



RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021, 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 03/12/2020, 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 2020/21
3. Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo
4. Docenti a contratto
5. Studenti iscritti per l'anno accademico 2020/21
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;

Va tenuto presente che le attività sopracitate potranno svolgersi compatibilmente con le misure previste dalle disposizioni emanate a causa dell'attuale situazione pandemica. In particolare si rendono necessarie forme di didattica diverse da quelle in presenza (didattica a distanza o c.d. mista). Di conseguenza viene richiesto un costante impegno organizzativo che coinvolge tutte le componenti dell'Istituzione, necessario a garantire la qualità della didattica e delle attività a essa correlate. Al riguardo l'Accademia di Belle Arti di Palermo ha approvato un piano di organizzazione della didattica in conformità a quanto previsto dal D.M. 13/01/2021 n. 51.

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. Particolare attenzione deve essere rivolta alla verifica e all'adeguamento degli spazi agli standard di sicurezza previsti.

2. Offerta formativa anno accademico 2020/21

L'Offerta Formativa dell'Istituzione, per l'anno accademico 2020/21, 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
	Linguaggi sperimentali	
	Grafica d'arte	Grafica d'arte
Progettazione e arti applicate	Scenografia	Scenografia
	Progettazione della moda	Progettazione della moda

	Design grafico Fumetto e illustrazione Fotografia	Design grafico - comunicazione visiva
	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, 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 Interministeriale 30 aprile 2018, è così costituita:

➤ Personale docente n. 75 posti di cui



Docenti di prima fascia	n. 48
Docenti di seconda fascia	n. 27
Totale	n. 75

L'articolazione dei posti è riportata nella tabella sottostante:

Posti	Codice settore artistico - disciplinare	I fascia	II fascia
Pittura	ABAV05	3	2
Scultura	ABAV07	1	2
Decorazione	ABAV11	4	5
Scenografia	ABPR22	2	2
Anatomia Artistica	ABAV01	3	4
Tecniche dell'incisione	ABAV02	4	5
Plastica Ornamentale	ABAV13	2	1
Stile, Storia dell'Arte e del Costume	ABST47	5	6
Teoria della Percezione e Psicologia della forma	ABST58	1	/
Pedagogia e didattica dell'arte	ABST59	1	/
Fenomenologia delle Arti Contemporanee	ABST51	1	/
Estetica	ABST46	1	/
Elementi di Architettura ed Urbanistica	ABPR14	1	/
Modellistica	ABPR21	1	/
Tecniche della Scultura	ABAV08	1	/
Tecniche ed uso del Marmo e delle Pietre dure	ABAV09	1	/
Tecniche Grafiche Speciali	ABAV04	1	/
Fotografia	ABPR31	2	/
Storia dello Spettacolo	ABST53	1	/
Restauro per la pittura	ABPR24	1	/
Tecniche per la pittura	ABAV06	2	/
Scenotecnica	ABPR22	1	/
Teoria e Metodo dei Mass Media	ABPC65	1	/
Costume per lo Spettacolo	ABPR32	1	/
Linguaggi e tecniche dell'audiovisivo	ABTEC43	2	/
Graphic design	ABPR19	1	/
Applicazioni digitali per le arti visive	ABTEC38	2	/
Fashion design	ABPR34	1	/
Totale		48	27
		75	

➤ **Personale tecnico – amministrativo**

Profilo professionale	Area	Posti
Direttore amministrativo	EP/2	2
Direttore di ragioneria e di biblioteca	EP/1	1
Collaboratore	Terza	1
Assistenti	Seconda	9
Coadiutori	Prima	17
Totale		30

4. Docenti a contratto

La dotazione organica del personale docente non esaurisce il fabbisogno di personale necessario all'espletamento della didattica. Le numerose discipline previste nei percorsi formativi dei corsi di I e II livello richiedono, in alcuni casi, il ricorso a professionalità esterne in possesso di competenze altamente specialistiche. Gli esperti esterni sono individuati mediante procedure concorsuali finalizzate alla formazione di graduatorie interne; la materia è disciplinata dal Regolamento interno sui professori a contratto adottato con Decreto del Presidente prot. 4070 del 19/09/2008 su conforme delibera del Consiglio di Amministrazione.

