

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Premessa

La presente relazione definisce le scelte strategiche e gli indirizzi generali di gestione per l'esercizio finanziario, conformemente alle priorità manifestate dai diversi organi d'Istituzione in base alle rispettive competenze ed alle disponibilità economiche preventivate.

E' redatta in conformità con le prescrizioni regolamentari e di legge, in osservanza delle prescrizioni contenute nello schema di Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del MUR essendo in itinere l'autorizzazione, da parte del Ministero, del Regolamento interno e tenendo conto dei dati relativi all'esercizio 2023.

Nella redazione del documento contabile si è dato corso al seguente approccio metodologico:

- a. Conferma della previsione del contributo ministeriale di funzionamento posto a carico del M.U.R. (€ 215.448,00);
- b. Riduzione della previsione delle entrate derivanti dalle iscrizioni, in ragione della variazione intervenuta nella popolazione studentesca complessivamente considerata tenendo conto delle misure economiche di sostegno al diritto allo studio poste in essere (D.M. 295/2020 e del D.M. 1016/2021);
- c. Utilizzazione parziale del Fondo Avanzo Amministrazione disponibile, al fine di garantire la piena copertura finanziaria alle attività programmate.

Tenendo conto delle indicazioni su esposte, il presente Bilancio di Previsione prende in riferimento il Piano di indirizzo e programmazione delle attività didattiche, scientifiche, artistiche e di ricerca per l'anno accademico 2023/2024, deliberato dal Consiglio Accademico, e la Relazione Programmatica del Direttore condivisa con il Consiglio accademico nella seduta del 24/01/2024, redatta nelle more del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituzione.

Gli obiettivi che rispecchiano le scelte di fondo che caratterizzeranno l'Istituzione vengono tradotti in obiettivi operativi, i quali riguardano scelte didattiche e organizzativo/gestionali, fondamentali per il raggiungimento dell'efficacia ed efficienza in quanto attinenti ai percorsi curriculari e all'organizzazione amministrativo/gestionale, che caratterizza l'intera struttura accademica.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 31 gennaio 2024 ha deliberato gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024, come indicati nella presente relazione

Si illustrano, preliminarmente, i seguenti dati:

1. **Indirizzi di gestione ed obiettivi**
2. **Offerta formativa anno accademico 2023/24**
3. **Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo**
4. **Docenti a contratto**
5. **Iscrizioni per l'anno accademico 2023/24**
6. **Spazi**

L'Accademia, inoltre, ha provveduto alla redazione, adozione e pubblicazione dei seguenti atti e Regolamenti interni previsti dalle norme vigenti ovvero dallo Statuto dell'Istituzione:

- Codice disciplinare dei dipendenti;
- Regolamento Didattico Generale;
- Regolamento tasse e contributi;
- Regolamento per le attività a tempo parziale degli studenti;
- Regolamento Biblioteca;
- Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità deliberato dal Consiglio di amministrazione e in attesa

di approvazione ministeriale in attesa di approvazione ministeriale.

1. Indirizzi di gestione ed obiettivi

L'Accademia di Belle Arti di Verona, avendo quale finalità istituzionale l'alta formazione, la produzione e la ricerca in ambito artistico, è tenuta a garantire prioritariamente la qualità ed efficacia della didattica. Rivestono pertanto fondamentale importanza l'organizzazione dell'offerta formativa e la diversa articolazione che la stessa assume, così come la definizione di un sistema di mappatura dei processi di qualità propedeutico al rilascio della certificazione ISO finalizzata a confermare l'efficacia delle procedure interne adottate nella gestione dell'Accademia.

Per quanto riguarda l'organizzazione dell'offerta formativa, si segnala:

- 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 (tra cui ad es. il programma Erasmus+) nonché ad eventi, progetti e manifestazioni di rilievo internazionale, sviluppo dell'attività di ricerca e di produzione artistica.

Al fine di assicurare un adeguato livello della didattica occorre prevedere strutture adeguate allo svolgimento delle attività didattiche teoriche e laboratoriali. Inoltre, è opportuno il continuo ammodernamento, sotto il profilo tecnologico, dei laboratori esistenti. A tal fine sono previsti programmi di adeguamento delle sedi. 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, a una migliore accessibilità per i disabili e maggiore funzionalità delle sedi. 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.

