

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

La presente relazione illustra i risultati di gestione relativi all'esercizio finanziario 2023 conseguiti, nel rispetto delle prescrizioni del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, in relazione agli obiettivi fissati dagli organi di indirizzo politico, all'offerta formativa dell'Istituzione ed all'attività di ricerca e produzione artistica.

Si riportano a tal fine, preliminarmente, i seguenti dati:

- Organi dell'Istituzione anno accademico 2022/23 e successive variazioni
- Organico del personale docente e tecnico amministrativo - anno accademico 2022/23;
- Docenti a contratto - anno accademico 2022/23;
- Offerta formativa - anno accademico 2022/23;
- Studenti iscritti e diplomati
- Situazione locali per le attività istituzionali

Organi dell'Istituzione anno accademico 2022/23 e successive variazioni

Presidente: Avv. Leonardo Di Franco nominato con D.M. n. 12631 del 19/12/2022 per un triennio;

Direttore: prof. Umberto De Paola, docente di I fascia di Storia dello spettacolo, nominato con D.M. n. 806 del 30/10/2020 per il triennio accademico 2020/2023, confermato con D.M. n. 1239 del 12/09/2023 per un secondo mandato per il triennio accademico 2023/2026.

Consiglio di Amministrazione: nominato con D.M. n. 63 del 14/01/2022 e composto oltreché dal Presidente e Direttore pro-tempore, dal prof. Renato Galasso (rappresentante del corpo docente), dalla prof.ssa Patrizia Ardizzone (esperto esterno), dalla sig.ra Monica Andolina (rappresentante degli studenti).

Consiglio Accademico: nominato con decreto del Direttore n. 51/B del 27/10/2022 prot. 10437 in esito alle procedure elettorali e composto oltreché dal Direttore pro-tempore, da n. 8 docenti e da n. 2 rappresentanti degli studenti.

Revisori dei conti:

dott. Silvestro F.A.M. Di Napoli nominato in rappresentanza del MEF con D.D.G. n. 552 del 01/04/2022, il dott. Corrado Cavallo, in rappresentanza del MUR, nominato con D.D.G. n. 2758 del 24/11/2021.

Nucleo di Valutazione: nominato con decreto del Presidente prot. 3017 del 17/03/2021 con la conferma dei componenti esterni (prof.ssa Rita Cedrini, dott.ssa Alessandra Sergi) e la nomina della prof.ssa Maria Donata Napoli, quale componente interno. La composizione è stata rinnovata con decreto del Presidente prot. 5307 del 30/05/2024, in esito a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 23/05/2024 con la conferma del componente interno e la nomina del dott. Gianfranco Minisola e della prof.ssa Ambra Giuseppina Stazzone, quali componenti esterni.

Consulta degli studenti: costituita con decreto del Direttore n. 2/B del 17/01/2020 prot. n. 355 e successive integrazioni (D.D. n. 11/B del 25/02/2021 prot. 2056; D.D. 3/B del 24/01/2022 prot. 588; D.D. 16/B del 22/03/2022 prot. 2779; D.D. 17/B prot. 2897 del 24/03/2022). La composizione dell'organo è stata rinnovata con decreto del Direttore n. 89/B del 26/04/2023 prot. 3641 in esito alle procedure elettorali.

Organico del personale docente e tecnico amministrativo - anno accademico 2022/23

La dotazione organica del personale docente e tecnico amministrativo, rideterminata con Decreto Direttoriale del MUR 08/04/2022 n. 605, è costituita da n. 95 posti di docente di prima fascia e da n. 43 posti di personale tecnico-amministrativo.

la situazione dei posti del personale docente, a conclusione dell'anno accademico 2021/22 (31/10/2022), era così determinata:

Posti	Dotazione organica	Posti coperti da titolare	Posti Vacanti	Totale
I fascia	95	68	27	95

All'inizio dell'anno accademico 2022/23 (01/11/2022) sono intervenute le seguenti variazioni:

- cessazioni per collocamento in quiescenza di n. 3 docenti di prima fascia. Dei relativi posti, in esito a delibera del CdA n. 9 del 31/03/2022:
 - n. 1 (Decorazione) è stato convertito in n. 1 posto di Estetica;
 - n. 1 (Anatomia artistica) è stato convertito in n. 1 posto di Teoria e metodo dei mass media.

