

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, 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 22/09/2022, 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 2022/23
3. Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo
4. Docenti a contratto
5. Iscrizioni per l'anno accademico 2022/23
6. Locali

1. Indirizzi di gestione ed obiettivi

L'Accademia di Belle Arti di Palermo, avendo 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;

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. A tal fine già da tempo si sta valutando la possibilità di acquisire dei nuovi immobili - già individuati - da destinare alle finalità istituzionali dell'ente. Detto indirizzo appare improcrastinabile non solo alla luce delle ineludibili esigenze sopra esposte, ma anche per superare in maniera definitiva le inefficienze, le criticità gestionali e le diseconomie - queste ultime purtroppo inevitabili per offrire adeguata risposta, alle condizioni date, alla domanda di servizi, in termini di offerta formativa e diritto allo studio - causate dal ricorso alla concessione in uso, a titolo oneroso, di spazi di proprietà di terzi. Per far fronte al programma di acquisizione sono state accantonate nel tempo ingenti risorse finanziarie, che potranno essere integrate nel tempo dalle considerevoli economie derivanti dall'abbattimento dei canoni concessori.

Particolare attenzione, inoltre, deve essere rivolta alla verifica e all'adeguamento degli spazi agli standard di sicurezza previsti nonché all'efficientamento energetico e, non ultimo, una migliore accessibilità per i disabili. A tal fine è previsto, in aggiunta alle risorse già accantonate, il ricorso agli strumenti finanziari di cui al D.M. 1° aprile 2022, n. 338, i quali potranno eventualmente essere utilizzati anche per far fronte ai costi di ristrutturazione, adeguamento funzionale ed arredamento dei locali di cui si auspica l'acquisizione da parte dell'Accademia.

2. Offerta formativa anno accademico 2022/23

L'Offerta Formativa dell'Istituzione, per l'anno accademico 2022/23, comprende i seguenti corsi:

DIPARTIMENTI	CORSI I LIVELLO	CORSI II LIVELLO
Arti Visive	Pittura	Pittura
	Arte Sacra Contemporanea	Arte Sacra Contemporanea
	Scultura	Scultura
	Decorazione	Decorazione

Progettazione e arti applicate	Linguaggi sperimentali	
	Grafica d'arte	Grafica d'arte
	Scenografia	Scenografia
	Progettazione della moda	Progettazione della moda
	Design grafico	Design grafico - comunicazione visiva
	Fumetto e illustrazione	
	Fotografia	
Audio/video e multimedia		Nuove tecnologie per l'arte ind. Cinema e il video
		Nuove tecnologie per l'arte ind. Animazione digitale
Comunicazione e didattica dell'arte	Progettazione dei sistemi espositivi e museali	Exhibition design e valorizzazione museale
	Didattica dell'arte	Didattica dell'arte e mediazione culturale del patrimonio artistico

L'offerta formativa è stata approvata:

- Riguardo al corso di I livello in Fotografia, attivato dall'anno accademico 2020/21, con D.D.G. n. 1977 del 17/10/2019;
- Riguardo ai nuovi percorsi formativi dei corsi di I livello in Linguaggi sperimentali, Progettazione dei sistemi espositivi e museali, Didattica dell'arte, attivati dall'anno accademico 2020/21, con D.D.G. n. 2193 dell'11/11/2019;
- Riguardo agli altri corsi di I livello, con D.M. prot n. 1337 del 04/07/2016;
- Riguardo ai corsi di II livello di Pittura - ind. Arte sacra contemporanea -, Scultura, Exhibition design e valorizzazione museale, Didattica dell'arte e mediazione culturale del patrimonio artistico, con D.D.G. prot n. 1460 del 30/06/2021
- Riguardo agli altri corsi di II livello, con D.D.G. prot n. 2303 del 12/09/2018.

