

REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 45/2023

(Esame Variazione di Bilancio)

L'anno 2023 il giorno 13 del mese di novembre alle ore 11.30 si sono riuniti i Revisori dei Conti, nominati rispettivamente con D.D. del MUR n. 2758 del 24/11/2021 e n. 552 del 01/04/2022, nelle persone di:

Cognome	Nome	Rappresentanza	Assenza/presenza
CAVALLO	Corrado	MUR	Presente - In collegamento
DI NAPOLI	Silvestro F.A.M.	MEF	Presente - In collegamento

I Revisori procedono all'attività di revisione dalle proprie residenze.

Il Collegio si riunisce per esprimere il parere di competenza in merito alle proposte di variazione al bilancio dell'E.F. 2023, approvato dal CdA con Delibera n. 10 del 23.03.2023, contenute nella Delibera del CdA n. 51 del 05.10.2023 racchiusa nel verbale n. 9, nella nota del Direttore Amministrativo n. 9332 del 13.10.2023 e nella nota di rettifica del Direttore Amministrativo n. 9652 del 19.10.2023.

Si procede quindi all'esame della proposta di variazione al bilancio di previsione 2023 il cui risultato è di seguito dettagliatamente indicato ed illustrato.

ESAME DELLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DELL'E. F. 2023

Visto l'art. 11 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituzione, approvato dal MIUR con Decreto del Direttore Generale dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica n. 490 del 29.11.2005 e viste le motivate e documentate proposte di variazione al Bilancio di previsione dell'E.F. 2023 di cui alla Delibera del CdA n. 51 del 05.10.2023, alla nota del Direttore Amministrativo n. 9332 del 13.10.2023 ed alla nota di rettifica del Direttore Amministrativo n. 9652 del 19.10.2023, si dà atto che:

- l'Accademia ha **accertato** il Fondo Avanzo Amministrazione al 31.12.2022 al momento della redazione del Bilancio di Previsione 2023 avvenuta il 17.02.2023 (approvato dal CdA con Delibera n. 10 contenuta nel Verbale n. 3 del 23.03.2023) in € **2.543.408,40** di cui € **636.835,83** con vincolo di destinazione ed € **1.906.572,57** senza vincolo di destinazione.

Le variazioni proposte in entrata e in uscita con la citata Delibera del CdA e con la nota del Direttore Amministrativo sono conseguenti:

- all'assegnazione di fondi INDIRE per € 66.728,00 di cui alla nota n. 5969 del 10.07.2023 relativi al Progetto 2023-1-IT02-KA17-HED-000130003;
- all'assegnazione di fondi del Ministero della Cultura per € 4.232,08 di cui al Decreto di approvazione della graduatoria dei beneficiari dei contributi alle biblioteche per l'acquisto di libri;
- alla comunicazione dell'istituto cassiere Unicredit cessante relativa all'accreditamento di competenze attive e di estinzione del conto corrente per € 4.490,45;
- all'assegnazione di fondi MUR per € 61.451,09 di cui al Decreto MUR n. 934/2022 e del Decreto Direttoriale n. 1452/2022 relativi al PNRR M4C1I1.6 "Orientamento attivo nella transizione Scuola-Università";
- all'assegnazione di fondi MUR per € 495,64 di cui alla nota n. 3632 del 22.03.2023 per la formazione, l'aggiornamento ed il perfezionamento del personale in diminuzione di € 0,36 rispetto alla previsione iscritta in bilancio di € 496,00;
- all'assegnazione di fondi della Regione Siciliana – Assessorato Regionale delle Attività Produttive – per € 20.000,00 per la realizzazione di un progetto relativo alla realizzazione di un'immagine grafica per il predetto Assessorato;
- all'accertamento di maggiori entrate per € 267.232,92 dei contributi studenti dei corsi di I e II livello;
- alla regolarizzazione contabile a seguito di rimborso di € 2.405,68 da parte di ISIDATA per erroneo pagamento;
- allo storno in uscita dai Cap. 1.1.3.22 e 1.1.3.14 di cui alla Determina n. 2 del 16.05.2023 del Direttore;
- al prelevamento dal fondo di riserva Cap. 1.2.6.3 per € 10.000,00 di cui alla Determina B del 12.09.2023 del Direttore Amministrativo trasmessa il 12.09.2023;
- al prelevamento dal fondo di riserva Cap. 1.2.6.3 per € 10.748,20 di cui alla Determina C del 03.10.2023 del Direttore Amministrativo trasmessa il 03.10.2023;
- al prelevamento dal fondo di riserva Cap. 1.2.6.3 per € 7.251,80 di cui alla Determina D del 13.10.2023 del Direttore Amministrativo trasmessa il 13.10.2023;