- trasferimento in uscita di n. 5 docenti di I fascia;
- trasferimento in entrata di n. 4 docenti di I fascia;

Nel corso dell'anno accademico sono intervenute le seguenti variazioni:

- n. 21 assunzioni di docenti di prima fascia con contratto a tempo indeterminato.

La dotazione dei posti, per l'anno accademico 2022/23, risulta come sottoindicata:

Posti	Settore artist.- disciplinare	I fascia
Anatomia Artistica	ABAV01	6
Tecniche dell'incisione – grafica d'arte	ABAV02	9
Tecniche Grafiche Speciali	ABAV04	1
Pittura	ABAV05	5
Tecniche per la pittura	ABAV06	2
Scultura	ABAV07	3
Tecniche della Scultura	ABAV08	1
Tecniche ed uso del Marmo e delle Pietre dure	ABAV09	1
Decorazione	ABAV11	7
Plastica Ornamentale	ABAV13	3
Elementi di Architettura ed Urbanistica	ABPR14	1
Metodologia della progettazione	ABPR15	1
Design	ABPR17	1
Graphic design	ABPR19	3
Arte del fumetto	ABPR20	1
Modellistica	ABPR21	1
Scenografia	ABPR22	4
Scenotecnica	ABPR23	1
Restauro per la pittura	ABPR24	2
Fotografia	ABPR31	4
Costume per lo Spettacolo	ABPR32	1
Fashion design	ABPR34	2
Regia	ABPR35	1
Estetica	ABST46	2
Stile, Storia dell'Arte e del Costume	ABST47	11
Fenomenologia delle Arti Contemporanee	ABST51	1
Storia dello Spettacolo	ABST53	1
Antropologia culturale	ABST55	1
Teoria della Percezione e Psicologia della forma	ABST58	2
Pedagogia e didattica dell'arte	ABST59	2
Applicazioni digitali per le arti visive	ABTEC38	3
Progettazione multimediale	ABTEC40	1

Sistemi interattivi	ABTEC42	1
Linguaggi e tecniche dell'audiovisivo	ABTEC43	3
Sound design	ABTEC44	1
Museografia e progettazione di sistemi espositivi	ABVPA64	1
Teoria e Metodo dei Mass Media	ABPC65	1
Storia dei nuovi media	ABPC66	2
Metodologie e tecniche della comunicazione	ABPC67	1
Totale		95

Fra i posti di personale docente di I fascia coperti da titolare è compreso quello occupato dal prof. Umberto De Paola (Storia dello Spettacolo – ABST53), incaricato della direzione dell'Istituzione, il quale si è avvalso dell'esonero dall'insegnamento. Ai sensi dell'art. 4, comma 80, della L. n. 183/2011 è stato reso indisponibile alla copertura a tempo determinato, in luogo del posto di titolarità del predetto, un posto vacante di Plastica ornamentale.

Pertanto, a conclusione dell'anno accademico 2022/23 (31/10/2023), la situazione dei posti del personale docente è così definita:

Posti	Posti coperti da titolare	Posti Vacanti	Totale
I fascia	85	10	95

La dotazione organica del personale tecnico – amministrativo, a conclusione dell'anno accademico precedente (31/10/2022) risultava determinata secondo quanto di seguito indicato:

- ▶ **Personale tecnico - amministrativo**
 - n. 2 posti di Direttore amministrativo (Area EP/2)
 - n. 1 posto di Direttore di ragioneria (Area EP/1)
 - n. 5 posti di Collaboratore (Area Terza)
 - n. 12 posti di Assistente (Area Seconda)
 - n. 23 posti di Coadiutore (Area Prima)

La situazione dei posti, alla medesima data del 31/10/2022, era così determinata:

Profilo professionale	Area	Posti coperti da titolare	Posti Vacanti	Totale
Direttore Amministrativo	EP2	2	0	2
Direttore di ragioneria	EPI	1	0	1
Collaboratore *	Terza	1	4	5
Assistente	Seconda	8	4	12
Coadiutori	Prima	13	10	23
Totale		25	18	43

All'inizio dell'anno accademico 2022/23 (01/11/2022) sono intervenute le seguenti variazioni:

- trasferimento in uscita di n. 3 Assistenti;
- trasferimento in uscita di n. 1 Coadiutore;

Nel corso dell'anno accademico sono inoltre intervenute le seguenti variazioni:

- revoca di n. 1 trasferimento in uscita di n. 1 Assistente
- n. 3 assunzioni di Assistente, area seconda, con contratto a tempo indeterminato;
- n. 1 assunzione di Coadiutore, area prima, con contratto a tempo indeterminato;