5. Studenti iscritti per l'anno accademico 2020/21

Gli studenti iscritti per l'anno accademico 2020/21 ai corsi che compongono l'offerta formativa dell'Istituzione in atto risultano n. 1541 di cui n. 1123 iscritti ai corsi di diploma accademico di I livello, n. 408 iscritti ai corsi di diploma accademico di II livello, ivi incluso il corso in restauro, abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali" – PFP2 -, n. 10 iscritti alla Scuola Libera del Nudo. Si evidenzia che 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 2020/21, è stata limitata a n. 35 studenti per corso. Infine il sopracitato corso abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali", a numero chiuso per disposizione ministeriale, prevede l'ammissione limitata di n. 5 studenti.

5. 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, 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.
- 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, poi rinnovato il 26/06/2015, per anni 6, in scadenza nel corrente anno e di cui si prevede il rinnovo. Il contratto prevede la possibilità di compensare, in parte, il canone dovuto mediante erogazione di servizi (eventi e manifestazioni culturali) in favore della collettività. 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;
- 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 2020.

L'Avanzo di amministrazione è di € 1.907.342,92, è così determinato:

Fondo cassa iniziale	1.848.009,45
+ Residui attivi iniziali	52.195,60
- Residui passivi iniziali	353.081,20
Avanzo di amministrazione iniziale	1.547.123,85
+ Entrate già accertate nell'esercizio	2.027.275,89
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.667.056,82
+/- 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	1.907.342,92
+ 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 31/12/2020	1.907.342,92

L'Avanzo di amministrazione presunto di € 1.907.342,92, rappresentato nell'Allegato 4, è così composto:

€ 328.837,88	Avanzo con vincolo di destinazione di cui
€	54.339,19 Economie di finanziamenti statali provenienti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
€	210.967,56 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
€	5.000,00 Economie Mibac per Progetto Riordino Archivio Fotografico ABA Palermo.
€ 1.578.505,04	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 2021 si prevedono entrate per € 970.966,10 rispetto ad una previsione definitiva dell'anno 2020 di € 2.027.275,89, 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 € 500.000,00, 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 € 57.500,00.

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 € 60.000,00, determinato in via prudenziale in misura corrispondente all'incirca al 70% di quanto assegnato nell'esercizio 2020 (€ 83.836,36).

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'esiguo l'importo di € 10,00, a titolo di interessi attivi relativi alla giacenza di cassa presso l'Istituto Cassiere, determinato sulla base di quanto accertato nel 2020 (€ 8,61).

Nella U.P.B. 1.3.4 "Poste correttive e compensative di uscite correnti"

- al cap. 1.3.4.1. - *Recuperi e rimborsi diversi* - la somma prevista di € 1.706,10 corrisponde al recupero di somme accreditate sul conto corrente bancario, alla data di predisposizione del bilancio 2021, a seguito di errata indicazione del codice iban su mandati emessi.

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

- al cap. 2.2.1.1. - *Finanziamento MIUR* - si prevede un importo di € 2.500,00, quota parte del contributo ministeriale di funzionamento ordinario.

Nella U.P.B. 2.2.6. "Trasferimenti da privati"

- al cap. 2.2.6.1. - *Trasferimenti da contributi studenti* – l'importo previsto di € 115.000,00, sommato alla previsione iscritta nel cap. 1.1.1.1., determina un ammontare complessivo di € 615.000,00 corrispondente a circa l'85% della previsione definitiva di competenza risultante nei medesimi capitoli dell'EF 2020, seppure con diversa ripartizione.

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 € 233.750,00 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 data di predisposizione del bilancio;
- 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 2020.