2. Offerta formativa anno accademico 2023/24

L'Offerta Formativa dell'Istituzione, per l'anno accademico 2023/24, comprende i seguenti corsi:

DIPARTIMENTO	CORSI PRIMO LIVELLO	CORSI SECONDO LIVELLO
Arti Visive	Pittura	Pittura - Mediazione Culturale "Atelier Direction"
	Scultura	
	Decorazione	
Progettazione e Arti Applicate	Scenografia	
	Progettazione Artistica per l'Impresa	Italian Strategic Design
	Nuove Tecnologie dell'Arte	Animation & Game Art
		Restauro

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 PFP1 (*Materiali lapidei e derivati. Superfici decorate dell'architettura*) e 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*).

3. Dotazione organica personale docente e tecnico - amministrativo

La dotazione organica attuale del personale docente e tecnico - amministrativo (totale 56 dipendenti), determinata dal MUR e allegata al decreto di statizzazione n. 1195 del 14/10/2023, risulta così costituita:

Docenti	EP2 Direttore Amministrativo	EP1 Direttore di ragioneria	Collaboratore	Assistente	Coadiutore
40	1	1	1	8	5

Considerati il DI n. 1471 del 27/10/2023 e la circolare del MUR n. 16260 del 18/12/2023, le quali definiscono le risorse e le modalità per l'ampliamento della dotazione organica, le azioni dell'Accademia sono orientate ad incrementare, nel corso del 2024, l'organico con l'inserimento di 2 nuovi docenti, 2 Funzionari e la conversione di posti di 3 assistenti in Funzionari (progressione verticale), e 2 Operatori al fine di migliorare l'organizzazione della struttura didattica e amministrativa.

4. Docenti a contratto

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 comparative pubbliche per titoli finalizzate alla formazione di specifici elenchi.

5. Iscrizioni ai corsi per l'anno accademico 2023/24

Per l'anno accademico 2023/24, le iscrizioni ai corsi che compongono l'offerta formativa dell'Istituzione in atto risultano n. 714 di cui n. 568 relative ai corsi di diploma accademico di I livello, n. 146 relative ai corsi di diploma accademico di II livello, ivi incluso il corso in Restauro, abilitante alla professione di "Restauratore dei Beni Culturali - PFP1" e di "Restauratore dei Beni Culturali - PFP2".

Il predetto dato deve essere considerato tenendo conto dei seguenti elementi:

- nell'offerta formativa è compreso n. 1 corso di diploma accademico di I livello a numero programmato - Nuove Tecnologie dell'Arte - per il quale l'ammissione, nell'anno accademico 2023/24, è stata limitata a n. 60 studenti;
- il corso abilitante alla professione di "Restauratore di Beni Culturali", a numero chiuso per disposizione ministeriale, prevede l'ammissione limitata di n. 6 studenti per ciascun profilo;

6. Spazi

L'Accademia di Belle Arti statale di Verona dispone dei seguenti spazi per lo svolgimento delle attività istituzionali:

- **Palazzo Verità Montanari** - via Carlo Montanari 5 - Verona - di proprietà comunale concesso gratuitamente all'Accademia per la durata di 99 anni, con rinnovo automatico (convenzione Allegata al decreto di statizzazione n. 1195 del 14.10.2023). Nei relativi locali sono situati gli uffici della Direzione e tutti gli Uffici amministrativi, la Biblioteca, l'Aula Magna ed aule destinate ad insegnamenti di discipline

teoriche, laboratoriali e teorico-pratiche dei corsi di primo livello in Pittura, Scultura, Decorazione, Progettazione Artistica per l'Impresa, e dei corsi di secondo livello in Mediazione Culturale "Atelier Direction" e Italian Strategic Design.