Pertanto, a conclusione dell'anno accademico 2022/23 (31/10/2023), la situazione dei posti del personale tecnico - amministrativo è così definita:

Profilo professionale	Area	Posti coperti da titolare	Posti Vacanti	Totale
Direttore Amministrativo	EP2	2	0	2
Direttore di ragioneria	EP1	1	0	1
Collaboratore	Terza	1	4	5
Assistente	Seconda	8	4	12
Coadiutori	Prima	13	10	23
Totale		25	18	43

Docenti a contratto - anno accademico 2022/23

La dotazione organica del personale docente non esaurisce il fabbisogno di personale necessario all'espletamento della didattica. L'esigenza del ricorso a professionalità esterne è dovuta alla presenza, nei corsi di diploma accademico di I e II livello del nuovo ordinamento didattico e nel corso di diploma accademico di durata quinquennale in restauro, abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali" - percorso formativo

professionalizzante PFP2 - di numerose discipline che non sono comprese nei settori artistico-disciplinari di titolarità del personale docente in organico. Sebbene il personale in organico abbia assicurato, nell'ambito del monte ore di impegno annuo, anche la copertura di insegnamenti appartenenti a settori artistico-disciplinari diversi da quelli di titolarità, si è reso tuttavia necessario il ricorso ad esperti esterni per altre discipline. Si rappresenta tuttavia che il numero dei contratti risulta comunque ridotto rispetto al precedente anno accademico in esito alle procedure di ampliamento della dotazione organica avvenute nel corso dell'anno accademico.

Per la didattica inerente ai corsi di I e II livello e al corso di Restauro abilitante alla professione di "Restauratore di beni culturali" - PFP2 -, l'Accademia ha sottoscritto, con n. 51 esperti esterni, un totale di n. 64 contratti a titolo oneroso.

Offerta formativa - anno accademico 2022/23

Si riporta l'offerta formativa relativa all'anno accademico 2022/23:

Corsi di diploma accademico di I livello

- Nuovo ordinamento (D.M. 28/05/2010 n. 97 con modifiche ai relativi percorsi formativi approvate con D.D.G. prot.n. 1337 del 04/07/2016)
- Pittura
- Arte Sacra Contemporanea
- Scultura
- Decorazione
- Grafica d'arte
- Scenografia
- Progettazione della moda
- Design grafico
- Audio/Video e Multimedia

Per i corsi sotto indicati nuove modifiche ai relativi percorsi formativi sono state approvate con D.D.G. n. 2193 dell' 11/11/2019:

- Linguaggi sperimentali
- Didattica dell'arte
- Progettazione dei sistemi espositivi e museali

Nuovo ordinamento

- Fumetto e illustrazione (attivazione autorizzata con D.D.G. prot.n. 1337 del 04/07/2016)
- Fotografia (attivazione autorizzata con D.D.G. prot. n. 1977 del 17/10/2019)
- Corsi di diploma accademico di II livello
 - Nuovo ordinamento (D.D.G. prot. 2303 del 12/09/2018)
 - Pittura
 - Decorazione
 - Grafica d'arte
 - Scenografia
 - Progettazione della moda
 - Design grafico - comunicazione visiva
 - Nuove tecnologie per l'arte ind. Arti multimediali per il cinema e il video
 - Nuove tecnologie per l'arte ind. Animazione digitale

Per i corsi sotto indicati nuove modifiche ai relativi percorsi formativi sono state approvate con D.D.G. n. 1460 del 30/06/2021:

- Pittura indirizzo Arte sacra contemporanea
- Scultura
- Didattica dell'arte e mediazione culturale del patrimonio artistico
- Exhibition design e valorizzazione museale
- 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* (D.M. 01/09/2017 prot. 649).
- Scuola Libera del Nudo
Istituita nell'ambito dell'ordinamento previgente alla Legge n. 508/1999 e prevista anche dal regolamento didattico dell'Accademia: corso di durata annuale che non rilascia titolo di studio.