Per l'esercizio finanziario 2021 si prevedono uscite per € 2.878.309,02 di cui si evidenziano le seguenti maggiormente significative:

USCITE

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 € 45.000,00, è finalizzata a garantire l'acquisto dei buoni pasto destinati al personale amministrativo e la copertura degli oneri derivanti dall'attività didattica aggiuntiva che si prevede di attivare dall'anno accademico 2021/22, essendo in via di definizione il relativo regolamento interno;
- al cap. 1.1.2.6. - *Contratti di collaborazione Triennio e Biennio* – la previsione di competenza, pari € 451.241,50, è resa necessaria dal ricorso ad esperti esterni cui conferire incarichi di insegnamento di discipline previste nei corsi i diploma accademico compresi nell'offerta formativa dell'Istituzione secondo quanto in precedenza illustrato.
- al cap. 1.1.2.7. - *Contratti di collaborazione vari* – è prevista la spesa di € 60.000,00 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 € 105.000,00 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 € 65.000,00 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 € 130.000,00 per provvedere al pagamento del canone annuale di concessione d'uso dei cinque padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa 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 2021, di € 95.630,00 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 al professionista esterno - ingegnere o architetto -, cui conferire incarico, previa selezione pubblica, al fine della assistenza tecnico-specialistica che si rende

necessaria in materie attinenti la manutenzione, tutela, conservazione, adeguamento alla normativa antincendio e/o a qualsivoglia regola tecnica di sicurezza dei locali ove si svolge l'attività istituzionale;

- al cap. 1.1.3.27. - *Erasmus fondi O.M.* - La spesa prevista, per l'anno 2021, di € 45.552,27 è finalizzata alle spese di funzionamento dell'ufficio Erasmus e relazioni internazionali;
- al cap. 1.1.3.30. - *Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro* - la previsione di spesa di € 139.091,66 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 porre in essere tutte le azioni necessarie, previste dalla vigente normativa, ai fini del contenimento e della gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 (acquisizione dei dispositivi di protezione individuale, periodica sanificazione dei locali ecc..).

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 € 46.000,00 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 € 80.000,00 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 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 opportunità di crescita per gli studenti.
- al cap. 1.2.1.5. - *Borse di studio Erasmus S.M.* - La previsione di competenza ammonta ad € 91.929,47 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 € 71.438,89 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 € 300.000,00 poiché si sta valutando la possibilità di acquisizione di uno spazio 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 € 100.000,00 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 € 233.750,00 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 2020 ammontano ad € 66.215,20. I predetti, sommati alle entrate previste, pari ad € 970.966,10 determinano una previsione di cassa, per l'EF 2021, di € 1.037.181,30.

I residui passivi presunti alla fine dell'esercizio 2020 ammontano ad € 639.328,11. I predetti, sommati alle spese previste, pari ad € 2.878.309,02, determinano una previsione di cassa, per l'EF 2021, pari ad € 3.517.637,13.

In conclusione si evidenziano i seguenti dati:

- la previsione di competenza relativa alle Entrate dell'esercizio 2021, pari ad € 970.966,10, corrisponde al 48% della previsione definitiva di competenza dell'EF

2020 pari ad € 2.027.277,28.

- Nella parte Uscite la previsione di competenza relativa all'esercizio 2021 di € 2.878.309,02 corrisponde al 81% della previsione definitiva di competenza dell'EF 2020 pari ad € 3.574.401,13.



