

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025, redatto in osservanza delle prescrizioni contenute nel Regolamento interno di amministrazione, finanza e contabilità, è stato predisposto sulla base delle linee di indirizzo formulate dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 08/10/2024, della programmazione dell'offerta formativa, nonché delle esigenze illustrate nella Relazione redatta dal Direttore.

Si illustrano, preliminarmente, i seguenti dati:

1. Indirizzi di gestione ed obiettivi
2. Offerta formativa anno accademico 2024/25
3. Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo
4. Docenti a contratto
5. Iscrizioni per l'anno accademico 2024/25
6. Locali

### **1. Indirizzi di gestione ed obiettivi**

L'Accademia di Belle Arti di Palermo, avente quale finalità istituzionale la formazione superiore, la produzione e la ricerca in ambito artistico, è tenuta a garantire prioritariamente la qualità ed efficacia della didattica. Riveste pertanto fondamentale importanza l'organizzazione dell'offerta formativa e la diversa articolazione che la stessa assume:

- varietà dell'offerta formativa mediante la pluralità di corsi di diploma accademico di I e II livello attivati; arricchimento dell'offerta didattica istituzionale mediante l'organizzazione di eventi espositivi, seminari, convegni, workshop;

rafforzamento delle attività di tirocinio curriculare ed extracurriculare, strumento idoneo a favorire l'incontro con il mondo del lavoro, mediante incremento delle convenzioni con enti pubblici e privati, Istituzioni museali ed aziende;

- potenziamento delle relazioni internazionali attraverso la partecipazione a programmi di mobilità internazionale (*Erasmus plus*) nonché ad eventi e manifestazioni di rilievo internazionale, sviluppo dell'attività di ricerca e di produzione artistica;
- potenziamento della digitalizzazione: In questa ottica l'Istituzione ha partecipato ai seguenti avvisi pubblici emessi dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale, finanziati dall'UE – NextGeneration EU -: "Misura 1.3.1. "Piattaforma Digitale Nazionale Dati – Università e AFAM pubblici"- PNRR M1C1, Investimento 1.3. "Dati e interoperabilità" e "Misura 1.4.3. "Adozione piattaforma PagoPA - Altri Enti (ottobre 2023)"- PNRR M1C1, Investimento 1.4. "Servizi e cittadinanza digitale" di cui attende l'esito.

Al fine di assicurare un apprezzabile livello della didattica occorre prevedere locali adeguati, per ampiezza e caratteristiche strutturali, allo svolgimento delle attività didattiche teoriche e laboratoriali. Inoltre è opportuna la costituzione di nuovi laboratori e l'ammodernamento, sotto il profilo tecnologico, di quelli esistenti.

Per perseguire questi obiettivi l'Istituzione, nel 2023, ha partecipato ai bandi per la concessione di finanziamenti ministeriali per realizzare interventi di miglioramento nei locali ove si svolgono le attività istituzionali - Palazzo Fernandez (istanza ai sensi del D.M. 338/2022 art. 4, comma 1 lett. a) - e Palazzo Molinelli di S. Rosalia (istanza ai sensi del D.M. 338/2022 art. 4, comma 1 lett. b) - e, per entrambe le sedi, il Ministero dell'Università e della Ricerca, rispettivamente con D.M. 24/04/2024 n. 628 e D.M. 1802 del 22/11/2024 ha approvato i programmi di interventi presentati e i relativi finanziamenti, per un importo complessivo pari ad € 2.077.796,00. E' in corso di definizione la convenzione per l'affidamento al Provveditorato delle Opere Pubbliche, competente per territorio, della funzione di stazione appaltante per la gestione di tutte le procedure necessarie alla realizzazione dei citati interventi inerenti al Palazzo Fernandez.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione, con delibera del n. 49 del 17/09/2024, ha approvato il piano di investimento per il triennio 2025-27 ai fini dell'acquisto del complesso edilizio "Istituto Sacro Cuore".

## 2. Offerta formativa anno accademico 2024/25

L'Offerta Formativa dell'Istituzione, per l'anno accademico 2024/25, comprende i seguenti corsi:

| Dipartimenti | Scuole                | Corsi di primo livello                | Provvedimenti ministeriali                                                                                        |
|--------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ARTI VISIVE  | Pittura<br>DAPL01     | Pittura                               | D.D.G. n. 1524 del 18/09/2023<br>(approvazione modifiche al percorso formativo)                                   |
|              |                       | Pittura ind. Arte Sacra Contemporanea | D.D.G. n. 1524 del 18/09/2023<br>(approvazione modifiche al percorso formativo)                                   |
|              | Scultura<br>DAPL02    | Scultura                              | D.D.G. n. 134 del 05/02/2024<br>(approvazione modifiche al percorso formativo)                                    |
|              | Decorazione<br>DAPL03 | Decorazione - arti applicate          | D.D.G. n. 134 del 05/02/2024<br>(approvazione modifiche al percorso formativo già denominato <i>Decorazione</i> ) |