Studenti Iscritti e diplomati

Gli iscritti nell'anno accademico 2022/23 sono riportati nel prospetto sotto indicato:

Tipologia corsi	Iscritti
Corsi di I livello	1.073
Corsi di II livello	362
Corso di Restauro abilitante alla professione di restauratori di beni culturali - PFP2 -	23
Scuola Libera del Nudo	29
Totale	1.487

Il dato numerico relativo agli iscritti deve essere valutato tenendo conto dei seguenti fattori:

- n. 5 corsi di diploma accademico di I livello (Design grafico, Audio/video e multimedia, Progettazione della moda, Fotografia, Fumetto e illustrazione) sono a numero programmato; in particolare, per l'anno accademico in oggetto, l'ammissione è stata limitata a n. 35 posti per ognuno dei corsi (fatto salvo il contingente di n. 5 posti per corso riservato agli studenti stranieri extra UE)
- il corso di Restauro abilitante alla professione di restauratori di beni culturali - PFP2 - è a numero chiuso essendo la relativa ammissione limitata a n. 5 studenti.

Gli studenti diplomati, nell'anno solare 2023, sono riportati nel prospetto sotto indicato:

Tipologia corsi	diplomati
Corsi di I livello	157
Corsi di II livello	94
Corso di Restauro abilitante alla professione di restauratori di beni culturali - PFP2 -	5
Totale	256

Situazione locali per le attività Istituzionali

Le attività istituzionali dell'Accademia sono state espletate nei seguenti edifici: Sedi storiche:

- o Palazzo Fernandez - di proprietà comunale con vincolo di destinazione d'uso; restaurato nel 2004 dalla Provincia Regionale di Palermo;
- o Palazzo Molinelli di S. Rosalia - di proprietà del demanio statale.
- o N. 5 Padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa denominati Spazio Nuovo, Galleria Bianca, Grande Vasca, Sala Blu Cobalto, Spazio 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 e prorogato *ex lege* ai sensi dell'art. 103, comma 2, del D.L. n. 18/2020 convertito in L. n. 27/2020.
Rinnovato, ulteriormente, con concessione n.35 del 06/12/2023 per anni 15.
- o Porzione del complesso immobiliare denominato "Villa Filippina" sito a Palermo, giusto contratto di concessione di beni e servizi prot. 1900 del 12/02/2020 la cui cessazione definitiva è stata fissata per la data del 30/08/2024.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle spese, quali risultanti dal Bilancio di Previsione 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23/03/2023 con delibera n. 10 previo parere favorevole espresso dai Revisori dei Conti in data 14/03/2023 hanno subito nel corso dell'esercizio delle variazioni, approvate dal Consiglio di Amministrazione, con le seguenti delibere:

- n.28 del 06/06/2023
- n.67 del 21/12/2023
- n.68 del 21/12/2023
- n. 7 del 28/02/2024

Con le determine del Direttore Amministrativo A del 14/04/2023, B del 12/09/2023, C del 03/10/2023 E D del 13/10/2023 sono state effettuate prelevamenti dal Fondo di riserva.

Con le determine del Presidente e del Direttore del 27/04/2023, del 16/05/2023 e del 17/11/2023 sono stati effettuati storni compensativi sulla stessa U.P.B.

La gestione dell'esercizio finanziario 2023 si è chiusa con un avanzo di competenza di € 86.516,56 come evidenziato nel rendiconto finanziario decisionale.

La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un fondo di cassa di € 3.026.707,93 evidenziato nell'allegato 7

L'Avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2023 è di € 2.735.714,86 come evidenziato nell'allegato 7, ed è così composto:

€ 485.633,35 Avanzo con vincolo di destinazione di cui:

€ 133.160,82 Economie di finanziamenti del Ministero dell'Istruzione,

	dell'Università e della Ricerca
€ 231.518,94	Economie di finanziamenti dell'Agenzia Erasmus + INDIRE
€ 67,47	Economie di finanziamenti della Città Metropolitana di Palermo
€ 43.463,66	Economie cofinanziamento Accademia di Belle Arti di Palermo - ex D.M. n. 602 del 11/08/2015 art. 1, comma 1, lett. a)
€ 77.422,46	Economie di finanziamento finalizzati della Regione Siciliana
<u>€ 2.250.081,51</u>	Avanzo senza vincolo di destinazione

Le entrate di competenza dell'esercizio finanziario sono state accertate in € 1.874.624,92 rispetto ad una previsione definitiva di € 4.473.032,77. Delle entrate accertate sono stati riscossi €1.763.795,83; sono rimasti da riscuotere €110.829,09, analiticamente indicati nell'elenco dei residui attivi dell'esercizio 2023.