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

18 marzo 2021

Il Presidente
Dot. Gianfranco Minisola

Uscite		COPERTURA FINANZIARIA										Allegato alla Relazione del Presidente			
cap.	denominazione	Previsione di Spesa totale	Avanzo vincolato	Avanzo Disponibile	Contributo funzion. MIUR	Contributi studenti	Interessi attivi bancari	Contrib. candidati selezioni	Partite di giro	Contributo funzion. Regione Siciliana	INDIRE	RIMBORSI			
1.1.1.1	Indennità direzione	20.000,00		20.000,00											
1.1.1.2	Compensi organi collegiali	18.000,00		18.000,00											
1.1.1.3	Compensi Revisori dei Conti	12.000,00		12.000,00											
1.1.1.4	Fondo Consulta	3.000,00				3.000,00									
1.1.2.1	Comp. pers. Tempo determinato	1.064,22	1.064,22												
1.1.2.2	Altri assegni fissi	0,00													
1.1.2.3	Compensi accessori contrattuali	33,54	33,54												
1.1.2.4	Contratti coll. Modelli viventi	15.000,00		10.000,00	5.000,00										
1.1.2.5	Compensi acc. f/di propri	45.000,00		7.000,00		38.000,00									
1.1.2.6	Contratti coll. Triennio e biennio	451.241,50		350.000,00	50.000,00	50.000,00						1.241,50			
1.1.2.7	Contratti collaborazione vari	60.000,00		60.000,00											
1.1.2.8	Compensi e rimborsi per esami	2.000,00		2.000,00											
1.1.2.9	Indennità di missione e rimborsi	6.000,00		6.000,00											
1.1.2.10	IRAP	256,84	256,84												
1.1.2.11	Formazione e aggiorn. del personale	2.282,72	2.282,72												
1.1.2.12	Incarichi Cobasid e corsi speciali	0,00													
1.1.2.13	Erasmus OM contratti collab.	7.585,40	7.120,80									464,60			
1.1.2.14	Form. e aggiorn. personale f/di propri	8.000,00		8.000,00											
1.1.3.1	Acquisto di libri, riviste ecc..	7.000,00		4.000,00		3.000,00									

1.1.3.24	Acquisto materiale pulizia locali	8.000,00			4.000,00				4.000,00				
1.1.3.25	Uscite per spese tipografiche	5.000,00			5.000,00				0,00				
1.1.3.26	Mater. fac. consumo (Provincia)	0,00											
1.1.3.27	ERASMUS Fondi OM	45.552,27	45.552,27										0,00
1.1.3.28	Manutenzione straordinaria locali	200.000,00			150.000,00					50.000,00			
1.1.3.29	MASTER	0,00											
1.1.3.30	Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro	139.091,66	89.091,66		40.000,00					10.000,00			
1.1.3.31	IIVA su spese UPB 1.1.3.	35.000,00			20.000,00					15.000,00			
1.2.1.1	Eserc. didattiche Cobaslid ecc.	0,00											
1.2.1.2	Esercitazioni didattiche	46.000,00								46.000,00			
1.2.1.3	Viaggi didattici	0,00			0,00								
1.2.1.4	Manifestazioni art. e prod. artistica	80.000,00			80.000,00								
1.2.1.5	Borse di studio ERASMUS SM	91.929,47	91.929,47										0,00
1.2.1.6	Borse di studio ERASMUS TS	71.438,89	71.438,89										0,00
1.2.1.7	Borse di studio e coll. tempo parziale	5.000,00			0,00					5.000,00			
1.2.1.8	Fondo consulta studenti per att. Art.	1.500,00			0,00					1.500,00			
1.2.1.9	IIVA su spese UPB 1.2.1.	29.505,04			24.505,04					5.000,00			
1.2.2.1	Manifestazioni artistiche IVA	0,00											
1.2.2.2	Produzione artistica IVA	0,00											
1.2.3.1	Interessi passivi	0,00											
1.2.3.2	Uscite e commissioni bancarie	10.010,00			10.000,00						10,00		

3.1.1.4	Trattenute a favore di terzi	233.750,00																
3.1.1.5	Antic. Fondo minuite spese	500,00																
	Totale	2.878.309,02	328.837,88	1.578.505,04	60.000,00	615.000,00	10,00	0,00	0,00	234.250,00	60.000,00	-	1.706,10					
			1.907.342,92											970.966,10				