- **Palazzo Filippini** - via Filippini 18 - Verona - di proprietà del Comune di Verona concesso in uso all'Accademia. Nei relativi locali sono allocate aule destinate ad insegnamenti di discipline teoriche, laboratoriali e teorico-pratiche del corso di primo livello in Nuove Tecnologie dell'Arte, del corso di secondo livello in Animation & Game Art e di una parte del corso in Restauro.

- **Palazzo della Dogana di Terra** - via dei Mutilati 8 - Verona - di proprietà della Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza, concesso parzialmente gratuitamente per 19 anni (accordo del 13.06.2022 con scadenza giugno 2041) presso trovano allocazione aule destinate ad insegnamenti di discipline teoriche, laboratoriali e teorico-pratiche del corso di II livello in Restauro "Restauratore dei Beni Culturali - PFP1" e di "Restauratore dei Beni Culturali - PFP2" grazie all'accordo sull'uso condiviso degli spazi di cui al prot. 2585/C.4.3 del 13/06/2022 e successive precisazioni di cui al prot. n. 553/X.2 del 24/01/2023.

- **Palazzo Mutilati** - via Corte Dogana 2 - Verona - Nei relativi locali (contratto locazione febbraio 2016 con scadenza 31 gennaio 2028) al piano terra sono allocati i laboratori del Corso di primo Livello in Scenografia.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 31 gennaio 2024 ha deliberato gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024, come di seguito indicati:

1. **Didattica aggiuntiva.** Finanziamento in via prioritaria dei corsi per il conseguimento dei diplomi accademici di I livello, dei corsi di II livello inclusi i cantieri della Scuola di Restauro, del previgente ordinamento, con il conferimento di incarichi di insegnamento a docenti interni o, in caso di accertata indisponibilità o mancanza di competenze all'interno dell'Accademia, a docenti esterni, nel rispetto delle vigenti disposizioni contrattuali in merito di impegno di lavoro del personale docente e conferimento di incarichi, sulla base del regolamento previsto dal Contratto Integrativo Nazionale di lavoro AFAM del 08/12/2023 e dalla Contrattazione integrativa d'istituto per l'aa 2023/24 sottoscritto in data 12/01/2024.

2. **Docenza esterna:** Adeguato stanziamento per la docenza esterna dei corsi che non è possibile attribuire ai docenti in organico nell'ambito del monte ore e/o nella modalità di cui al precedente punto.

3. **Tutor e modelli:** Stanziamento per i compensi per i tutor e i modelli viventi per i corsi che prevedono, tra le esercitazioni, il ritratto di figura disegnato dal vero. La figura dei tutor deve essere prevista per la collaborazione alla didattica delle Scuole di Progettazione Artistica per l'Impresa, Nuove Tecnologie dell'Arte e Restauro (in particolare per il laboratorio di diagnostica), oltre che per il corso di Anatomia Artistica.

4. **Ausili didattici.** Consolidamento la procedura per la partecipazione degli studenti ai programmi per il diritto allo studio previsti dall'ESU della regione Veneto; gli studenti dell'Accademia pagano la quota stabilita direttamente all'ESU.

5. **Studenti.** Finanziamento dei contratti di collaborazione a tempo parziale (max 200 ore) a studenti deliberati dagli organi competenti per svolgere le funzioni previste dal Piano di indirizzo e programmazione, al fine di valorizzarne le competenze, in applicazione delle disposizioni di cui all'art.11 del D.Lgs. 29 marzo 2012, n. 68 e s.m.i.

5. **Produzione Artistica e ricerca.** Finanziamento compatibilmente con le risorse a disposizione della produzione artistica sul territorio e in ambito nazionale ed europeo, delle attività integrative e delle convenzioni con Istituzioni Scolastiche e Universitarie, con particolare riferimento alla organizzazione di progetti e/o eventi.

6. **Internazionalizzazione.** Consolidamento del ruolo dell'Accademia nel sistema dell'educazione artistica a livello internazionale, incrementando l'accessibilità dei propri corsi a studenti europei ed extra-europei; partecipazione a un crescente numero di programmi di mobilità e scambi internazionali di studenti e staff;

sviluppo di programmi e progetti di cooperazione con realtà internazionali finalizzati alla valorizzazione, produzione, ricerca e formazione in campo artistico e creativo, incremento del numero e della qualità delle partnership a livello europeo ed extra europeo in particolare nell'area del bacino culturale balcanico-mediterraneo.