Le uscite di competenza dell'esercizio finanziario sono state impegnate per € 1.788.108,36 rispetto ad una previsione definitiva di € 4.473.032,77. Delle uscite impegnate sono stati pagati € 1.323.694,68 sono rimasti da pagare € 464.413,68 analiticamente indicati nell'elenco dei residui passivi dell'esercizio 2023.

La differenza tra la previsione definitiva delle spese e i relativi impegni ha determinato un'economia di complessivi € 2.684.924,41.

La differenza tra l'avanzo accertato di € 2.543.408,40 e le economie accertate alla chiusura dell'esercizio di € 2.684.924,41, pari a € 50.790,45, è dovuta alla differenza tra previsione ed accertamento per €54.999,45, alla radiazione di residui attivi per €

Economie al 31/12/2023	2.684.924,41	-
Residui attivi radiati	27.115,20	-
Differenza tra previsione ed accertamento	54.999,45	-
Residui passivi radiati	132.905,10	+
Avanzo di Amministrazione	2.735.714,86	

27.115,20 e alla radiazione di residui passivi per € 132.905,10, come evidenziato nel sotto indicato prospetto:

Le entrate accertate nell'esercizio sono state relative ai seguenti finanziamenti:

- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca € 647.296,00 di cui incassate:

€ 449.461,00 contributo di funzionamento ordinario per l'EF 2023(cap.1.2.1.1.);

€ 148.457,00 risorse D.M.1016 del 04/08/2021 (cap. 1.2.1.1.);

€1.140,64 risorse per la formazione del personale Afam (cap.1.2.1.5.)

- Regione Siciliana €20.000,00 contributo finalizzato alla grafica comunicazione turistica (cap. 1.2.3.1.);
- Agenzia Nazionale INDIRE € 74.245,00 per programma Erasmus plus call 2023-Acconto e Saldo call 2022 (cap. 1.2.5.2);
- Contributi degli studenti € 786.779,30 di cui € 759.177,83 nelle entrate di parte corrente (cap. 1.1.1.1.) ed € 27.601,47 nelle entrate in conto capitale (cap. 2.2.6.1.);
- Interessi attivi maturati sul conto corrente bancario € 40.733,61 (cap. 1.3.3.3.);

Inoltre è stato accertato il diritto a rimborsi e recuperi a vario titolo per complessivi € 2.405,68 (cap. 1.3.4.1).

Nelle entrate per partite di giro sono state accertate:

- € 235.841,52 (cap. 3.1.1.4.) relative alla riscossione sia dell'imposta di bollo, essendo l'istituzione autorizzata al relativo assolvimento in modo virtuale (nota Agenzia delle Entrate - Dir. Reg. della Sicilia - prot. n. 2129 dell'11/01/2018) sia dell'imposta regionale del diritto allo studio universitario dovuta dagli studenti, essendo l'Istituzione delegata alla riscossione ai sensi dell'art. 27 della L.R. 25/11/2002 n. 20;
- € 500,00 relative al Fondo per le minute spese (cap. 3.1.1.6.).

Fra le uscite impegnate, si evidenziano le seguenti:

- *Contratti di collaborazione Triennio e Biennio* (cap. 1.1.2.6.) sono stati impegnati € 263.565,75 ai fini del pagamento dei compensi spettanti agli esperti esterni cui sono stati conferiti incarichi di insegnamento di discipline previste nei corsi di diploma accademico compresi nell'offerta formativa e per i relativi oneri sociali;
- *Contratti di collaborazione vari* (cap. 1.1.2.7.) la somma impegnata di € 43.906,28 ha finanziato i compensi per l'attività di tutoraggio in favore di studenti con gravi disabilità;
- *Fitto locali* (cap. 1.1.3.10) è stata impegnata la somma di €156.186.11 per il pagamento dell'indennità di occupazione dall'01/01/2023 al 03/10/2023 relativo alla concessione d'uso dei cinque padiglioni dei Cantieri Culturali alla Zisa, e la prima trimestralità del canone di concessione dal 04/10/2023 al 31/12/2023 giusto contratto sottoscritto con il Comune di Palermo il 06/12/2023

e per la concessione di beni e servizi di parte dei locali del complesso immobiliare "Villa Filippina" (contr. prot. 1900 del 12/02/2020);

