Decreto prot. n. 610 del 3 agosto 2016 sono stati confermati i compensi e le indennità spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione ed ai Direttori, per come definiti dal Decreto dell'1 febbraio 2007 e del 16 gennaio 2008.

In precedenza, in forza di quanto previsto dalla Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (Definita "Legge di stabilità" che al comma 342 aveva previsto che:

"A decorrere dal 1° gennaio 2015 e anche per gli incarichi già conferiti, l'incarico di presidente delle istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica, di cui alla legge 21 dicembre 1999, n. 508, è svolto a titolo gratuito, fermo restando il rimborso delle spese sostenute.

I compensi e le indennità spettanti al direttore e ai componenti del consiglio di amministrazione delle suddette istituzioni sono rideterminati con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare entro tre mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, in misura tale da determinare risparmi di spesa, inclusivi di quelli derivanti dal primo periodo, pari a 1.450.000 euro annui a decorrere dall'anno 2015."

- il compenso previsto per i componenti del Nucleo di Valutazione è stato eliminato in forza di quanto previsto dalla Legge 27 dicembre 2017, n. 205 recante il "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020" che al comma 645 così recita: *"Il comma 1 dell'articolo 10 del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 28 febbraio 2003, n. 132, è sostituito dal seguente: «1. Il nucleo di valutazione, costituito con delibera del consiglio di amministrazione, sentito il consiglio accademico, è formato da tre componenti aventi competenze differenziate, di cui due scelti fra esperti esterni, anche stranieri, di comprovata qualificazione nel campo della valutazione, scelti dalle istituzioni seguendo i criteri e le linee guida elaborati dall'Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca. Ai componenti del nucleo di valutazione non spettano compensi, indennità o gettoni di presenza»."*

- il compenso previsto per i componenti del Collegio dei Revisori è variato rispetto a quanto previsto dal Decreto dell'1 febbraio 2007 in forza del disposto del Decreto Ministeriale 14 febbraio 2014.

Capitolo 2	Indennità di Direzione	€ 18.000,00
------------	------------------------	-------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto erogato a favore del Direttore dell'Istituto a titolo di indennità di Direzione.

La spesa sostenuta è risultata pari ad € 17.250,96.

Capitolo 3	Compensi e rimborsi ai componenti il Consiglio di Amministrazione	€ 5.000,00
------------	---	------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto erogato a favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto per l'attività prestata nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

Si evidenzia che il capitolo in oggetto non è stato movimentato nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 se non ai fini dell'iscrizione di un residuo passivo di € 629,10 da erogarsi a favore della componente docente e studente del Consiglio stesso per le sedute cui hanno partecipato nel corso dell'anno.

Capitolo 4	Compensi e rimborsi ai componenti il Consiglio Accademico	€ 5.000,00
------------	---	------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto erogato a favore dei componenti del Consiglio Accademico dell'Istituto per l'attività prestata nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

La spesa effettivamente sostenuta ed impegnata è risultata pari ad € 2.479,50.

Capitolo 5	Compensi e rimborsi ai componenti il Nucleo di Valutazione	€ 5.000,00
------------	--	------------

Il presente capitolo, per i motivi di cui in premessa, non è stato oggetto di movimentazione nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

O

Capitolo 6	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	€ 8.000,00
------------	---	------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto erogato a favore dei componenti del Collegio dei Revisori per l'attività prestata nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

La spesa effettivamente sostenuta ed impegnata è risultata pari ad € 4.433,90.

Capitolo 7	Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti la Consulta degli Studenti	€ 2.000,00
------------	---	------------

Si evidenzia che il capitolo in oggetto non è stato movimentato nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

R

Oneri per il personale in attività di servizio

Nell'ambito della presente unità previsionale sono comprese le spese a vario titolo sostenute dall'Istituto per il personale in servizio, compreso quanto erogato a favore del corpo docente,

composto per natura e per la maggior parte da docenti titolari di contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

Capitolo 51	Compensi personale a tempo determinato	€ 9.604,91
-------------	--	------------

Il presente capitolo non è stato oggetto di movimentazione nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

Si è quindi determinata un'economia vincolata di importo pari ad € 9.604,91 che è stata reimputata sul capitolo delle uscite, avente pari oggetto, del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021.