I menzionati accertamenti eccedono in tutto o in parte le somme appostate nel bilancio di previsione dell'E.F. 2023 e costituiscono maggiori entrate e/o regolarizzazioni contabili:

Entrate			Uscite		
Cap.	Comp.	Cassa	Cap.	Comp.	Cassa
1.1.2.1	61.451,09	61.451,09	1.1.2.5	45.000,00	45.000,00



			1.1.2.4	1.451,09	1.451,09
			1.1.3.6	15.000,00	15.000,00
1.2.3.1	20.000,00	20.000,00	1.2.1.7	8.000,00	8.000,00
			1.1.2.7/1	2.000,00	2.000,00
			2.1.2.1/2	8.000,00	8.000,00
			1.2.1.2/2	2.000,00	2.000,00
1.3.3.3	4.490,45	4.490,45	1.1.3.13	4.490,45	4.490,45
1.2.5.2	66.728,00	66.728,00	1.2.1.5	39.400,00	39.400,00
			1.2.1.6	7.488,00	7.488,00
			1.1.2.13	19.840,00	19.840,00
1.1.2.1	4.232,08	4.232,08	1.1.3.1	4.232,08	4.232,08
1.1.1.1	267.232,92	267.232,92	1.1.2.7/1	54.000,00	54.000,00
			1.2.1.7	51.000,00	51.000,00
			1.2.1.4	50.000,00	50.000,00
			1.1.3.18	15.000,00	15.000,00
			1.1.3.8	30.000,00	30.000,00
			1.1.3.11	5.000,00	5.000,00
			1.1.3.12	30.000,00	30.000,00
			1.1.3.21	15.000,00	15.000,00
			1.1.3.31	10.000,00	10.000,00
			1.2.1.9	7.232,92	7.232,92
1.2.1.5	-0,36	-0,36	1.1.2.11	-0,36	-0,36
1.3.4.1	2.405,68	2.405,68	1.1.3.8	2.405,68	2.405,68
totale	426.539,86	426.539,86	totale	426.539,86	426.539,86

Storni e prelevamenti dal Fondo di Riserva:

USCITE			USCITE		
1.1.3.22	-3.500,00	-3.500,00	1.1.3.21	7.000,00	7.000,00
1.1.3.14	-3.500,00	-3.500,00			
1.2.6.3	-10.000,00	-10.000,00	1.1.3.8	7.000,00	7.000,00
			1.1.3.24	3.000,00	3.000,00
1.2.6.3	-10.748,20	-10.748,20	2.1.2.1/2	10.748,20	10.748,20
1.2.6.3	-7.251,80	-7.251,80	1.1.3.10	7.251,80	7.251,80
totale	35.000,00	35.000,00	totale	35.000,00	35.000,00

Le variazioni da apportare al predetto Bilancio di previsione sono complessivamente n. 8 in Entrata e n. 29 in Uscita.