Stanziamiento adeguato per garantire la partecipazione e il supporto economico agli studenti in uscita verso paesi del Programma (Programme Countries) con un co-finanziamento delle borse per un importo pari alla borsa di mobilità stanziata con i fondi Erasmus+ per una durata massima di 4 mesi per le mobilità per studio (per massimo 12 studenti in posizione utile in graduatoria) e una durata massima di 2 mesi per le mobilità per tirocinio (per massimo 9 studenti in posizione utile in graduatoria).

7. Funzionamento amministrativo. Finanziamento delle attività di funzionamento amministrativo e rinnovo/implementazione di strumenti informatici e sistemi informativi, al fine di ridurre il più possibile il flusso cartaceo, in applicazione delle vigenti disposizioni in materia di digitalizzazione dei servizi e di dematerializzazione degli atti ai sensi della normativa vigente in materia.

8. Interventi edilizia. A seguito del finanziamento legato all'art. 3 del DM 338 del 01/04/2022 è stata sottoscritta una convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT) - Provveditorato Interregionale alle Opere Pubbliche del Veneto - Trentino Alto Adige e Friuli Venezia Giulia - Venezia per l'affidamento delle funzioni di centrale di committenza e delle attività di Committenza ausiliarie di cui al D.lgs. n. 36/2023 per l'intervento relativo a "Realizzazione Impianto di rivelazione incendi; Impianto di diffusione sonora per evacuazione EVAC; Integrazioni ed adeguamento dell'impianto illuminazione di emergenza" della sede di via Montanari alla normativa antincendio" che dovrà concludersi entro il 30/06/2024.

Sono previsti ulteriori interventi indifferibili nella sede Montanari per l'adeguamento in particolare alla normativa di sicurezza dell'immobile anche con finanziamenti propri.

E' inoltre previsto l'adeguamento dei nuovi spazi di recente acquisizione della sede Dogana, che ospiterà l'intera scuola di Restauro al termine degli interventi del piano terra. Si auspica di poter realizzare anche l'adeguamento del primo piano destinato alla collocazione dei laboratori di Progettazione Artistica per l'Impresa il cui costo potrà essere coperto con il co-finanziamento del MUR di cui all'art. 4, lettera b) del DM 338/2022. La riorganizzazione delle sedi e l'ottimizzazione delle strutture spazi garantirà alla scuola di Nuove Tecnologie dell'Arte maggiori spazi nella sede decentrata di Palazzo Filippini, che dovrà essere parzialmente adeguato.

Per la gestione delle procedure di gara riguardanti l'affidamento dei lavori e incarichi necessari per gli interventi finanziati dal MUR ai sensi del DM 338/2023 e per altri interventi indifferibili e/o adeguamento delle sedi verranno sottoscritte con il MIT accordi successivi specifici per le funzioni di centrale unica di committenza ai sensi del DLgs 36/2023 (Nuovo codice appalti).

Sono previste inoltre le spese tecniche professionali necessarie connesse agli interventi sopra illustrati.

9. Incentivi per le funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. 36/2023. La citata disposizione di legge trova compiuta attuazione con la costituzione del fondo previsto dall'art. 45, per il Responsabile Unico del Procedimento, per i soggetti che svolgono le funzioni tecniche e per il personale addetto alle procedure di affidamento incarichi.

10. Locazioni/Concessioni uso spazi esterni e costi gestione. Adeguato finanziamento a copertura dei canoni di locazione/concessione e costi di gestione connesse.

11. Piano degli acquisti. Si prevede la realizzazione di un piano degli acquisti di strumenti ed attrezzature per la didattica in conto capitale e la realizzazione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature e degli impianti al fine di mantenere in buono stato il patrimonio immobiliare dell'Istituto.

12. Biblioteca. Valorizzazione e ampliamento del patrimonio bibliografico, documentale, videografico e dei supporti multimediali. Riapertura del servizio di prestito anche con contratti di collaborazione a tempo parziale con studenti (max 200 ore) e integrazione con percorsi formativi professionali e progetti didattici al fine di consentirne una più ampia fruizione da parte degli studenti e dei professori.