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

Sul presente capitolo sono state iscritte le spese sostenute dall'Istituto per il rimborso delle missioni svolte dal Direttore per presenziare alle riunioni della Conferenza Direttori e Presidenti ISIA nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 per € 262,25.

La citata Conferenza è stata costituita con Decreto del Ministro n. 570 in data 26 giugno 2013.

Capitolo 57	IRAP	€ 166,86
-------------	------	----------

Il presente capitolo non è stato oggetto di movimentazione nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020.

Si è quindi determinata un'economia vincolata di importo pari ad € 166,86 che è stata reimputata sul capitolo delle uscite, avente pari oggetto, del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021.

Capitolo 58	Formazione e aggiornamento	€ 12.331,59
-------------	----------------------------	-------------

Sul presente capitolo sono stati contabilizzati i fondi destinati alla formazione ed all'aggiornamento del personale docente e non docente dell'Istituto.

La spesa effettivamente sostenuta è risultata pari ad € 982,00 per far fronte alle spese connesse alla partecipazione del personale a corsi on line, tramite il portale creato dalla ditta PA360 S.r.l. connesso con le Amministrazioni Pubbliche.

Si è quindi determinata un'economia vincolata di importo pari ad € 11.349,59 che è stata reimputata sul capitolo delle uscite, avente pari oggetto, del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021.

Capitolo 59	Contratti di collaborazione (Docenze)	€ 719.253,77
-------------	---------------------------------------	--------------

Su questo capitolo sono stati liquidati i compensi per la retribuzione dell'attività di insegnamento effettuata presso l'Istituto da parte di docenti esterni sui seguenti corsi:

- Triennio in Progettazione Grafica e Comunicazione Visiva - 1772 ore di docenza totali di cui 216 coperte da docenti interni.

- Biennio in Grafica dei sistemi - Indirizzo in Comunicazione e design per l'editoria - 1228 ore di docenza totali di cui 48 coperte da docenti interni.
- Biennio in Grafica delle immagini - Indirizzo in Fotografia dei Beni Culturali - 1088 ore di docenza totali di cui 96 coperte da docenti interni.
- Biennio in Grafica delle immagini - Indirizzo in Illustrazione - 992 ore di docenza totali di cui 32 coperte da docenti interni.

La spesa effettivamente sostenuta è risultata pari ad € 450.193,91 di cui € 138.158,87 a titolo di oneri erariali e premio Inail.

Si evidenzia l'iscrizione di un residuo passivo di € 16.696,70 (oneri vari inclusi) iscritto a favore del Prof. Valtolina Francesco per tardiva fatturazione dell'attività di docenza.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Nell'ambito della presente unità previsionale sono comprese le spese sostenute per il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto.

Capitolo 101	Acquisti di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 15.000,95
--------------	---	-------------

Sul presente capitolo sono state contabilizzate le spese sostenute per l'acquisto di materiale librario e per il rinnovo degli abbonamenti delle riviste in uso presso la Biblioteca e la Segreteria.

La spesa sostenuta è risultata pari ad € 8.168,77.

Capitolo 102	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 40.329,99
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo sono state contabilizzate le spese sostenute per il buon funzionamento dei Laboratori dell'Istituto, in particolare per quello di Fotografia (Toner, materiale cartaceo, fotografico ed informatico e materiali di consumo) per un importo complessivo tra speso (22.533,12) ed impegnato (3.247,64) pari ad € 25.780,76 di cui € 4.063,55 a titolo di IVA versata all'erario.