- *Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento locali e relativi impianti* (cap. 1.1.3.12.) sono stati impegnati € 22.821,11 per interventi vari e assidui di manutenzione e riparazione dei locali di cui dispone l'Istituzione e dei relativi impianti tenuto conto dell'ampiezza degli stessi, dei vincoli cui sono soggetti, nonché derivanti da obblighi di legge relativi ai locali deputati alla fruizione degli studenti per lo svolgimento della didattica;
 - *Onorari e compensi per speciali incarichi* (cap. 1.1.3.20) l'impegno complessivo di € 17.165,00 ha finanziato le spese relative al 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. 81/20089) e il servizio di n.80 ore relativo allo sportello supporto psicologico agli studenti tutti dell'Accademia;
 - *Spese per interventi sulla sicurezza dei luoghi di lavoro* (cap. 1.1.3.30.) l'impegno complessivo di € 27.267,58 ha finanziato, in prevalenza, parte delle spese per la sicurezza dei lavoratori e degli studenti dell'Accademia, dai dispositivi di protezione individuale (mascherine, guanti) alla sanificazione dei locali, alla manutenzione delle cappe chimiche per garantirne la sicurezza nel loro uso ;
 - *Esercitazioni didattiche* (cap. 1.2.1.2.) sono stati impegnati € 28.287,86 per acquisto di materiale di consumo per esercitazioni didattiche richiesto dai tre dipartimenti;
 - *Manifestazioni artistiche e produzione artistica* (cap. 1.2.1.4.) sono stati impegnati € 98.584,76 per le spese relative a seminari, convegni, workshop, pubblicazioni e progetti vari svolti in presenza;
 - *Borse di studio Erasmus S.M.* (cap. 1.2.1.5.) sono stati impegnati € 143.147,45 ai fini del pagamento delle borse di mobilità internazionale per motivi di studio o tirocinio assegnate agli studenti previste nell'ambito del programma *Erasmus plus* finanziate con fondi dell'Agenzia Nazionale INDIRE;
 - *Acquisti di impianti, attrezzature e apparecchi di laboratorio* (cap. 2.1.2.1.) sono stati impegnati € 102.556,98 per l'acquisto di attrezzature per l'attività didattica.
- La **situazione dei residui** attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari precedenti è riportata nel prospetto sotto indicato:

Residui attivi	Situazione al 01/01/2023	€ 199.853,00	-
	Radiazioni	€ 27.115,20	-
	Riscossioni	€ 0,00	=
	Rimasti da riscuotere al 31/12/2022	€172.737,80	
Residui passivi	Situazione al 01/01/2023	€ 597.253,93	-
	Radiazioni	€ 132.905,10	-
	Pagamenti	€ 354.202,55	=
	Rimasti da pagare al 31/12/2023	€ 110.146,28	

L'importo dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari precedenti, accertato al 31/12/2023, sommato ai residui di competenza dell'esercizio 2023 è riportato nel prospetto sotto indicato:

Residui attivi	Residui esercizi finanziari precedenti al 31/12/2023	€ 172.737,80	+
	Residui di competenza EF 2023	€ 110.829,09	=
	Totale Rimasti da riscuotere al 31/12/2023	€ 283.566,89	

Residui <u>passivi</u>	Residui esercizi finanziari precedenti al 31/12/2023	€ 110.146,28	+
	Residui di competenza EF 2023	€ 464.413,68	=
	Totale Rimasti da pagare al 31/12/2023	€ 574.559,96	

Nel rendiconto finanziario decisionale sono posti a confronto i dati relativi all'anno 2023 con quelli relativi all'anno 2022.

Tra le entrate si evidenziano i seguenti dati:

- incremento nell'esercizio 2023:

- delle entrate derivanti dai contributi degli studenti (UPB 1.1.1.): circa +344%;
- delle entrate derivanti da trasferimenti dello Stato (UPB 1.2.1.): circa +173%

- si è avuto un decremento, nell'esercizio 2023:

delle entrate derivanti dai trasferimenti dall'Agenzia Nazionale INDIRE (UPB 1.2.5.): circa - 57%;

Le entrate complessivamente accertate nel 2023, pari ad €1.874.624,92 registrano un

incremento percentuale, rispetto al 2022, di circa 23%.