13. Sicurezza sui luoghi di lavoro. Finanziamento di attività ed iniziative volte all'applicazione della normativa in materia, comprensive dell'aggiornamento/formazione previsto per studenti e tutte le componenti dell'Istituzione.

14. Collaborazioni plurime art. 41 CCNL AFAM vigente. Adeguato finanziamento per collaborazioni plurime ai sensi della normativa vigente in considerazione dell'attuale situazione dell'Accademia e dei relativi adempimenti residuali connessi alla statizzazione per allinearsi alle Istituzioni AFAM statali e per supporto agli Uffici per procedure particolarmente complesse (es. Ricostruzioni carriera, Pensionamenti, ...).

15. Formazione. Adeguato finanziamento in particolare per la formazione/aggiornamento del personale.

16. Collaborazioni per particolari incarichi. Adeguato finanziamento per particolari incarichi (es. RSPP, DPO, Medico competente, addetto stampa, referente Ufficio Progetti/Mobilità internazionale e supporto Direzione, assistenza esterna tecnico-informatica, supporto transizione digitale, mappatura processi (attività propedeutica per l'ottenimento della certifica ISO 9001:2015), certificazione ISO e incarichi tecnico-professionali per interventi edilizia ordinaria e straordinaria sedi).

17. Compensi organi: Adeguato finanziamento per le indennità spettanti a: Presidente, Direttore, Consiglio di amministrazione, Consiglio accademico, Consulta studenti, Nucleo valutazione e Revisori dei Conti .

18. Commissioni concorsi/procedure: adeguato stanziamento per le diverse procedure da avviare per la copertura dei posti in organico (docenze di cui al DM 180/2023), per l'ampliamento dell'organico per l'a.a 2024/25 (personale docente e TA) e per il rinnovo delle graduatorie/elenchi comparativi docenze esterne/collaborazioni.

19. Compensi accessori: adeguato stanziamento per il riconoscimento al personale dipendente (Docenti e TA) delle attività aggiuntive deliberate dagli organi competenti.

20. Attività conto terzi: stanziamento per le attività di cui all'art. 9 del CIN dell'8/11/2023.

21. Innovazione e digitalizzazione: stanziamento per avviare procedure finalizzate alla promozione e sostegno della transizione digitale. La digitalizzazione dovrà contenere misure per generare innovazione tecnologica sia in ambito amministrativo e didattico, sia nell'ambito della digitalizzazione del patrimonio culturale in senso lato (biblioteche, etc.). Il processo di digitalizzazione delle istituzioni AFAM favorirà l'innovazione didattica e l'utilizzo delle metodologie didattiche innovative, la velocizzazione dei processi burocratici, una migliore comunicazione all'utenza; questo processo rientra nell'obiettivo complessivo che riguarda la mission della digitalizzazione, innovazione e sicurezza di tutta la Pubblica Amministrazione. L'Accademia già dotata di una buona dotazione tecnica punta a innovare in particolare l'apparato informatico e tecnologico in modo da elevare la qualità della sua performance nel settore.

L'Accademia partecipa a due bandi promossi dal Ministero della Transizione Digitale, in ambito PNRR Bando PDND Misura 1.3.1 e Bando PagoPA Misura 1.4.3 finalizzati al miglioramento delle piattaforme digitali al servizio della cittadinanza e degli studenti perseguirà gli obiettivi prima illustrati.

22. Lavoro somministrato: stanziamento ad integrazione del personale TA in organico e in particolare per la qualifica di "Operatore" (ex Coadiutore) per le esigenze dell'Istituzione.

23. Orientamento: stanziamento per le attività di orientamento e in particolare per la partecipazione alla Fiera annuale Job&Orienta finalizzata alla promozione tra gli studenti delle Scuole superiori dei corsi dell'Accademia e relativi materiali di trasporto, comunicazione e allestimento.

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2024 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nello schema del citato Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità del MUR con l'utilizzo dei modelli ivi allegati.