O

Capitolo 104	Uscite per il funzionamento di Commissioni	€ 43.000,00
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto erogato a favore dei docenti incaricati di seguire gli alunni nel percorso di tesi e fino alla relativa discussione in qualità di relatori per l'Anno accademico 2018/2019 a titolo di compenso forfettario.

La spesa complessiva sostenuta è risultata pari ad € 8.903,90 di cui € 2.181,91 a titolo di oneri vari.

Capitolo 107	Uscite per servizi informatici	€ 142.500,00
--------------	--------------------------------	--------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato in particolare quanto dovuto per i contratti di assistenza informatica stipulati con l'Istituto e legato alle Ditte:

- Isidata (€ 12.661,74) per il noleggio degli applicativi in uso presso gli uffici amministrativi;

- Lorisystem Europe S.r.l. (€ 17290,39) per il noleggio delle fotocopiatrici in uso presso gli uffici e ad uso degli studenti;
- Copyrama S.r.l. (€ 6.046,92) per il noleggio della fotocopiatrice professionale in uso presso il Centro Stampa;
- Zero Dot Zero (€ 12.984,00) per la realizzazione del sito web dell'Istituto e della sua implementazione unitamente alla creazione della nuova identità (Progetto "Corporate identity and website").

A questi si aggiungono poi servizi di fornitura di apparecchiature informatiche varie acquisite per far fronte alla nuova modalità di svolgimento del lavoro degli uffici e di svolgimento delle attività didattiche in conseguenza della situazione epidemiologica legata al virus Covid.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 75.179,10) ed impegnato (€ 14.086,28) è risultata pari ad € 89.265,38 di cui € 10.934,00 a titolo di IVA.

Capitolo 110	Manutenzione ordinaria strumenti	€ 30.000,00
--------------	----------------------------------	-------------

Il presente capitolo è rimasto inutilizzato nel corso dell'E.F. 2020.

Capitolo 111	Manutenzione ordinaria, riparazione, adattamento locali e impianti	€ 50.000,00
--------------	--	-------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto imputato per le finalità del capitolo medesimo.

In particolare si evidenziano le spese connesse a:

- servizio di derattizzazione effettuato dalla Ditta An. Si. Service di Ancona per € 549,00;
- servizio di pulizia e sanificazione dei ventilconvettori in uso presso l'Istituto e per il controllo e il ripristino dei radiatori effettuato dalla Ditta Termoidraulica e Sanitari Gulini S.a.s. di Urbino per € 1.854,40;
- servizio di controllo delle apparecchiature antincendio effettuato dalla Ditta Marino Monte Impianti per € 549,00;
- servizio di verniciatura e risanamento locali effettuato dalla Ditta Decor Montefeltro di Urbino per € 12.934,93.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 15.338,33) ed impegnato (€ 5.281,20) è risultata pari ad € 20.619,53 di cui € 2.765,93 a titolo di IVA.

Capitolo 113	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre, .	€ 20.000,00
--------------	---	-------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto imputato per le finalità del capitolo.

La spesa sostenuta risultata pari ad € 3.000,00 per la partecipazione al Festival della Scienza di Genova.

Capitolo 115	Canoni d'acqua	€ 5.000,00
--------------	----------------	------------

Capitolo 116	Energia elettrica	€ 20.000,00
Capitolo 117	Combustibili per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ 50.000,00

Sui presenti capitoli sono state contabilizzate le spese connesse alla natura dei capitoli.

A partire dalla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2013 le spese di gestione connesse alle utenze sono state interamente trasferite all'Istituto. Spese che in precedenza erano intestate alla Provincia di Pesaro Urbino.

A consuntivo dell'Esercizio 2020 è risultata:

- per il servizio Idrico una spesa di € 1.193,32 a favore del concessionario del servizio Marche Multiservizi S.r.l.;
- per il servizio elettrico una spesa di € 11.621,70 a favore del concessionario del servizio Enel Energia S.p.a.;
- per il servizio di riscaldamento una spesa di € 38.212,31 a favore del Comune di Urbino.