Esse sono così distribuite:

- 1) **Variazioni per aumento e/o diminuzione dei finanziamenti (Tab. A)**, per un totale in aumento di € 426.540,22 e in diminuzione di € 0,36: in aumento n. 7 in Entrata e n. 23 in Uscita derivanti da maggiori accertamenti; in diminuzione n. 1 in Entrata e n. 1 in Uscita derivanti da minori accertamenti;
- 2) **Variazioni per aumento e/o diminuzione del Fondo Avanzo di Amministrazione (Tab. B)** per un totale in aumento di € 0,00 (n. 0 in Entrata di cui n. 0 in aumento e n. 0 in diminuzione) e in diminuzione di € 0,00 (n. 0 in Uscita di cui n. 0 in aumento e n. 0 in diminuzione);
- 3) **Variazioni compensative ad invarianza di saldi tra diverse UPB (Tab. C)**, per un totale di € 28.000,00: n. 3 in Uscita in diminuzione n. 4 in Uscita in aumento;

4) Storni di risorse nell'ambito della stessa UPB (Tab. D) per un totale di € 7.000,00: n. 2 in Uscita in diminuzione e n. 1 in Uscita in aumento;

Premesso ciò, le variazioni e gli storni proposti, con la corretta allocazione sopra riportata, sono conformi alle indicazioni contenute nella nota di assegnazione delle risorse ed alle relative finalità. Esse sono distribuite nei vari capitoli così come evidenziato nelle allegate Tabelle A, C, D, E (Riepilogo Entrate) ed F (Riepilogo Uscite)

Per quanto sopra, richiamate le vigenti normative di legge, letto il regolamento di contabilità dell'istituzione, dando atto degli equilibri di bilancio, si esprime **PARERE FAVOREVOLE** all'adozione della delibera relativa all'approvazione delle già menzionate variazioni da apportare al bilancio di previsione 2023.

Si dà mandato all'Istituzione di inviare il presente verbale e la relativa documentazione, unitamente alla delibera di approvazione del CdA, al MUR ed al MEF attendendo anche all'obbligo di trasmissione telematica secondo le modalità indicate nella circolare MEF del 19 dicembre 2007 n. 36.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14,00 del 13.11.2023, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Revisore MEF



Il Revisore MUR



Tab. A - Variazioni al bilancio di previsione E.F. 2023 per aumento e/o diminuzione dei finanziamenti proposte con Delibera del CdA n. 51 del 05.10.2023 e nota del Direttore Amministrativo n. 9332 del 13.10.2023										
ENTRATA					USCITA					
N.	UPB/Cap	Denominazione	Variazione proposta	Motivazione	N.	UPB/Cap	Denominazione	Variazione proposta	Motivazione	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	1.1.2.1	Contributi di enti e privati per particolari progetti	€ 61.451,09	Assegnazione fondi Decreto MUR n. 934/2022 e Decreto Direttoriale n. 1452/2022 relativi al PNRR M4C11.6 “Orientamento attivo nella transizione Scuola-Università”;	1	1.1.2.5	Compensi accessori contrattuali (fondi propri)	€ 45.000,00	Compensi accessori contrattuali (fondi propri)	
					2	1.1.2.4	Contratti di collaborazione Modelli Viventi	€ 1.451,09	Contratti di collaborazione Modelli Viventi	
					3	1.1.3.6	Uscite per pubblicità, comunicazione e promozione	€ 15.000,00	Uscite per pubblicità, comunicazione e promozione	
2	1.2.3.1	Contributi finalizzati	€ 20.000,00	Realizzazione progetto grafico a seguito di protocollo intesa con Assessorato regionale attività produttive	4	1.2.1.7	Borse di studio e collaborazioni a tempo parziale	€ 8.000,00	Borse di studio e collaborazioni a tempo parziale	
					5	1.1.2.7/1	Contratti di collaborazione vari	€ 2.000,00	Spese per Tutor a supporto disabilità	
					6	2.1.2.1/2	Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio	€ 8.000,00	Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio	
3	1.3.3.3	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	€ 4.490,45	Competenze attive e chiusura conto corrente bancario Unicredit	7	1.2.1.2/2	Esercitazioni didattiche	€ 2.000,00	Esercitazioni didattiche	
4	1.2.5.2	Trasferimenti finalizzati al Programma Erasmus	€ 66.728,00	Assegnazione fondi INDIRE Progetto 2023-1-IT02-KA171-HED-000130003	8	1.1.3.13	Uscite postali e spese telefoniche	€ 4.490,45	Uscite postali e spese telefoniche	
					9	1.2.1.5	Borse di studio ERASMUS SM	€ 39.400,00	Borse di studio ERASMUS SM	
					10	1.2.1.6	Borse di studio ERASMUS TS	€ 7.488,00	Borse di studio ERASMUS TS	
					11	1.1.2.13	ERASMUS fondi OS - Indennità di missione e rimborsi, contratti di collaborazione	€ 19.840,00	ERASMUS fondi OS - Indennità di missione e rimborsi, contratti di collaborazione	