|                                   |                                                 |                          |                                                                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                                 | Linguaggi sperimentali   | D.D.G. n. 1524 del 18/09/2023<br>(approvazione modifiche al percorso formativo) |
|                                   | Grafica<br>DAPL04                               | Grafica d'arte           | D.D.G. n. 134 del 05/02/2024<br>(approvazione modifiche al percorso formativo)  |
| PROGETTAZIONE E<br>ARTI APPLICATE | Scenografia<br>DAPL05                           | Scenografia              | D.D.G. n. 1757 del 31/10/2022<br>(approvazione modifiche al percorso formativo) |
|                                   | Progettazione artistica per l'impresa<br>DAPL06 | Design grafico           | D.D.G. n. 1294 del 10/09/2024<br>(approvazione modifiche al percorso formativo) |
|                                   |                                                 | Progettazione della moda | D.D.G. n. 1294 del 10/09/2024<br>(approvazione modifiche al percorso formativo) |
|                                   |                                                 | Fumetto e illustrazione  | D.D.G. n. 1337 del 04/07/2016<br>(autorizzazione nuova attivazione)             |
|                                   | Cinema, Fotografia, Audiovisivo<br>DAPL11       | Cinema e audiovisivo     | D.D.G. n. 1243 del 29/08/2024<br>(autorizzazione nuova attivazione)             |

|                                        |                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                                              | Fotografia                             | D.D.G. n. 1243 del<br>29/08/2024<br>(autorizzazione nuova<br>attivazione)                                                                                             |
| COMUNICAZIONE E<br>DIDATTICA DELL'ARTE | Comunicazione e<br>valorizzazione del<br>patrimonio artistico<br>contemporaneo<br><br>DAPL09 | Design di<br>allestimenti e<br>interni | D.D.G. n. 1294 del<br>10/09/2024<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo già<br>denominato<br><i>Progettazione dei sistemi<br/>espositivi e museali</i> ) |
|                                        | Didattica dell'arte<br><br>DAPL10                                                            | Didattica dell'arte                    | D.D.G. n. 2193<br>dell'11/11/2019<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                                                                                |

Relativamente ai corsi primo livello di *Cinema e audiovisivo* e di *Fotografia* è opportuno evidenziare che essi risultano di nuova attivazione all'interno della Scuola di Cinema, Fotografia, Audiovisivo, istituita con D.M. 06/06/2019 n. 98. Pertanto rimangono ad esaurimento, rispettivamente, il corso di Audio/video e multimedia (afferente alla Scuola di Nuove tecnologie dell'arte - DAPL08 -) ed il corso di Fotografia (afferente alla Scuola di Progettazione artistica per l'impresa - DAPL06 -).

| Dipartimenti | Scuole | Corsi di secondo<br>livello | Provvedimenti<br>ministeriali |
|--------------|--------|-----------------------------|-------------------------------|
|--------------|--------|-----------------------------|-------------------------------|

|                                   |                       |                                             |                                                                                                                     |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ARTI VISIVE                       | Pittura<br>DASL01     | Pittura                                     | D.D.G. prot n. 2303<br>del 12/09/2018<br>(approvazione biennio<br>ordinamentale)                                    |
|                                   |                       | Pittura<br>ind. Arte Sacra<br>Contemporanea | D.D.G. prot n. 1460<br>del 30/06/2021<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                          |
|                                   | Scultura<br>DASL02    | Scultura                                    | D.D.G. n. 1295 del<br>10/09/2024<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                               |
|                                   | Decorazione<br>DASL03 | Decorazione - Arti<br>applicate             | D.D.G. n. 1295 del<br>10/09/2024<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo già<br>denominato Decorazione) |
|                                   | Grafica<br>DASL04     | Grafica d'arte                              | D.D.G. prot n. 2303<br>del 12/09/2018<br>(approvazione biennio<br>ordinamentale)                                    |
| PROGETTAZIONE E<br>ARTI APPLICATE | Scenografia<br>DASL05 | Scenografia                                 | D.D.G. prot n. 2303<br>del 12/09/2018<br>(approvazione biennio<br>ordinamentale)                                    |

|  |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                      |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Progettazione<br>artistica per l'impresa<br><br>DASL06                                               | Design grafico -<br>comunicazione<br>visiva                                                                                                                                                        | D.D.G. n. 1295 del<br>10/09/2024<br><br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                                                                            |
|  |                                                                                                      | Progettazione<br>della moda                                                                                                                                                                        | D.D.G. n. 1295 del<br>10/09/2024<br><br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                                                                            |
|  | Nuove tecnologie<br>dell'arte<br><br>DASL08                                                          | Nuove tecnologie<br>dell'arte Indirizzo:<br>Cinema e Video                                                                                                                                         | D.D.G. n. 1295 del<br>10/09/2024<br><br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo)                                                                            |
|  | Progettazione<br>artistica per l'impresa<br><br>Nuove tecnologie<br>dell'arte<br><br>DASL06 - DASL08 | Nuovi Linguaggi<br>dell'animazione,<br>dell'illustrazione e<br>del fumetto<br><br>Corso interscuola                                                                                                | D.D.G. n. 129 del<br>02/02/2024<br><br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo già<br>denominato Nuove<br>tecnologie dell'arte ind.<br>Animazione digitale) |
|  | Restauro<br><br>DASLQ01                                                                              | Restauro abilitante<br>alla professione di<br>"Restauratore di<br>Beni Culturali"<br>(quinquennale)<br>percorso formativo<br>professionalizzante<br>PFP2: <i>Manufatti<br/>dipinti su supporto</i> | D.M. 01/09/2017<br>prot. 649                                                                                                                                         |