L'impianto, infatti, viene gestito dall'Amministrazione Comunale che ha appaltato il servizio alla stessa ditta che segue gli altri edifici comunali e scolastici.

Capitolo 118	Onorari e compensi per speciali incarichi	€ 10.000,00
--------------	---	-------------

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto speso o impegnato dall'Istituto per l'assegnazione dell'incarico relativo alla sicurezza ed alla sorveglianza sanitaria alla ditta Sea Gruppo di Fano.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 4.325,64) ed impegnato (€ 1.572,64) è risultata pari ad € 5.898,28 di cui € 327,14 a titolo di IVA.

Capitolo 119	Trasporti e facchinaggi	€ 20.000,00
--------------	-------------------------	-------------

O

Sul presente capitolo è stato contabilizzato quanto speso o impegnato dall'Istituto per il servizio di abbonamento a 18 permessi auto presso le strutture in concessione alla Urbino Servizi S.p.a. per l'anno 2020 e per servizi di facchinaggio.

In particolare la spesa connessa al servizio di facchinaggio è risultata legata allo spostamento dell'intera dotazione bibliotecaria dai locali annessi al salone principale ai locali collocati al piano inferiore individuati come ex aula magna.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 11.712,00) ed impegnato (€ 5.740,37) è risultata pari ad € 17.452,37 di cui € 2.112,00 a titolo di IVA.

Capitolo 120	Premi di assicurazione	€ 3.000,00
--------------	------------------------	------------

Su questo capitolo sono stati imputati i premi per l'assicurazione (€ 1.271,60), presso la Compagnia Ambiente Scuola.

La polizza è finalizzata alla copertura contro gli infortuni e per la responsabilità civile degli allievi per l'Anno Accademico 2020/2021.

Capitolo 121	Modesti rinnovi di materiali per uso amministrativo e didattico	€ 54.360,29
--------------	---	-------------

Il presente capitolo è rimasto inutilizzato nel corso dell'E.F. 2020.

Capitolo	Causale	Previsione definitiva	Spesa effettiva
122	Acquisto di stampati, registri e cancelleria per uso didattico	€ 2.000,00	€ 0,00
123	Uscite postali	€ 2.000,00	€ 0,00
124	Acquisto di stampati, registri e cancelleria	€ 2.000,00	€ 0,00
125	Pulizia locali	€ 20.000,00	€ 6.369,33
126	Telefonia	€ 5.000,00	€ 2.441,24

Sui presenti capitoli è stato contabilizzato quanto speso per le finalità dei capitoli stessi. Importi originariamente oggetto di finanziamento dell'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino per il funzionamento dell'Istituto e per le finalità dei relativi capitoli.

Interventi diversi

Uscite per prestazioni istituzionali

Sui capitoli afferenti le prestazioni istituzionali sono state contabilizzate le spese connesse a tutte le attività collegate al piano dell'offerta formativa per l'Anno Accademico 2018/2019, alle iniziative connesse a favorire il diritto allo studio e allo sviluppo degli scambi culturali.

Capitolo 253	Attività integrative	€ 257.539,95
--------------	----------------------	--------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese sostenute per i compensi ad esperti esterni ed interni all'Istituto per attività (Conferenze, corsi monografici, seminari, workshop, ecc...) a favore degli allievi, definite e deliberate dal Consiglio Accademico nell'ambito della Programmazione Didattica per l'Anno Accademico 2019/2020 e 2020/2021.

Al citato capitolo sono inoltre imputate tutte le spese per materiali e servizi utili ai fini della realizzazione delle relative attività così come i coordinamenti relativi ai singoli corsi ed i tutoraggi per i laboratori e ove necessario per le discipline coperte da docenti stranieri.