[illegible]

Tab. C - Variazioni compensative ad invarianza di saldi tra diverse UPB del Bilancio di previsione dell'E.F. 2023, ai sensi dell'art. 11, comma 3, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, proposte con Determine B del 12.09.2023, C del 03.10.2023 e D del 13.10.2023 del Direttore Amministrativo

DA USCITA (-)					A USCITA (+)				
N.	UPB/Cap (-)	Denominazione	Variazione attuale	Motivazione	N.	UPB/Cap (+)	Denominazione	Variazione attuale	Motivazione
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
									Uscite per servizi informatici, manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax
1	1.2.6.3	Fondo di riserva	€ 10.000,00	Prelevamento dal fondo di riserva (Determina B)	1	1.1.3.8	Uscite per servizi informatici, manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax	€ 7.000,00	
					2	1.1.3.24	Acquisto materiale pulizia locali	€ 3.000,00	Acquisto materiale pulizia locali
2	1.2.6.3	Fondo di riserva	€ 10.748,20	Prelevamento dal fondo di riserva (Determina C)	3	2.1.2.1/2	Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio	€ 10.748,20	Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio
3	1.2.6.3	Fondo di riserva	€ 7.251,80	Prelevamento dal fondo di riserva (Determina D)	4	1.1.3.10	Fitto locali	€ 7.251,80	Fitto locali
TOTALE			€ 28.000,00		TOTALE			€ 28.000,00	

Tab. D - Storni di risorse nell'ambito della stessa UPB da apportare al Bilancio di previsione dell'E.F. 2023, ai sensi dell'art. 11, comma 2, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, di cui alla Determina del Direttore n. 2 del 16.05.2023

DA USCITA (-)					A USCITA (+)				
N.	UPB/Cap (-)	Denominazione	Storni	Motivazione	N.	UPB/Cap (+)	Denominazione	Storni	Motivazione
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	1.1.3.22	Premi di assicurazione	€ 3.500,00	Storno per le esigenze del Cap. 1.1.3.21	1	1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	€ 7.000,00	Spese per trasporti e facchinaggi
2	1.1.3.14	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	€ 3.500,00	Storno per le esigenze del Cap. 1.1.3.21					
TOTALE			€ 7.000,00		TOTALE			€ 7.000,00	

PAG.

Tab. E - RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO - PARTE ENTRATA - A.F. 2023 PROPOSTE CON Delibera del CdA n. 51 del 05.10.2023 e Nota del Direttore Amministrativo n. 9332 del 13.10.2023.