Tra le uscite si evidenziano i seguenti dati:

- incremento, nell'esercizio 2023:

- delle uscite per prestazioni istituzionali (UPB 1.2.1.): circa +112% dovuta ad un incremento dei progetti culturali;

- si è avuto un decremento, nell'esercizio 2023:

- delle acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (UPB 2.1.2.): circa il -12%
- delle uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (UPB 1.1.3): -2%;
- delle uscite per gli oneri per il personale (UPB 1.1.2.) circa -2%

Le uscite complessivamente impegnate nel 2023, € 1.788.108,36, risultano incrementate rispetto al 2022 del 13%

Palermo 06/06/2024



Il Presidente
Avv. Leonardo Di Franco

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

PALERMO (PA)

RIEPILOGO VARIAZIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2023

Variazione N. 1 del 14/03/2023 DETERMINA DIRETTORE AMMINISTRATIVO LETTERA A -PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.6.3	Fondo di riserva	-2.000,00
1.1.3.11	Manutenzione ordinaria apparecchi di laboratorio	2.000,00

Totale spese: 0,00

Variazione N. 2 del 27/04/2023
DETERMINA DEL PRESIDENTE STORNO
STESSA U.P.B.

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.3.2	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.500,00
1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	2.500,00
1.1.3.22	Premi di assicurazione	-6.000,00

Totale spese: 0,00

Variazione N. 3 del 16/05/2023
DETERMINA DEL DIRETTORE STORNO
STESSA U.P.B.

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.3.14	Uscite per studi, indagini e rilevazioni	-3.500,00
1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	7.000,00
1.1.3.22	Premi di assicurazione	-3.500,00

Totale spese: 0,00

Variazione N. 4 del 06/06/2023 Delibera
CDA n.28 del 06/06/2023

Entrate:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.1.5	Formazione e aggiornamento	496,00

Totale entrate: 496,00

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.1.4/ 1	PROGETTI DIP. ARTI VISIVE	-12.105,00
1.2.1.4/ 2	PROGETTI DIP. PROGETTAZIONE E ARTI APPLICATE	-25.440,00
1.1.2.11	Formazione e aggiornamento del personale	496,00
2.1.2.1/ 1	DIP. ARTI VISIVE	12.105,00
2.1.2.1/ 2	DIP.PROGETTAZIONE ED ARTI APPLICATE	25.440,00

Totale spese: 496,00

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

PALERMO (PA)

RIEPILOGO VARIAZIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2023

Variazione N. 5 del 12/09/2023 DETERMINA DIRETTORE AMMINISTRATIVO LETTERA B - PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.6.3	Fondo di riserva	-10.000,00
1.1.3.8	Uscite per servizi informatici, manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax	7.000,00
1.1.3.24	Acquisto materiale pulizia locali	3.000,00
Totale spese:		0,00

Variazione N. 6 del 03/10/2023
DETERMINA DIRETTORE
AMMINISTRATIVO LETTERA C -
PRELEVAMENTO FONDO DI
RISERVA

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.6.3	Fondo di riserva	-10.748,20
2.1.2.1/2	DIP.PROGETTAZIONE ED ARTI APPLICATE	10.748,20
Totale spese:		0,00

Variazione N. 7 del 13/10/2023
DETERMINA DIRETTORE
AMMINISTRATIVO LETTERA D -
PRELEVAMENTO FONDO DI
RISERVA

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.6.3	Fondo di riserva	-7.251,80
1.1.3.10	Fitto locali	7.251,80
Totale spese:		0,00

Variazione N. 8 del 17/11/2023
DETERMINA DEL DIRETTORE STORNO
STESSA U.P.B.

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.1.2/2	DIP. PROGETTAZIONE E ARTI APPLICATE	-3.839,00
1.2.1.4/2	PROGETTI DIP. PROGETTAZIONE E ARTI APPLICATE	3.839,00
Totale spese:		0,00

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

PALERMO (PA)

Variazione N. 9 del 21/12/2023 Delibera
CDA n.67 del 21/12/2023

Entrate:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.3.1	Contributi finalizzati	20.000,00
1.1.1.1	Contributi corsi I e II livello	267.232,92
1.3.4.1	Recuperi e rimborsi diversi	2.405,68
1.1.2.1	ENTI PUBBLICI	65.683,17
1.2.5.2	Trasferimenti finalizzati Prog. Erasmus	66.728,00
1.3.3.3	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	4.490,45
1.2.1.5	Formazione e aggiornamento	-0,36

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

PALERMO (PA)