|                                        |                                                                                              |                                                                                                                                                                                        |                                                                                            |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                                              | <i>ligneo e tessile.<br/> Manufatti scolpiti in<br/> legno. Arredi e<br/> strutture lignee.<br/> Manufatti in materiali<br/> sintetici lavorati,<br/> assemblati e/o<br/> dipinti.</i> |                                                                                            |
| COMUNICAZIONE E<br>DIDATTICA DELL'ARTE | Comunicazione e<br>valorizzazione del<br>patrimonio artistico<br>contemporaneo<br><br>DASL09 | Exhibition design e<br>valorizzazione<br>museale                                                                                                                                       | D.D.G. prot n. 1460<br>del 30/06/2021<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo) |
|                                        | Didattica dell'arte<br><br>DASL10                                                            | Didattica dell'arte<br>e mediazione<br>culturale del<br>patrimonio artistico                                                                                                           | D.D.G. prot n. 1460<br>del 30/06/2021<br>(approvazione modifiche<br>al percorso formativo) |

E' attiva, inoltre, la Scuola Libera del Nudo, corso di durata annuale che non rilascia titolo di studio.

In osservanza di quanto previsto dal D.M. n. 470 del 21/02/2024 che ha disciplinato le modalità di accreditamento delle istituzioni AFAM ai fini dell'attivazione dei corsi di dottorato di ricerca, l'Accademia di Belle Arti di Palermo ha ottenuto dal Superiore Ministero, con D.M. n. 1372 del 27/08/2024, a decorrere dal ciclo di dottorato di ricerca attivato nell'a.a. 2024/2025, l'accREDITAMENTO dei seguenti corsi di dottorato:

- MEDIASCAPE. RICERCA E PRODUZIONI ARTISTICHE TRANSCULTURALI
- PRATICHE ARTISTICHE E STORIA DELL'ARTE

### 3. Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo

La dotazione organica del personale docente e tecnico - amministrativo, rideterminata con Decreto Direttoriale del MUR 08/04/2022 n. 605, risulta così costituita:

|         | Area<br>Elevate<br>Qualificazioni        | Area<br>Elevate<br>Qualificazioni       | Area<br>terza                       | Area<br>seconda | Area<br>prima                   |
|---------|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Docenti | (ex EP/2)<br>Direttori<br>Amministrativi | (ex EP/1)<br>Direttore di<br>ragioneria | Funzionari<br>(ex<br>Collaboratori) | Assistenti      | Operatori<br>(ex<br>Coadiutori) |
| 95      | 2                                        | 1                                       | 5                                   | 12              | 23                              |

Si attende il decreto ministeriale di ridefinizione della dotazione organica, in esito a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 19/03/2024 che, sulla base del *budget* ministeriale di cui al D.M. n. 430 del 09/02/2024, ha stabilito l'istituzione di n. 6 posti di Tecnici di laboratorio (area terza del personale tecnico-amministrativo), nonché la conversione di n. 1 posto vacante di Coadiutore, unitamente ad utilizzo di economie di spesa rimaste da precedenti conversioni, ai fini dell'istituzione di n. 1 posto di Assistente tecnico-informatico

### 4. Docenti a contratto

L'ampliamento della dotazione organica del personale docente ha ridotto, rispetto ai pregressi anni accademici, l'utilizzo dei docenti a contratto. Tuttavia l'attuale dotazione organica del personale docente non esaurisce il fabbisogno di personale necessario

all'espletamento della didattica, rendendosi necessario, per taluni insegnamenti, il ricorso a professionalità esterne, in possesso di competenze altamente specialistiche, da individuare mediante procedure concorsuali finalizzate alla formazione di graduatorie interne. Permane, in particolare, una significativa presenza della docenza a contratto nel corso di Restauro. La materia è disciplinata dalla vigente normativa e dal Regolamento interno sui professori a contratto.

#### **5. Iscrizioni ai corsi per l'anno accademico 2024/25**

Per l'anno accademico 2024/25, le iscrizioni ai corsi che compongono l'offerta formativa dell'Istituzione in atto risultano n. 1366 di cui n. 1035 relative ai corsi di diploma accademico di I livello, n. 287 relative ai corsi di diploma accademico di II livello, n. 32 relative al corso di restauro, abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali" – PFP2 -, n. 12 relative alla Scuola Libera del Nudo. Il predetto dato deve tenere in considerazione le seguenti precisazioni:

- nell'offerta formativa, sono compresi n. 5 corsi di diploma accademico di I livello a numero programmato - per i quali l'ammissione, nell'anno accademico 2024/25, è stata limitata a n. 35 studenti per i corsi di Design grafico, Cinema e audiovisivo, Fotografia e a n. 50 studenti per i corsi di Progettazione della moda e Fumetto e illustrazione;
- il corso abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali", a numero chiuso per disposizione ministeriale, prevede l'ammissione limitata di n. 5 studenti;
- Il dato riportato risulta provvisorio in quanto il numero definitivo delle iscrizioni ai corsi sarà determinato successivamente alla conclusione della sessione straordinaria di tesi, essendo consentita, entro un breve termine, l'iscrizione agli studenti c.d. diplomandi che non sono riusciti a concludere il percorso di studi nella predetta sessione.