ENTRATE								
N.	UPB/Cap	Denominazione	Previsione iniziale	Rideterminazione FAA vincolato utilizzato al 31/12	Variazioni già deliberate	Variazioni proposte		Previsione definitiva (4+5+6+7+8)
						Per aumenti e/o diminuzione dei finanziamenti (Tab. A)	Per prelevamento dal FAA non vincolato (Tab. B)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
		1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
		1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI						
1	1.1.1.1	Contributi corsi I e II livello	€ 415.000,00			€ 267.232,92		€ 682.232,92
2	1.1.1.2	Contributi corsi speciali						
		1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI						
3	1.1.2.1	Enti Pubblici	€ 0,00			€ 65.683,17		€ 65.683,17
4	1.1.2.2	Privati						
		1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO						
5	1.2.1.1	Funzionamento	€ 95.500,00					€ 95.500,00
6	1.2.1.2	Compensi a personale a T.D.	€ 0,00					€ 0,00
7	1.2.1.3	Fondi accessori contrattuali	€ 0,00					€ 0,00
8	1.2.1.4	IRAP	€ 0,00					€ 0,00
9	1.2.1.5	Formazione e aggiornamento	€ 0,00		€ 496,00	-€ 0,36		€ 495,64
10	1.2.1.6	Missioni	€ 0,00					€ 0,00
11	1.2.1.7	Compensi e missioni per esami	€ 0,00					€ 0,00
12	1.2.1.8	Contratti di collaborazione art.273 D.L.vo 297/94	€ 0,00					€ 0,00
13	1.2.1.9	Contributi finalizzati (Cofinanziamento Erasmus)	€ 0,00					€ 0,00
		1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
14	1.2.2.1	Funzionamento	€ 47.500,00					€ 47.500,00
		1.2.3 - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE						
15	1.2.3.1	Contributi finalizzati	€ 0,00			€ 20.000,00		€ 20.000,00
		1.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI						
16	1.2.4.1	Funzionamento	€ 0,00					€ 0,00
		1.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NEL SETTORE PUBBLICO						
17	1.2.5.1	Trasferimenti da organismi internazionali	€ 0,00	-€ 27.115,20				-€ 27.115,20
18	1.2.5.2	Trasferimenti finalizzati al Programma Erasmus	€ 0,00			€ 66.728,00		€ 66.728,00
		1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI						
19	1.2.6.1	Contributi senza finalizzazione di Enti Privati	€ 0,00					€ 0,00
20	1.2.6.2	Contributi candidati per spese concorsi	€ 0,00					€ 0,00
		1.3 - ALTRE ENTRATE						
		1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
21	1.3.1.1	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni e/o opere dell'ingegno	€ 0,00					€ 0,00
22	1.3.1.2	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€ 0,00					€ 0,00
23	1.3.1.3	Realizzi per cessione materiale fuori uso	€ 0,00					€ 0,00
		1.3.2 - ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA						
24	1.3.2.1	Proventi derivanti da prestazioni di servizi	€ 0,00					€ 0,00
		1.3.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
25	1.3.3.1	Affitto di locali	€ 0,00					€ 0,00
26	1.3.3.2	Affitto di strumenti e attrezzature	€ 0,00					€ 0,00