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

L'Avanzo di amministrazione (Allegato 4) al 31.12.2023 di € 4.714.845,72 ed è così determinato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
FONDO CASSA INIZIALE	5.802.915,80



DESCRIZIONE	IMPORTO
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	62.781,31
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	1.688.370,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	4.177.327,11
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	2.098.170,98
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.560.652,37
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	4.714.845,72
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023 DA APPLICARE AL BILANCIO 2024	4.714.845,72

UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2024:

PARTE VINCOLATA

Compensi personale TD (Cap. 51/U)	11.921,37
Programmi comunitari relativi alla mobilità studenti e personale (Erasmus) (Cap. 255/U)	175.450,57
Manutenzioni straordinarie Sede Montanari (Cap. 560/U)	1.365.155,55
Manutenzioni straordinarie Sede Dogana (Cap. 561/U)	592.664,60
Formazione e aggiornamento personale (Cap. 57/U)	7.208,66
Manutenzioni straordinarie Sede Arsenale (Cap. 562/U)	1.500.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	3.652.400,75

PARTE DISPONIBILE

Fitto locali (Cap. 109/U)	90.500,00
Energia elettrica (Cap. 117/U)	125.000,00
Riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici (Cap. 118/U)	120.000,00
Personale docente a contratto (Cap. 58/U)	210.000,00
Didattica aggiuntiva (Cap. 54/U)	105.000,00
Buoni pasto (cap. 66/U)	15.000,00



DESCRIZIONE	IMPORTO
TOTALE	665.500,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	396.944,97
TOTALE PARTE DISPONIBILE	1.062.444,97
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	4.714.845,72

Si prevede l'utilizzazione parziale dell'avanzo di amministrazione, mantenendo la quota vincolata al rispetto del vincolo di destinazione, e destinando una parte dell'avanzo disponibile al finanziamento di alcuni capitoli delle uscite come illustrato nel prospetto sopra rappresentato alla presente relazione.

Per l'esercizio finanziario 2024 si prevedono entrate per € 5.974.820,75 di cui € 4.317.900,75 quale avanzo e € 1.656.920,00 a competenza secondo quanto di seguito indicato:

ENTRATE

Nella U.P.B. 1.1.1. "Entrate contributive" - si prevede l'importo di € 1.000.000,00 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. 1.1.2. "Contributi di Enti e Privati per particolari progetti" - prevede l'importo di € 15.000,00 oer contributi accertati da parte di di Enti privati.

Nella U.P.B. 1.2.1 "Trasferimenti dallo Stato" - si prevede il contributo da parte del MUR per € 247.508,00 per il funzionamento ordinario, il progetto orientamento (PNRR) e per le supplenze TD.

Nella U.P.B. 1.2.4 "Trasferimenti dai Comuni" - si prevede, il contributo proveniente dal Comune di Verona per l'importo di € 300.000,00 in considerazione della convenzione sottoscritta con il MUR e l'Accademia allegata al DM di statizzazione.

Nella U.P.B. 1.2.5 "Trasferimenti da altri Enti pubblici" - si prevede l'importo di € 25.000,00 per la mobilità internazionale da parte degenzia Nazionale Erasmus +

Nella U.P.B. 1.3.5 "Entrate non classificabili nelle altre voci" - si prevede l'importo di € 4.000,00 riconosciuto dal Gruppo Argenta per i distributori automatici delle sedi.

Nella U.P.B. 3.1.1 "Entrate aventi natura di partita di giro" - si prevede l'importo di € 20.412,00 per il fondo economale (euro 1.500,00) e per il bollo virtuale (€ 18.912,00) versato dagli studenti che verrà versato all'erario.

L'Avanzo distribuito in entrata è di euro € 665.500,00

Per l'esercizio finanziario 2024 si prevedono uscite per € 5.974.820,75. di cui si evidenziano le voci maggiormente significative:

USCITE

Nella U.P.B. 1.1.1. "Uscite per gli organi dell'Ente" - si prevede l'importo € 92.500,00 per l'indennità di direzione e presidenza reintrodotti dall'art. 1, comma 303 della legge 30 dicembre 2021 n. 234 (legge finanziaria 2022) relativa agli anni 2022/2024. 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. Inoltre viene previsto il compenso e il rimborso dei componenti degli organi.