## 6. Locali

L'Accademia di Belle Arti di Palermo dispone dei seguenti locali per lo svolgimento delle attività istituzionali:

- Palazzo Fernandez – di proprietà comunale con vincolo di destinazione d'uso; restaurato nel 2004 dalla Provincia Regionale di Palermo. Nei relativi locali sono situati gli uffici della Direzione e della Presidenza, la biblioteca, il Gabinetto dei disegni e delle stampe, l'Aula Magna ed aule destinate ad insegnamenti di discipline teoriche. In essi trova collocazione anche la gipsoteca dell'Istituzione. I locali sono funzionali, altresì, alla realizzazione di attività espositive organizzate dall'Istituzione.
- Palazzo Molinelli di S. Rosalia – di proprietà del demanio statale. Nei relativi locali sono allocati gran parte degli uffici amministrativi, ed aule destinate ad insegnamenti di discipline teoriche, laboratoriali e teorico-pratiche.
- N. 5 Padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa denominati *Spazio Nuovo*, *Galleria Bianca*, *Grande Vasca*, *Sala Blu Cobalto*, *Ducrot* - di proprietà del Comune di Palermo - utilizzati in base a contratto di concessione a titolo oneroso, sin dal 2009, da ultimo rinnovato con contratto prot. 11918 del 06/12/2023 per anni 15. Il contratto contempla la possibilità di compensare il canone dovuto mediante erogazione di servizi (eventi e manifestazioni culturali) in favore della collettività. È altresì espressamente prevista la possibilità di modificare il contratto al fine di considerare l'ipotesi della compensazione per interventi di manutenzione straordinaria su richiesta del concessionario. I locali oggetto della concessione sono utilizzati quali aule destinate, in prevalenza, ad insegnamenti di discipline laboratoriali e teorico-pratiche. In essi è stato, di recente, collocato anche uno specifico laboratorio di falegnameria per le esigenze didattiche.

La crescente e diversificata offerta formativa ha evidenziato anche la necessità del reperimento urgente di nuovi spazi che possano integrare gli attuali, considerando che è auspicabile un sempre maggiore utilizzo di spazi anche al di fuori delle ore di lezioni, per workshop, stage, incontri e sperimentazioni artistiche che costituiscono elementi fondanti per la formazione e la ricerca artistica, oltre che un progressivo aumento della domanda e dunque di studenti.

In questa prospettiva il Consiglio di amministrazione, avendo già esperito nel 2022 tutti i passaggi istituzionali necessari a poter procedere ad un'eventuale acquisizione di spazi a titolo oneroso, non essendo stati riscontrati immobili statali a titolo gratuito idonei alle necessità istituzionali, con delibera del n. 48 del 17/09/2024, avendo ottenuto, giusta nota prot. 21322/CG-UP del 31/07/2024, il prescritto parere di congruità dall'Agenzia del Demanio, ha deliberato la proposta per l'acquisto a titolo oneroso del complesso edilizio Istituto Sacro Cuore di cui sono già state avviate, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze le procedure di competenza finalizzate alla verifica del rispetto dei saldi strutturali di finanza pubblica per la prevista autorizzazione.

La proposta di acquisto, per la precisione, riguarda un complesso edilizio di interesse storico-culturale, composto da 5 unità immobiliari attestate sul perimetro esterno di un'area triangolare e all'interno di un ampio giardino urbano della seguente consistenza (mq lordi totali): area totale mq 13.120,00; superficie giardino mq 9.500,00; superficie immobili: mq 3.580,00 (sedime), mq 10.479,00 superficie coperta, mq 1.133,00 superficie scoperta (balconi, terrazze e simili).

Il CdA di questa Accademia ha considerato l'acquisto indispensabile ed indilazionabile, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.M. 14 febbraio 2014.

L'**indispensabilità** di acquistare l'immobile sopra indicato risiede, in prima analisi, nella necessità di riunire le attuali sedi didattiche in un unico immobile per molteplici ragioni.

Nella fattispecie, l'Accademia di Belle Arti di Palermo per le proprie finalità istituzionali, svolge le proprie attività (didattiche, di ricerca, di produzione artistica, museali ed

amministrative) in una pluralità di spazi decentrati dei quali è entrata in possesso a vario titolo nel tempo:

- Palazzo Fernandez, di proprietà comunale con vincolo di destinazione d'uso, a far data dal 10/12/1885;
- Palazzo Molinelli di S. Rosalia, di proprietà del demanio statale, a far data dal 13/10/1933 e per il palazzetto annesso dal 04/09/1985;
- Cantieri Culturali alla Zisa denominati 5 padiglioni Spazio Nuovo, di proprietà del Comune di Palermo, in forza di contratto di concessione a titolo oneroso sin dal 2009.

D'altro canto, nel recente passato, più volte l'Accademia, per far fronte alle già citate esigenze istituzionali, ha dovuto richiedere in concessione spazi pubblici e privati con significativo disagio sia sotto il profilo logistico e gestionale sia sotto il profilo economico e finanziario: da ultimo, in aggiunta ai locali sopra elencati, si rammenta l'uso, recentemente dismesso, di alcuni locali presso Villa Filippina, giusta contratto di concessione d'uso a titolo oneroso nel periodo 2020- 30/08/2024;

A titolo informativo si rappresenta che gli oneri economici a tal fine affrontati dall'Accademia, nel triennio 2021-2023 per canoni di concessione sono pari a € 350.028.67 oltre a oneri accessori connessi alla manutenzione e gestione (traslochi, utenze, impianti ecc...). In particolare, il frazionamento delle sedi ostacola l'ottimale svolgimento delle attività didattiche causando difficoltà agli studenti e ai docenti, costretti a continui spostamenti da una sede all'altra, nonché al personale tecnico- amministrativo, rendendo più complesso garantire la piena funzionalità degli spazi e dei servizi.