27	1.3.3.3.	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	€ 21.000,00			€ 4.490,45	€ 25.490,45
		1.3.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					
28	1.3.4.1.	Recuperi e rimborsi diversi	€ 0,00			€ 2.405,68	€ 2.405,68
		1.3.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
29	1.3.5.1.	Entrate eventuali	€ 0,00				€ 0,00
		2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
		2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI					
		2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI					
30	2.1.1.1.	Alienazione di immobili e diritti reali	€ 0,00				€ 0,00
		2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
31	2.1.2.1.	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	€ 0,00				€ 0,00
		2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
32	2.1.3.1.	Cessioni di partecipazioni	€ 0,00				€ 0,00
33	2.1.3.2.	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato	€ 0,00				€ 0,00
34	2.1.3.3.	Riscossioni di buoni postali	€ 0,00				€ 0,00
		2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE					
		2.2.1 - TRASFERIMENTO DALLO STATO					
35	2.2.1.1.	Finanziamento MUR	€ 7.000,00				€ 7.000,00
		2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI					
36	2.2.2.1.	Trasferimenti BB.CC.AA. e P.I.	€ 0,00				€ 0,00
		2.2.3 - TRASFERIMENTI DA PROVINCE					
37	2.2.3.1.	Trasferimenti per spese in c/capitale	€ 0,00				€ 0,00
		2.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI					
38	2.2.4.1.	Trasferimenti dai Comuni	€ 0,00				€ 0,00
		2.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI					
39	2.2.5.1.	Trasferimenti da altri enti pubblici	€ 0,00				€ 0,00
		2.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI					
40	2.2.6.1.	Trasferimenti da contributi studenti	€ 8.500,00				€ 8.500,00
		2.3 - ACCENSIONE PRESTITI					
		2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI					
41	2.3.1.1.	Assunzione di mutui	€ 0,00				€ 0,00
		2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
42	2.3.2.1.	Assunzione di altri debiti finanziari	€ 0,00				€ 0,00
		3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
		3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO					
		3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO					
43	3.1.1.1.	Ritenute erariali	€ 0,00				€ 0,00
44	3.1.1.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 0,00				€ 0,00
45	3.1.1.3.	Ritenute diverse	€ 0,00				€ 0,00
46	3.1.1.4.	Trattenute per conto terzi	€ 220.000,00				€ 220.000,00
47	3.1.1.5.	Rimborso di somme pagate per conto terzi	€ 0,00				€ 0,00
48	3.1.1.6.	Reintegro fondo minute spese	€ 500,00				€ 500,00
49	3.1.1.7.	Assegnazione Provincia per finanziamento oneri art.3 L.23/96	€ 0,00				€ 0,00
Totale Finanziamenti 1			€ 815.000,00		€ 496,00	€ 426.539,86	€ 1.242.035,86
Totale Avanzo di Ammn.ne non vincolato utilizzato 2			€ 1.906.572,57	132.998,10			€ 2.039.570,67
TOTALE VARIAZIONI 3 (1+2) - PARTE ENTRATA -			€ 2.721.572,57	132.998,10	€ 496,00	€ 426.539,86	€ 3.281.606,53
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato utilizzato 4			€ 636.835,83	-€ 27.115,20			€ 609.720,63
TOTALE BILANCIO 5 (3+4)			€ 3.358.408,40	€ 105.882,90	€ 496,00	€ 426.539,86	€ 3.891.327,16

Tab. F - RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI BILANCIO - PARTE USCITE - A.F. 2023 PROPOSTE CON Delibera del CdA n. 51 del 05.10.2023 e Nota del Direttore
Amministrativo n. 9332 del 13.10.2023.

USCITE											
N.	UPB/Cap	Denominazione	Previsione iniziale	Ridetermin. FAA vincolato utilizzato al 31/12	Variazioni già deliberate	Storni già approvati	Variazioni proposte			Storni previsti (Tab. D)	Previsione definitiva (4+5+6+7+8+9+10+11)
							Per aumenti e/o diminuzione dei finanziamenti (Tab. A)	Per prelevamento dal FAA non vincolato (Tab. B)	Per variazioni compensative tra UPB (Tab. C)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		1 TITOLO I - USCITE CORRENTI									
		1.1 - FUNZIONAMENTO									
		1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
1	1.1.1.1.	Indennità di direzione e presidenza	42.000,00								42.000,00
2	1.1.1.2.	Compensi, indennità di missione, rimborsi ai componenti di organi	30.000,00								30.000,00
3	1.1.1.3.	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	12.000,00								12.000,00
4	1.1.1.4.	Compensi e rimborsi ai componenti la Consulta degli studenti	5.000,00								5.000,00
		1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
5	1.1.2.1.	Compensi personale a tempo determinato	1.064,22								1.064,22
6	1.1.2.2.	Altri assegni fissi	0,00								0,00
7	1.1.2.3.	Compensi accessori contrattuali	33,54								33,54
8	1.1.2.4.	Contratti di collaborazione Modelli Viventi	20.000,00				1.451,09				21.451,09
9	1.1.2.5.	Compensi accessori contrattuali (fondi propri)	64.000,00				45.000,00				109.000,00
10	1.1.2.6.	Contratti di collaborazione Triennio e Biennio	250.000,00								250.000,00
11	1.1.2.7.	Contratti di collaborazione vari	45.000,00				56.000,00				101.000,00
12	1.1.2.8.	Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami	4.000,00								4.000,00
13	1.1.2.9.	Indennità di missione e rimborsi	9.000,00								9.000,00
14	1.1.2.10.	IRAP su comp. accessori contrattuali e comp. personale a tempo determinato	256,84								256,84
15	1.1.2.11.	Formazione e aggiornamento del personale	2.014,72		496,00		-0,36				2.510,36
16	1.1.2.12.	Contratti di collaborazione e incarichi Corsi Speciali	0,00								0,00
17	1.1.2.13.	ERASMUS fondi OS - Indennità di missione e rimborsi, contratti di collaborazione	35.743,93				19.840,00				55.583,93
18	1.1.2.14.	Formazione e aggiornamento del personale (fondi propri)	8.000,00								8.000,00
		1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
19	1.1.3.1.	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	3.000,00				4.232,08				7.232,08
20	1.1.3.2.	Acquisto materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	52.742,00			3.500,00					56.242,00
21	1.1.3.3.	Uscite per spese di rappresentanza	1.000,00								1.000,00
22	1.1.3.4.	Uscite per il funzionamento di commissioni e comitati	1.500,00								1.500,00
23	1.1.3.5.	Uscite per accertamenti sanitari	500,00								500,00
24	1.1.3.6.	Uscite per pubblicità, comunicazione e promozione	13.000,00				15.000,00				28.000,00
25	1.1.3.7.	Prestazioni di servizi (Città Metropolitana di Palermo)	67,47								67,47