La spesa sostenuta è risultata pari ad € 103.426,99 di cui € 23.264,64 a titolo di oneri vari.

Capitolo 254	Produzione artistica	€ 48.500,00
--------------	----------------------	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese sostenute per la pubblicazione di un volume sul noto architetto De Carlo.

La stampa e pubblicazione dell'opera ha avuto vita in seguito alla stipula di un accordo Editoriale con la Ditta Corraini S.r.l.

La spesa effettiva per addivenire alla stampa e diffusione dell'elaborato è risultata essere pari ad € 14.640,00.

Capitolo 255	Progetti didattici	€ 411.324,29
--------------	--------------------	--------------

Su questo capitolo sono state liquidate le spese connesse alla realizzazione da parte dell'Istituto di progetti didattici e quelle connesse alla gestione dei corsi estivi.

Si evidenziano in particolare le attività connesse all' "Open day" ed al "Graduation Show – ISIA Parade 2020" che hanno insistito sulla spesa complessiva per € 2.377,99 ed alla realizzazione della mostra sul famoso grafico "Stainer" che ha insistito sulla spesa complessiva per € 6.704,61.

Si evidenzia anche la partecipazione alla Fiera di Bologna "Childrens Book 2020 (€ 2.631,00).

Nell'ambito delle spese connesse alle finalità del capitolo si evidenziano, inoltre, quelle legate alla realizzazione dei progetti di orientamento, comunicazione e archiviazione ed ai Progetti con Santarcangelo e la Galleria Nazionale delle Marche per complessivi € 23.710,25.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 53.491,25) ed impegnato (€ 11.483,00) è risultata pari ad € 64.974,25 di cui € 4.659,41 a titolo di oneri vari.

Capitolo 256	Borse di studio	€ 49.566,00
--------------	-----------------	-------------

La cifra contabilizzata è stata utilizzata per l'assegnazione di borse di studio a favore degli studenti dell'Istituto come da programmazione didattica.

La spesa sostenuta ed impegnata per le finalità del capitolo è risultata pari ad € 10.710,00.

Capitolo 257	Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione a manifestazioni ..	€ 10.000,00
--------------	--	-------------

Il presente capitolo è rimasto inutilizzato nel corso dell'Esercizio Finanziario 2019.

Capitolo 258	Mobilità Erasmus	€ 57.916,36
--------------	------------------	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese sostenute e da sostenere per la Mobilità Erasmus Anno Accademico 2020/2021 per gli scambi tra studenti disciplinati dalla Mobilità Erasmus.

La spesa sostenuta, tra pagato (€ 30.436,86) ed impegnato (€ 20.886,00) è risultata pari ad € 51.322,86.

Oneri Finanziari

Capitolo 352	Uscite e commissioni bancarie	€ 11.641,50
--------------	-------------------------------	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese connesse ad alcune movimentazioni bancarie ed in particolare le spese di gestione dell'Esercizio Finanziario 2020 per un importo complessivo pari ad € 9.776,63.

Oneri Tributari

Capitolo 401	Imposte, tasse e tributi vari	€ 10.000,00
--------------	-------------------------------	-------------

Su questo capitolo si è provveduto a liquidare quanto dovuto per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani (TARI).

La spesa sostenuta è risultata pari ad € 4.284,00.

Poste compensative e correttive di entrate correnti

Capitolo 451	Restituzione e rimborsi diversi	€ 20.000,00
--------------	---------------------------------	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese relative alla restituzione dei contributi versati dagli allievi risultati poi vincitori o idonei alle borse di studio dell'E.R.S.U. e dagli allievi che hanno formalizzato la propria rinuncia agli studi.

Il capitolo è stato inoltre utilizzato per formalizzare i rimborsi di quote erroneamente versate da alcuni studenti.

La spesa sostenuta è risultata pari ad € 8.695,37.