Inoltre il ricorso a concessioni a titolo oneroso determina un aggravio di spesa a carico del bilancio dell'Accademia al quale non fa seguito la risoluzione del problema logistico e organizzativo in questione, tenuto conto dei significativi costi di manutenzione e gestione dei locali non di sua proprietà. A ciò si aggiunga che il frazionamento delle sedi causa un ulteriore dispendio economico derivante dai frequenti traslochi di attrezzature e arredi da una sede all'altra, resi necessari dalle esigenze didattiche.

Non è superfluo, inoltre, richiamare quanto più volte sottolineato dall'Organo di controllo di questa Accademia in merito alla opportunità procedere con l'acquisizione di un immobile al fine di dismettere gli oneri di concessione gravanti senza soluzione di continuità sul bilancio dell'Accademia. (si veda verb. Revisori dei Conti n. 54/2004 ove è riportato: " .. Poiché nel bilancio di previsione per l'anno 2024 sono state iscritte poste per l'eventuale acquisto di un immobile per razionalizzare e concentrare le attività didattiche e amministrative, si invita l'Istituzione a perseguire ogni utile iniziativa finalizzata al predetto acquisto al fine di contenere il dispendio di risorse finanziarie per fitti passivi").

L'acquisto di un immobile all'interno del quale concentrare tutte le attività istituzionali dell'Accademia, dunque, consentirebbe di risolvere definitivamente le citate criticità sia di ordine organizzativo e gestionale sia di ordine economico e finanziario garantendo la piena soddisfazione delle proprie finalità istituzionali nonché la soddisfazione di interessi pubblici generali meritevoli di intensa e specifica tutela. Sarebbe infatti possibile destinare le somme risparmiate dalla cessazione definitiva dei contratti di concessione a più consoni e duraturi investimenti pubblici.

L'acquisto è altresì considerato **indilazionabile**, ai sensi dell'art. 3, comma 3, del D.M. 14 febbraio 2014, in quanto, come ampiamente argomentato *supra* con riferimento al requisito della indispensabilità, il differimento dell'acquisto rischia di compromettere il raggiungimento degli obiettivi istituzionali dell'Accademia per molteplici ragioni. D'altro canto la possibilità di procedere all'acquisto dell'imponente complesso immobiliare del Sacro Cuore, descritto in premessa, al prezzo offerto dall'Accademia, anche in forza del parere di congruità dell'Agenzia del Demanio, rappresenta certamente una occasione eccezionale alla luce delle tanto esose, quanto limitate, offerte disponibili nel mercato immobiliare della città di Palermo, in grado di soddisfare le esigenze logistiche ed istituzionali dell'Accademia.

D'altro canto, in considerazione di quanto più volte sollecitato dall'organo di controllo dell'Accademia, l'acquisto del nuovo immobile è indilazionabile in quanto consentirebbe di porre argine al dispendio di ingenti risorse finanziarie in canoni di concessione di beni

immobili altrui (pari ad € 350.028,67 nell'ultimo triennio e pari ad € 1.396.923,80 negli ultimi 15 anni).

Sulla scorta di quanto sopra rappresentato ne consegue che l'acquisto del complesso immobiliare denominato Sacro Cuore si rende necessario, al fine del raggiungimento degli obiettivi istituzionali esposti e conveniente per ragioni sia economiche (attesa anche la convenienza del costo dell'immobile) che di efficienza, per non tacere del fatto che si tratterebbe di un acquisto storico e non solo simbolico, al pari della sede storica di Palazzo Fernandez che a nel lontano 1886 fu destinata a questa Accademia, per volontà dell'amministrazione comunale dell'epoca, che in definitiva consentirebbe anche di riaffermare, in maniera solenne, l'autonomia, non solo statutaria, didattica, scientifica, amministrativa, ma anche finanziaria e contabile, riconosciuta dalla Legge di Riforma delle Accademie di Belle Arti n. 508/1999.

\*\*\*\*\*

Prima di procedere all'esame dei singoli capitoli delle Entrate e delle Uscite si ritiene opportuno rappresentare nella seguente tabella, l'Avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2024.

L'Avanzo di amministrazione è di € 2.306.712,80, è così determinato:

|                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Fondo cassa iniziale                                            | 3.026.707,93 |
| + Residui attivi iniziali                                       | 283.566,89   |
| - Residui passivi iniziali                                      | 574.559,96   |
| Avanzo di amministrazione iniziale                              | 2.735.714,86 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio                          | 1.617.142,96 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio                           | 1.238.153,52 |
| +/- Variazione dei res. attivi già verificatesi nell'esercizio  | -67.819,18   |
| +/- Variazione dei res. passivi già verificatesi nell'esercizio | 39.308,75    |
| = Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio | 3.086.193,87 |
| + Entrate presunte per il restante periodo                      | 0,00         |
| -Uscite presunte per il restante periodo                        | -779.481,07  |

|                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| +/- Variazione dei res. attivi, presunte per il restante periodo  | 0,00         |
| +/- Variazione dei res. passivi, presunte per il restante periodo | 0,00         |
| Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024                  | 2.306.712,80 |