26	1.1.3.8.	Uscite per servizi informatici, manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax	40.000,00				32.405,68		7.000,00		79.405,68
27	1.1.3.9.	Acquisto vestiario e divise	0,00								0,00
28	1.1.3.10.	Fitto locali	140.000,00						7.251,80		147.251,80
29	1.1.3.11	Manutenzione ordinaria apparecchi di laboratorio	2.000,00		2.000,00		5.000,00				9.000,00
30	1.1.3.12	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	30.000,00				30.000,00				60.000,00
31	1.1.3.13	Uscite postali e spese telefoniche	8.000,00				4.490,45				12.490,45
32	1.1.3.14	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	7.500,00							-3.500,00	4.000,00
33	1.1.3.15	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	5.000,00								5.000,00
34	1.1.3.16	Uscite per concorsi	0,00								0,00
35	1.1.3.17	Canoni d'acqua	1.000,00								1.000,00
36	1.1.3.18	Energia elettrica	26.000,00				15.000,00				41.000,00
37	1.1.3.19	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	3.000,00								3.000,00
38	1.1.3.20	Onorari e compensi per speciali incarichi	50.000,00								50.000,00
39	1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	2.000,00		2.500,00		15.000,00			7.000,00	26.500,00
40	1.1.3.22	Premi di assicurazione	40.500,00			-6.000,00				-3.500,00	31.000,00
41	1.1.3.23	Cancelleria	3.000,00								3.000,00
42	1.1.3.24	Acquisto materiale pulizia locali	3.000,00						3.000,00		6.000,00
43	1.1.3.25	Uscite per spese tipografiche	500,00								500,00
44	1.1.3.26	Acquisto materiale di facile consumo (Città Metropolitana di Palermo)	0,00								500,00
45	1.1.3.27	ERASMUS fondi OS	43.326,60								43.326,60
46	1.1.3.28	Manutenzione straordinaria locali	81.207,23								81.207,23
47	1.1.3.29	MASTER	0,00								0,00
48	1.1.3.30	Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro	263.542,00								263.542,00
49	1.1.3.31	IVA su spese UPB 1.1.3	70.000,00				10.000,00				80.000,00
		1.2 - INTERVENTI DIVERSI									
		1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
50	1.2.1.1	Esercitazioni didattiche corsi speciali	0,00								0,00
51	1.2.1.2	Esercitazioni didattiche	53.867,00				2.000,00				55.867,00
52	1.2.1.3	Viaggi didattici	0,00								0,00
53	1.2.1.4	Manifestazioni artistiche e produzione artistica. Progetti istituzionali	138.189,00		-37.545,00		50.000,00				150.644,00
54	1.2.1.5	Borse di studio ERASMUS SM	262.924,99				39.400,00				302.324,99
55	1.2.1.6	Borse di studio ERASMUS TS	95.226,86				7.488,00				102.714,86
56	1.2.1.7	Borse di studio e collaborazioni a tempo parziale	42.000,00				59.000,00				101.000,00