Uscite non classificabili in altre voci

Capitolo 501	Varie	€ 28.487,04
--------------	-------	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese connesse all'accantonamento ex articolo 6, comma 21 del D.L. 86 e versate alla Tesoreria dello Stato per € 1.836,44.

Sono inoltre state contabilizzate le spese sostenute dall'Istituto per prestazioni sanitarie (Test sierologici al personale) presso la Ditta Kos Care S.r.l. di Urbino, sempre nell'ottica del contenimento del rischio epidemiologico derivante dal virus Covid.

La spesa complessiva sostenuta è risultata pari ad € 5.022,87.

Capitolo 502	Fondo di riserva	€ 50.000,00
--------------	------------------	-------------

Non si segnalano spese sul capitolo in oggetto.

Uscite in Conto Capitale

Investimenti

Acquisizione di beni di uso durevole in opere immobiliari

Sui presenti capitolo sono state contabilizzate le spese connesse all'edilizia ed all'acquisto di attrezzature per le aule ed i laboratori.

Capitolo 552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	€ 300.000,00
--------------	---	--------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese connesse al restauro/risanamento conservativo dell'intero gruppo di aule identificato come ex uffici ASL.

L'aula è stata interessata da lavori edili finalizzati a rendere l'ambiente più ampio ed arieggiato e quindi idoneo ad ospitare le attività didattiche in presenza, nell'ottica del contenimento del rischio epidemiologico derivante dal virus Covid.

I lavori sono stati eseguiti dalla Ditta Edile Poggiali Marco S.r.l., selezionata dal Laboratorio di Progettazione del Comune di Urbino (Ente proprietario dell'Edificio).

La spesa complessiva sostenuta è risultata pari ad € 27.780,12.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Capitolo 601	Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	€ 60.000,00
--------------	---	-------------

Su questo capitolo è stata contabilizzata la spesa (per € 10.919,00 - Iva inclusa) per l'acquisto di attrezzature per il laboratorio di serigrafia ed il Laboratorio di Fotografia.

La spesa, in particolare, ha riguardato l'installazione di impianti di aereazione per i sopra indicati laboratori con la finalità di rendere i due ambienti maggiormente arieggiati e quindi idonei ad ospitare le attività didattiche in presenza, nell'ottica del contenimento del rischio epidemiologico derivante dal virus Covid.

Capitolo 603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	€ 60.000,00
--------------	---	-------------

Su questo capitolo sono state contabilizzate le spese (per € 8.265,50 - Iva inclusa) per l'acquisto di scaffalature per la Biblioteca e per l'installazione di un impianto antitaccheggio sui libri in uso nella stessa.

Sono, inoltre, stati acquisiti due monito professionali (per € 30.255,89 - Iva inclusa) collocati all'interno dell'Istituto per favorire la comunicazione con gli utenti evitando così un continuo via vai degli alunni dagli uffici e dai locali destinati al personale coadiutore per l'acquisizione di informazioni.

Capitolo 604	Acquisti per Biblioteca	€ 15.000,00
--------------	-------------------------	-------------

Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2020 il presente capitolo non è stato interessato da movimenti contabili.

Uscite aventi natura di partite di giro

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

Capitolo 901	Ritenute erariali	€ 0,00
Capitolo 902	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 0,00
Capitolo 903	Ritenute diverse	€ 0,00
Capitolo 904	Trattenute a favore di terzi	€ 33.460,00
Capitolo 906	Reintegro fondo minute spese	€ 500,00

Osservazioni Finali

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

- rispettare tutte le esigenze di svolgimento dell'attività istituzionale in modo da consentirne il suo sviluppo didattico ed artistico;
- ottimizzare le risorse finanziarie assegnate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca;

- contenere al massimo le spese utilizzando le economie realizzate e il completo prelevamento del Fondo Avanzo di amministrazione.

Urbino, 17 giugno 2020

Il Presidente
Prof. Ilvo Diamanti