L'Avanzo di amministrazione presunto di € 2.306.712,80 rappresentato nell'Allegato 4, è così composto:

|                |                                                                                                              |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 520.326,37   | Avanzo con vincolo di destinazione di cui                                                                    |
| € 232.539,78   | Economie di finanziamenti statali provenienti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca |
| € 199.355,75   | Economie di finanziamenti dell'Agenzia Nazionale <i>Erasmus plus</i> - INDIRE                                |
| € 29.967,18    | Cofinanziamento di privati ai dottorati di ricerca finanziati dal MUR                                        |
| € 43.463,66    | Cofinanziamento Accademia BB.AA. di Palermo per realizzazione progetto ex D.M. n. 602/2015                   |
| € 15.000,00    | Economie del finanziamento finalizzato della Regione Siciliana – Assessorato Turismo, Sport e Spettacolo     |
| € 1.786.386,43 | Avanzo disponibile                                                                                           |

Si prevede l'utilizzazione dell'intero ammontare dell'avanzo di amministrazione presunto, mantenendo la quota vincolata al rispetto del vincolo di destinazione, e destinando la parte disponibile, al finanziamento dei restanti capitoli delle uscite come illustrato nel prospetto allegato alla presente relazione.

Per l'esercizio finanziario 2025 si prevedono entrate per € 3.958.254,68 rispetto ad una previsione definitiva dell'anno 2024 di € 3.142.175,25 articolate secondo quanto di seguito indicato:

## **ENTRATE**

Nella **U.P.B. 1.1.1. “Entrate contributive”**

- al cap. 1.1.1.1. - *Contributi corsi di I e II livello* – si prevede l'importo di € 640.000,00 quale gettito relativo ai contributi di iscrizione ai corsi di diploma accademico e a quelli inerenti ad altri servizi connessi alla carriera degli studenti (trasferimenti, passaggi di corso ecc.. ).

Nella **U.P.B. 1.2.1 “Trasferimenti dallo Stato”**

- al cap. 1.2.1.1. – *Funzionamento* - si prevede, quale contributo ministeriale di funzionamento ordinario l'importo di € 302,749,70.
- al cap. 1.2.1.10. MUR-Dottorati di Ricerca si prevede, quale contributo ministeriale, € 276.000,00, corrispondente al 30% dei finanziamenti previsti nel D.M. n. 629 del 24/04/2024 e D.D.G. n. 1530 del 14/10/2024 di riallocazione borse ex DM 629/230 (n. 8 borse da € 70.000,00 cadauna) e nel D.M. n. 630 del 24/04/2024 (n. 6 borse da € 60.000,00 cadauna) al netto della borsa trasferita dall'Accademia all'Università di Palermo ai sensi dell'art. 6 dl D.M. 629/2024, e considerate le borse trasferite all'Accademia di Belle Arti di Palermo dalle Accademie di Belle Arti di Carrara e di Sassari ai sensi dell'art. 6 del D.M. n. 629/2024 (complessive n. 4 borse), e dalle Accademie di Belle Arti di Carrara, Ravenna e Verona i sensi dell'art. 6 del D.M. n. 630/2024 (complessive n. 4 borse).

Nella **U.P.B. 1.2.2 “Trasferimenti dalle Regioni”**

- al cap. 1.2.2.1. – *Funzionamento* - si prevede, quale contributo di funzionamento amministrativo e didattico proveniente dalla Regione Siciliana, l'importo di € 61.000,00.
- al cap. 1.2.2.2. - Regione Sicilia- Dottorati di Ricerca si prevede, quale contributo della Regione Sicilia, € 90.292,18 corrispondente al 30% di € 300.973,93 - risorse previste per n. 4 borse di dottorato nell'allegato B al D.D.G. dell'Assessorato Regionale dell'istruzione e della Formazione professionale n. 2232 del 27/11/2024 (approvazione della graduatoria provvisoria).

Nella **U.P.B. 1.3.3 “Redditi e proventi patrimoniali”**

- al cap. 1.3.3.3. – *Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti* - si prevede l'importo di € 21.000,00, a titolo di interessi attivi relativi alla giacenza di cassa presso l'Istituto Cassiere, determinato sulla base dell'andamento dei tassi, delle manovre poste in essere dalla Banca Centrale per ridurre i consumi e contenere l'aumento dell'inflazione.

Nella **U.P.B. 2.2.1. "Trasferimento dello Stato"**

- al cap. 2.2.1.1. - *Finanziamento MUR* - si prevede un importo di € 39.000,00, quota parte del contributo ministeriale di funzionamento ordinario.

Nella **U.P.B. 3.1.1 "Entrate aventi natura di partita di giro"**

- al cap. 3.1.1.4. – *Trattenute per conto terzi* - si prevede l'importo di € 220.000,00 sia ai fini della riscossione di quanto dovuto dall'utenza a titolo di imposta di bollo, essendo l'Istituzione stata autorizzata al relativo assolvimento in modo virtuale (nota dell'Agenzia delle Entrate – Dir. Reg. della Sicilia – prot. 2129 dell'11/01/2018), sia ai fini della riscossione degli importi dovuti dagli studenti a titolo di tassa regionale per il diritto allo studio universitario, essendo l'Istituzione delegata alla riscossione ai sensi dell'art. 27 della L.R. 25/11/2002 n. 20; l'importo è determinato in misura pressoché corrispondente a quanto accertato alla chiusura dell'esercizio;
- al cap. 3.1.1.6. – *Reintegro fondo minute spese* - è iscritto l'importo del fondo minute spese, previsto dall'art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, pari ad € 1.500,00, importo maggiorato rispetto alla previsione dell'esercizio 2024, poiché risulta più congrua la cifra sopra menzionata, essendosi resi necessari tre reintegri nel corso dell'e.f. 2024,