57	1.2.1.8	Fondo Consulta studenti per attività artistiche	6.500,00							6.500,00
58	1.2.1.9	IVA su spese UPB 1.2.1.	20.000,00				7.232,92			27.232,92
		1.2.2 - USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA								
59	1.2.2.1	Manifestazioni artistiche	0,00							0,00
60	1.2.2.2	Produzione artistica	0,00							0,00
		1.2.3 - ONERI FINANZIARI								
61	1.2.3.1	Interessi passivi	0,00							0,00
62	1.2.3.2	Uscite e commissioni bancarie	12.000,00							12.000,00
63	1.2.4.1.	Imposte, tasse e tributi vari	205.000,00							205.000,00
		1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
64	1.2.5.1	Restituzione e rimborsi diversi	35.000,00							35.000,00
		1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
65	1.2.6.1.	Varie	2.000,00							2.000,00
66	1.2.6.2	Uscite per spese di giudizio	3.000,00							3.000,00
67	1.2.6.3	Fondo di riserva	30.000,00		-2.000,00			-28.000,00		0,00
		2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
		2.1 - INVESTIMENTI								
		2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
68	2.1.1.1	Acquisto di immobili	618.500,00							618.500,00
69	2.1.1.2	Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili	0,00							0,00
70	2.1.1.3	Acquisti di diritti reali	0,00							0,00
71	2.1.1.4	Acquisti opere dell'ingegno	0,00							0,00
		2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
72	2.1.2.1	Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio	62.202,00		37.545,00		8.000,00		10.748,20	118.495,20
73	2.1.2.2	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio	0,00							0,00
74	2.1.2.3	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio (Città Metropolitana di Palermo)	0,00							0,00
75	2.1.2.4	Acquisti per biblioteca	10.000,00							10.000,00
76	2.1.2.5	Acquisto mobili e macchine ufficio Erasmus (Cofinanziamento)	10.000,00							10.000,00
77	2.1.2.6	Acquisto mobili e macchine ufficio	12.000,00							12.000,00
		2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
78	2.1.3.1	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00							0,00
79	2.1.3.2	Depositi in buoni postali	0,00							0,00
		2.2 - ONERI COMUNI								
		2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI								
80	2.2.1.1	Rimborsi di mutui	100.000,00							100.000,00
		2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								

81	2.2.2.1	Rimborsi di anticipazioni passivi	0,00								0,00
		2.2.3 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
82	2.2.3.1	Estinzione debiti diversi	0,00								0,00
		2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE									
		2.3.1 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE									
83	2.3.1.1	Accantonamento per spese future	0,00								0,00
		3 - Titolo III - PARTITE DI GIRO									
		3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
		3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
84	3.1.1.1	Ritenute erariali	0,00								0,00
85	3.1.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00								0,00
86	3.1.1.3	Ritenute diverse	0,00								0,00
87	3.1.1.4	Trattenute a favore di terzi	220.000,00								220.000,00
88	3.1.1.5	Anticipazione fondo minute spese	500,00								500,00
89		Radiazione residui attivi e passivi	0,00	105.882,90							105.882,90
TOTALE VARIAZIONI E STORNI - PARTE USCITA -			3.358.408,40	105.882,90	496,00	0,00	426.539,86	0,00	0,00	0,00	3.891.327,16

PAG.