L'offerta formativa comprende anche il corso di diploma accademico di secondo livello di durata quinquennale in restauro, abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali" relativamente al percorso formativo professionalizzante PFP2: *Manufatti dipinti su supporto ligneo e tessile. Manufatti scolpiti in legno. Arredi e strutture lignee. Manufatti in materiali sintetici lavorati, assemblati e/o dipinti*, autorizzato con D.M. 01/09/2017 prot. 649. E' attiva, infine, la Scuola Libera del Nudo, corso di durata annuale che non rilascia titolo di studio.

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:

Docenti	EP/2 Direttore Amministrativo	EP/1 Direttore di ragioneria	Collaboratori	Assistenti	Coadiutori
95	2	1	5	12	23

4. Docenti a contratto

L'ampliamento della dotazione organica del personale docente, avendo determinato l'attivazione di n. 21 nuovi posti, 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. La materia è disciplinata dalla vigente normativa e dal Regolamento interno sui professori a contratto.

5. Iscrizioni ai corsi per l'anno accademico 2022/23

Per l'anno accademico 2022/23, le iscrizioni ai corsi che compongono l'offerta formativa dell'Istituzione in atto risultano n. 1433 di cui n. 1056 relative ai corsi di diploma accademico di I livello, n. 348 relative ai corsi di diploma accademico di II livello, ivi incluso il corso in restauro, abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali" – PFP2 -, n. 29 relative alla Scuola Libera del Nudo. Il predetto dato deve considerato tenuto conto dei seguenti elementi:

- nell'offerta formativa, sono compresi n. 5 corsi di diploma accademico di I livello a numero programmato - Design grafico, Audio/video e multimedia, Progettazione della moda, Fumetto e illustrazione, Fotografia – per i quali l'ammissione, nell'anno accademico 2022/23, è stata limitata a n. 35 studenti per corso;
- 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:

- o 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, l'Ufficio Erasmus e delle relazioni internazionali, 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.
- o 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.
- o 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, poi rinnovato il 26/06/2015, per anni 6, in atto prorogato ex lege ai sensi dell'art. 103, comma 2, del D.L. n. 18/2020 convertito in L. n. 27/2020 e la cui procedura di rinnovo, per un ben più lungo, e congruo, periodo 15 anni, è in fase avanzata. Il nuovo contratto, già negoziato con il comune, contempla la possibilità di compensare il canone dovuto mediante erogazione di servizi (eventi e manifestazioni culturali) in favore della collettività. Il contratto prevede espressamente anche un suo possibile aggiornamento, non appena la situazione finanziaria del comune lo consentirà, al fine di rendere possibile la compensazione per interventi di manutenzione straordinaria. I relativi locali sono utilizzati quali aule destinate, in prevalenza, ad insegnamenti di discipline laboratoriali e teorico-pratiche. In essi è stato, di recente, allocato anche uno specifico laboratorio di falegnameria per le esigenze didattiche.

- o Una parte del complesso denominato Villa Filippina - di proprietà dell'Opera Pia Angelo Serio – giusto contratto prot. 1900 del 12/02/2020 di cessione d'uso di spazi e di prestazione di servizi stipulato con l'Urania Associazione Culturale Sportiva Dilettantistica, locatario, previa autorizzazione dell'Ente proprietario.

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 2022.

L'Avanzo di amministrazione è di € 2.543.408,40, è così determinato:

Fondo cassa iniziale	2.982.787,09
+ Residui attivi iniziali	357.860,00
- Residui passivi iniziali	705.710,03
Avanzo di amministrazione iniziale	2.634.937,06
+ Entrate già accertate nell'esercizio	1.469.167,38
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.560.696,04
+/- Variazione dei res. attivi già verificatesi nell'esercizio	- 0,00
+/- Variazione dei res. passivi già verificatesi nell'esercizio	- 0,00

= Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	2.543.408,40
+ Entrate presunte per il restante periodo	0,00
-Uscite presunte per il restante periodo	0,00
+/- 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 31/12/2022	2.543.408,40

L'Avanzo di amministrazione presunto di € 2.543.408,40 rappresentato nell'Allegato 4, è così composto:

€ 636.835,83	Avanzo con vincolo di destinazione di cui
€ 151.590,21	Economie di finanziamenti statali provenienti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
€ 277.082,86	Economie di finanziamenti dell'Agenzia Nazionale Erasmus plus - INDIRE
€ 67,47	Economie di finanziamenti della Città metropolitana di Palermo
€ 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
€ 149.631,63	Economie del finanziamento finalizzato della Regione Siciliana in collaborazione con INDIRE per il progetto Palermo Summer School e Programma Erasmus + Call 2019 - Azione KA103 Linea di intervento "a) Interventi per il sistema universitario siciliano" - PO FSE Sicilia.
€ 1.906.572,57	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 2023 si prevedono entrate per € 3.358.408,40 rispetto ad una previsione definitiva dell'anno 2022 di € 4.183.706,44 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 € 415.000,00 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 € 95.500,00.

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 € 47.500,00, determinato in via prudenziale in misura corrispondente all'incirca al 69% di quanto assegnato nell'esercizio 2021 (€ 68.601,00). Nell'esercizio 2022, la Regione Siciliana, nonostante l'invio della documentazione richiesta, non ha ancora emesso alcun decreto di assegnazione di risorse.

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 MIUR* - si prevede un importo di € 7.000,00, quota parte del contributo ministeriale di funzionamento ordinario.
- al cap.2.2.6.1- *Trasferimenti da contributi degli studenti* - si prevede un importo di € 8.500,00.

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 € 500,00 in misura corrispondente alla previsione dell'esercizio 2022.

Per l'esercizio finanziario 2023 si prevedono uscite per € 3.358.408,40 di cui si evidenziano le seguenti maggiormente significative:

USCITE

La predisposizione del presente bilancio tiene conto della circolare MUR prot.1622 del 09.02.2023 e delle circolari MEF-RGS in essa citate, in particolare la circolare MEF-RGS n.42/2022 relativamente al contenimento della spesa delle U.P.B. 1.1.1., 1.1.2., 1.1.3. Si allega alla presente relazione un prospetto comparativo delle spese sostenute nelle suddette UPB, negli esercizi finanziari 2016, 2017, 2018 e le appostazioni in bilancio nell'esercizio finanziario 2023. Ove non è stato possibile attenersi al limite di spesa, si trova il riferimento normativo a giustificazione come nel caso della UPB 1.1.1., mentre per la UPB 1.1.3., in considerazione di eventi straordinari come il rinnovo dell'atto di concessione con il Comune degli spazi ai Cantieri Culturali alla Zisa (spese di registrazione e di fidejussione) e dell'eventuale acquisto di un nuovo spazio da destinare alla didattica (spese notarili, spese di registrazione, fidejussione, spese di progettazione) si è ritenuto appostare somme a copertura delle spese previste anche in via eventuale.

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 € 42.000,00 è finalizzata alla copertura dell'indennità di direzione e al compenso del Presidente dell'Accademia, reintrodotti dall'art. 1, comma 303 della legge 30 dicembre 2021 n. 234 (legge finanziaria 2022). La previsione di spesa è determinata in base a quanto 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. Si ritiene, in fase previsionale, imputare nel capitolo 1.1.1.1. il compenso

base del Presidente di un ente appartenente alla I classe dimensionale economico-patrimoniale, salvo diversa indicazione del MUR.

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 € 64.000,00, è finalizzata a garantire l'acquisto dei buoni pasto destinati al personale amministrativo (per massimo € 4.000,00) e la copertura degli oneri derivanti dall'attività didattica aggiuntiva che si è attivata nell'anno accademico 2022/23, 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 € 250.000,00, 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* – è prevista la spesa di € 45.000,00 per garantire, prevalentemente, l'attività di tutoraggio in favore di studenti con gravi disabilità, il servizio di interpretariato nella Lingua Italiana dei Segni in favore degli studenti audiolesi e per conferire incarichi di tecnico di laboratorio.