Per l'esercizio finanziario 2024 si prevedono uscite per € 3.958.254,68 di cui si evidenziano le seguenti maggiormente significative:

## **USCITE**

Nella **U.P.B. 1.1.1. “Uscite per gli organi dell’Ente”**

- al cap. 1.1.1.1. - *Indennità di direzione e presidenza*- La previsione di competenza, pari a € 35.355,44 è finalizzata alla copertura dell'indennità di direzione e al compenso del Presidente dell'Accademia come previsto dal DPCM n.143 del 23 Agosto 2022, Regolamento di attuazione dell'art.1, comma 596, della legge 27/12/2019, n.160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari degli enti pubblici, nonché dal Decreto Ministeriale n. 295 del 05/02/2024 del Ministro dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, relativo ai compensi degli Organi delle Istituzioni dell'alta formazione artistica, musicale e coreutica.
- 

Nella **U.P.B. 1.1.2. “Oneri per il personale in attività di servizio”**

- al cap. 1.1.2.5.- *Compensi accessori contrattuali (fondi propri)* - la previsione di competenza, pari a € 70.000,00, è finalizzata a garantire l'acquisto dei buoni pasto destinati al personale amministrativo che articola l'orario di servizio settimanale con rientri pomeridiani e la copertura degli oneri derivanti dall'attività didattica aggiuntiva che si è attivata nell'anno accademico 2024/25, essendo stato adottato il relativo regolamento interno con provvedimento prot. 4248 del 07/05/2021;
- al cap. 1.1.2.6. - *Contratti di collaborazione Triennio e Biennio* – la previsione di competenza, pari € 210.000,00, è funzionale alla copertura della spesa relativa agli incarichi di insegnamento ad esperti esterni secondo quanto in precedenza illustrato.
- al cap. 1.1.2.7. - *Contratti di collaborazione vari/tutor/tecnici di laboratorio*– è prevista la spesa di € 88.000,00 per garantire, prevalentemente, l'attività di tutoraggio in favore di studenti con gravi disabilità e il servizio di interpretariato nella Lingua Italiana dei Segni in favore degli studenti audiolesi.

### **Nella U.P.B. 1.1.3 “Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi”**

- al cap. 1.1.3.2. - *Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico* - La spesa prevista di € 98.293,60 è finalizzata principalmente al noleggio ed aggiornamento delle licenze d'uso di software destinati ad uso amministrativo, didattico e di ricerca nonché all'acquisto di attrezzature per la didattica e per gli uffici amministrativi di valore non superiore ad € 500,00. Per il 2025 si è prevista una maggiore spesa per sostituire gli arredi delle aule diventati obsoleti.
- al cap. 1.1.3.8. - *Uscite per servizi informatici e manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatrici e fax* – si prevede una spesa di € 30.000,00 necessaria per la gestione informatizzata degli uffici amministrativi e della biblioteca in funzione del miglioramento qualitativo dei servizi resi all'utenza, l'assistenza tecnica ai fini dell'efficiente funzionamento della connessione wi.fi, l'utilizzo della rete GARR, a seguito di convenzione a carattere oneroso con il relativo consorzio. Nel medesimo capitolo è imputata la spesa necessaria a garantire, mediante interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, il funzionamento delle attrezzature informatiche indispensabili per rendere efficiente lo svolgimento della didattica e i servizi amministrativi.
- al cap. 1.1.3.10. - *Fitto locali* - E' stata prevista una spesa di € 100.000,00 per provvedere al pagamento del canone annuale di concessione prot. 11918 del 06/12/2023 dei cinque padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa.
- al cap. 1.1.3.12. - *Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti* - La previsione di competenza, per il 2025, di € 35.000,00 trae fondamento dalla necessità di garantire il decoro e l'uso efficiente dei locali ove si svolge l'attività didattica ed amministrativa, anche tenuto conto del fatto che il vincolo monumentale cui sono soggetti il Palazzo Molinelli di S. Rosalia e il Palazzo Fernandez richiede una costante ed attenta manutenzione.
- al cap. 1.1.3.20. – *Onorari e compensi per speciali incarichi* – La previsione di spesa

di € 160.000,00 è finalizzata a sostenere gli oneri relativi alla fornitura del servizio di gestione integrata della sicurezza sui luoghi di lavoro (espletamento dei compiti di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, servizio di sorveglianza sanitaria, Medico Competente, Formazione e Informazione dei lavoratori, ai sensi del D.lgs. n. 81/2008) e quelli inerenti ai servizi notarili necessari per l'acquisizione del complesso edilizio Istituto Sacro Cuore.