Variazione N. 9 del 21/12/2023 Delibera CDA n.67 del 21/12/2023

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.3.1	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	4.232,08
1.2.1.2/2	DIP. PROGETTAZIONE E ARTI APPLICATE	2.000,00
1.2.1.4	Manifestazioni artistiche e produzione artistica	50.000,00
1.1.2.4	Contratti di collaborazione Modelli Viventi	1.451,09
1.2.1.5	Borse di studio ERASMUS SM	39.400,00
1.1.2.5	Compensi accessori contrattuali (fondi propri)	45.000,00
1.1.3.6	Uscite per orientamento, pubblicita', comunicazione e promozione	15.000,00
1.2.1.6	Borse di studio ERASMUS TS	7.488,00
1.1.2.7	Contratti di collaborazione vari	8.000,00
1.2.1.7	Borse di studio e collaborazioni a tempo parziale	51.000,00
1.1.2.7/1	TUTOR	56.000,00
1.1.3.8	Uscite per servizi informatici, manutenzione apparecchiature informatiche, fotocopiatori e fax	32.405,68
1.2.1.9	IVA su spese UPB 1.2.1.	7.232,92
1.1.2.11	Formazione e aggiornamento del personale	-0,36
1.1.3.11	Manutenzione ordinaria apparecchi di laboratorio	5.000,00
1.1.3.12	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	30.000,00
1.1.2.13	ERASMUS fondi OS- Indennita' di missione e rimborsi, contratti di collaborazione.	19.840,00
1.1.3.13	Uscite postali e spese telefoniche	4.490,45
1.1.3.18	Energia elettrica	15.000,00
1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	15.000,00
1.1.3.31	IVA su spese UPB 1.1.3.	10.000,00
2.1.2.1/2	DIP.PROGETTAZIONE ED ARTI APPLICATE	8.000,00
Totale spese:		426.539,86

Variazione N. 10 del 21/12/2023 Delibera CDA n.68 del 21/12/2023

Entrate:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.1.1	Contributi corsi I e II livello	71.544,45
1.2.1.1	Funzionamento	98.257,00
1.2.5.2	Trasferimenti finalizzati Prog. Erasmus	7.517,00
1.3.3.3	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	15.243,16
1.2.1.5	Formazione e aggiornamento	645,00
2.2.6.1	Trasferimenti da contributi studenti	19.600,92
3.1.1.4	Trattenute per conto terzi	15.419,52
Totale entrate:		228.227,05

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

PALERMO (PA)

RIEPILOGO VARIAZIONI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2023

Variazione N. 10 del 21/12/2023 Delibera CDA n.68 del 21/12/2023

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.1.4	Compensi e rimborsi ai componenti la Consulta studenti	5.000,00
1.2.1.5	Borse di studio ERASMUS SM	7.517,00
1.1.2.6	Contratti di collaborazione Triennio e Biennio	50.243,16
1.1.2.8	Compensi, indennita' di missione e rimborsi per esami	10.000,00
1.2.1.9	IVA su spese UPB 1.2.1.	15.000,00
1.1.3.10	Fitto locali	40.000,00
1.1.2.11	Formazione e aggiornamento del personale	645,00
1.1.3.11	Manutenzione ordinaria apparecchi di laboratorio	6.544,45
1.1.3.12	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	30.000,00
1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	5.000,00
1.1.3.22	Premi di assicurazione	8.257,00
1.1.3.31	IVA su spese UPB 1.1.3.	15.000,00
2.1.2.6	Acquisto mobili e macchine ufficio	19.600,92
3.1.1.4	Trattenute a favore di terzi	15.419,52

Totale spese: 228.227,05

Variazione N. 11 del 21/12/2023 Delibera

CDA n.7 del 28/02/2024 (Ora per allora)

Entrate:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.2.1.1	Funzionamento	453.539,00
1.1.1.1	Contributi corsi I e II livello	5.400,46
3.1.1.4	Trattenute per conto terzi	422,00

Totale entrate: 459.361,46

Spese:

Titolo/U.P.B./Categoria/Titolo	Descrizione Capitolo e Variazione	Importo
1.1.3.1	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	9.161,00
1.1.2.6	Contratti di collaborazione Triennio e Biennio	149.378,00
1.1.3.10	Fitto locali	50.000,00
1.1.3.13	Uscite postali e spese telefoniche	5.400,46
1.1.3.21	Trasporti e facchinaggi	10.000,00
1.1.3.22	Premi di assicurazione	50.000,00
1.1.3.23	Cancelleria	5.000,00
1.1.3.28	Manutenzione straordinaria locali	180.000,00
3.1.1.4	Trattenute a favore di terzi	422,00

Totale spese: 459.361,46