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 € 52.742,00 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.
- al cap. 1.1.3.8. - *Uscite per servizi informatici e manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax* – si prevede una spesa di € 40.000,00 necessaria per potenziare, tra le altre, 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 € 140.000,00 per provvedere al pagamento del canone annuale di concessione d'uso dei cinque padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa, di cui si prevede in tempi brevi il rinnovo, del relativo costo di registrazione dell'atto di concessione e del canone relativo al contratto di cessione d'uso di spazi e di prestazione di servizi inerente la parte del complesso denominato Villa Filippina.
- al cap. 1.1.3.12. - *Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti* - La previsione di competenza, per il 2023, di € 30.000,00 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 € 50.000,00 è finalizzata, in prevalenza, 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 al pagamento del compenso all'addetto stampa cui conferire incarico, previa selezione pubblica e per l'eventuale compenso del notaio per l'acquisizione di uno spazio, già individuato, da destinare all'attività didattica e amministrativa di questa Istituzione.
- al cap. 1.1.3.27. - *Erasmus fondi O.S.* - La spesa prevista, per l'anno 2023, di € 43.326,60 è finalizzata alle spese di funzionamento dell'ufficio Erasmus e relazioni internazionali;
- al cap. 1.1.3.28.- *Manutenzione straordinaria dei locali* - La spesa prevista per l'anno 2023 di € 81.207,23 è stata apposta in previsione alla partecipazione al bando "Criteri di riparto risorse del capitolo 7312 "Interventi di edilizia e acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali" di cui all'art. 1 comma 131 della legge 30/12/2004, n.311- Pubblicazione decreto 1° aprile 2022, n.338" con un eventuale cofinanziamento di questa Accademia.
- al cap. 1.1.3.30. - *Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro - la*

previsione di spesa di € 263.542,00 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). Inoltre nel 2022 abbiamo ricevuto un'ulteriore contributo ministeriale ex art.3 D.M. 338 del 01/04/2022 finalizzato principalmente all'adeguamento della normativa antincendio(€82.085,00). 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 € 53.867,00 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 € 138.189,00 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 € 262.924,99 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 oltre che per il progetto Palermo Summer School* e il Programma Erasmus + Call 2019 - Azione KA103 Linea di intervento "a) Interventi per il sistema universitario siciliano" - PO FSE Sicilia *finanziati dalla Regione Siciliana*.
- al cap. 1.2.1.6. - *Borse di studio Erasmus T.S.* - La spesa prevista è pari ad € 95.226,86 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 € 30.000,00 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*- E' stata prevista una spesa di € 618.500,00 poiché si sta valutando la possibilità di acquisizione di uno spazio, già individuato, da destinare all'attività didattica.
- al cap. 2.1.2.1. - *Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio* - E' stata prevista una spesa in conto capitale di € 62.202,00 da destinare all'acquisto di attrezzature per la didattica.

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 € 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 2022 ammontano ad € 199.853,00. I predetti, sommati alle entrate previste, pari ad € 815.000,00 determinano una previsione di cassa, per l'EF 2023, di € 1.014.853,00.

I residui passivi presunti alla fine dell'esercizio 2022 ammontano ad € 597.253,93. I predetti, sommati alle spese previste, pari ad € 3.358.408,40, determinano una previsione di cassa, per l'EF 2023, pari ad € 3.955.662,33.

In conclusione si evidenziano i seguenti dati:

- la previsione di competenza relativa alle Entrate dell'esercizio 2023, pari ad € 815.000,00, corrisponde a circa il 53% della previsione definitiva di competenza dell'EF 2022 pari ad € 1.548.769,38.

- Nella parte Uscite la previsione di competenza relativa all'esercizio 2023 di € 3.358.408,40 corrisponde a circa l'80% della previsione definitiva di competenza dell'EF 2022 pari ad € 4.183.706,44.

Allegati: prospetto copertura finanziaria capitoli delle uscite previste in conto competenza e prospetto comparativo UPB 1.1.1./1.1.2/1.1.3 anni 2016/2017/2018/2023

Palermo, 17/02/2023

Il Presidente

Avv. Leonardo Di Franco