- al cap. 1.1.3.27. - *Erasmus fondi O.S.* - La spesa prevista, per l'anno 2025, di € 12.350,07 è finalizzata alle spese di funzionamento dell'ufficio Erasmus e relazioni internazionali;
- al cap. 1.1.3.28.-*Manutenzione straordinaria locali*- la previsione di spesa di € 373.250,00 è finalizzata alla realizzazione di interventi di ammodernamento strutturale di Palazzo Fernandez per il quale è stato ricevuto un acconto di € 71.200,00 rispetto alle risorse previste con D.M. n. 628 del 24/04/2024 (pari a complessivi € 356.000,00), acconto da integrare con € 82.085,00 (acconto di risorse assegnate ex art. 3 D.M. 338 del 01/04/2022 e non utilizzate, alla luce delle istruzioni fornite con nota M.U.R. prot. 10919 del 31/10/2024). Il resto delle risorse necessarie alla realizzazione dei lavori è temporaneamente anticipato dall'Istituzione sino alla rendicontazione al Ministero.
- al cap. 1.1.3.30. - *Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro* - la previsione di spesa di € 179.091,66 è finalizzata alla realizzazione di parte dei lavori necessari per la messa in sicurezza dei locali anche mediante utilizzo del residuo contributo ministeriale finalizzato assegnato ai sensi del DM n. 602/2015, e della residua quota di cofinanziamento stanziata dall'Istituzione (in totale € 89.091,66). L'ulteriore previsione di spesa è finalizzata a realizzare tutte le azioni necessarie, previste dalla vigente normativa, per la sicurezza dei luoghi di lavoro.

#### **Nella U.P.B. 1.2.1. “Uscite per prestazioni istituzionali”**

- al cap. 1.2.1.2. *Esercitazioni didattiche* - E stata prevista una spesa di € 54.367,00 che è finalizzata all'acquisto di materiale di consumo funzionale alle dimostrazioni

didattiche;

- al cap. 1.2.1.4. - *Manifestazioni artistiche e produzione artistica* - E' stata prevista una spesa di € 95.347,95 da utilizzare in base alla programmazione istituzionale e dipartimentale di manifestazioni, eventi espositivi, seminari, convegni, workshop, pubblicazioni ecc., anche in partenariato con Istituzioni formative, culturali, scientifiche ed enti locali, attività che consentono all'Istituzione di dare visibilità alla propria attività di ricerca e di produzione artistica nelle svariate discipline che la compongono, di rafforzare il rapporto con la realtà territoriale, oltre che rappresentare opportunità di crescita per gli studenti.
- al cap. 1.2.1.5. - *Borse di studio Erasmus S.M.* - La previsione di competenza ammonta ad € 95.366,38 ed è finalizzata al pagamento delle borse di mobilità per studio e per tirocinio a studenti e diplomati dell'Istituzione, nell'ambito del programma di mobilità internazionale *Erasmus plus*.
- al cap. 1.2.1.6. - *Borse di studio Erasmus T.S.* - La spesa prevista è pari ad € 51.112,38 ed è finalizzata al pagamento delle borse di mobilità per attività didattica, ai docenti dell'Istituzione, e per *staff training*, ai docenti e al personale amministrativo dell'Istituzione previste dal programma *Erasmus plus*.

Nella **U.P.B. 1.2.6. “Uscite non classificabili in altre voci”**

- al cap. 1.2.6.3. - *Fondo di riserva* - La previsione di competenza ammonta ad € 50.000,00 ed è inferiore al 3% dell'ammontare delle uscite correnti, in conformità a quanto disposto dall'art. 10 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

Nella **U.P.B. 2.1.1 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche”**

- al cap. 2.1.1.1. - *Acquisti di immobili* - È stata prevista una spesa di € 800.000,00 finalizzata all'acquisto dell'immobile Istituto Sacro Cuore.
- al cap. 2.1.2.1. - *Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio* - È stata prevista una spesa in conto capitale di € 24.000,00 da destinare all'acquisto di

attrezzature per la didattica e al rinnovo degli arredi da destinare a tutta l'utenza.

Nella **U.P.B. 3.1.1 “Uscite aventi natura di partita di giro”**

- al cap. 3.1.1.4. è prevista la spesa di € 220.000,00 corrispondente a quanto previsto nel cap. 3.1.1.4. delle Entrate.
- al cap. 3.1.1.5. è iscritto l'importo del fondo minute spese di € 1.500,00.

La copertura finanziaria delle uscite previste in conto competenza è analiticamente riportata nel prospetto allegato alla presente relazione.

#### **Situazione residui e previsioni di cassa**

I residui attivi presunti alla fine dell'esercizio 2024 ammontano ad € 145.576,38. I predetti, sommati alle entrate previste, pari ad € 1.651.541,88 determinano una previsione di cassa, per l'EF 2025, di € 1.797.118,26.

I residui passivi presunti alla fine dell'esercizio 2024 ammontano ad € 418.135,29. I predetti, sommati alle spese previste, pari ad € 3.958.254,68 determinano una previsione di cassa, per l'EF 2025, pari ad € 4.286.097,79.

In conclusione, si evidenziano i seguenti dati:

- la previsione di competenza relativa alle Entrate dell'esercizio 2025, pari ad € 1.651.541,88, corrisponde a circa il 96% della previsione definitiva di competenza dell'EF 2024 pari ad € 1.724.148,89.
- Nella parte Uscite la previsione di competenza relativa all'esercizio 2025 di € 3.958.254,68 corrisponde a circa il 89% della previsione definitiva di competenza dell'EF 2024 pari ad € 4.424.863,75.

Allegato: prospetto copertura finanziaria capitoli delle uscite previste in conto competenza.

12/12/2024

Il Presidente  
*Avv. Leonardo Di Franco*