Nella **U.P.B. 1.1.2. "Oneri per il personale in attività di servizio"** - la previsione di competenza pari a € 681.921,37 è finalizzata in particolare per i compensi del personale TD, i compensi accessori, la didattica aggiuntiva relativa agli incarichi di insegnamento ad esperti esterni secondo quanto in precedenza illustrato, le collaborazioni plurime di cui all'art. 41 del vigente ccnl afam, la formazione del personale, la docenza a contratto, i modelli viventi, i tutor, il lavoro somministrati e i buoni pasto.

Nella **U.P.B. 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"** - la previsione di competenza pari a € 1.110.000,00 è finalizzata principalmente al materiale di consumo utile per lo svolgimento dei corsi, 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, alle uscite per i servizi informatici, ai canoni di concessione uso spazi e locazioni, utenze, premi assicurativi e onorari per speciali incarichi per perseguire gli obiettivi dell'Ente e che comprendono 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, di un collaboratore dell'Ufficio progetti e per la manutenzione ordinaria.

Nella **U.P.B. 1.2.1. "Uscite per prestazioni istituzionali"** - la previsione di competenza pari a € 297.950,57 riguarda principalmente il pagamento delle borse di mobilità Erasmus (€ 175.450,57), i progetti finanziati da soggetti terzi e i progetti a carico del bilancio dell'istituto.

Nella **U.P.B. 1.2.3. "Oneri finanziari"** - la previsione di competenza pari a € 6.000,00 per il servizio di cassa gestito dalla Banca Popolare di Sondrio.

Nella **U.P.B. 1.2.4 "Oneri tributari"** - la previsione di competenza pari a € 10.000,15 riguarda principalmente le imposte comunali (tassa rifiuti).

Nella **U.P.B. 1.2.5 "Poste correttive e compensazione di entrate correnti"** - la previsione di competenza pari a € 35.000,00 riguarda principalmente i rimborsi effettuali agli studenti per erroneo versamento.

Nella **U.P.B. 1.2.6 "Uscite non classificabili in altre voci"** la previsione di competenza pari a € 125.716,51 è relativa al fondo riserva per € 60.716,51 inferiore al 3% dell'ammontare delle uscite correnti, in conformità a quanto disposto dallo schema del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del MUR e a spese varie per € 65.000,00.

Nella **U.P.B. 2.1.1 "Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari"** la previsione pari a € 3.457.820,15 trova corrispondenza negli accantonamenti vincolati degli esercizi precedenti per le sedi Montanari, Dogana e Arsenale.

Nella **U.P.B. 2.1.2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"** - la previsione di competenza pari a € 137.500,00 per l'ammortamento delle dotazioni e degli arredi delle sedi.

Nella **U.P.B. 3.1.1 "Uscite aventi natura di partita di giro"** - la previsione per € 20.412,00 è corrispondente a quanto previsto nell'UPB 3.1.1. delle Entrate.

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

CONCLUSIONI

L'Accademia di Belle Arti di Verona persegue l'obiettivo del rinnovamento, impegnandosi per un maggiore coinvolgimento e riconoscimento da parte della collettività locale, nazionale e internazionale.

Il processo di internazionalizzazione, con l'attivazione del progetto Erasmus, sta portando molti allievi a svolgere fruttuose esperienze didattiche ed artistiche presso importanti Istituzioni europee.

Verona, 27/02/2024

Il Presidente
ing. Andrea Falsirollo

ALLEGATI

- Relazione Programmatica Direttore
- Preventivo Finanziario Decisionale Entrate /Uscite – Allegato 1
- Preventivo Finanziario Gestionale Entrate / Uscite e Riepilogo – Allegato 2
- Gestione finanziaria – Allegato 3
- Risultato di amministrazione – Allegato 4
- Preventivo Finanziario Decisionale Entrate/Uscite 2024/2025 – Allegato 5
- Verbale Revisori dei Conti del 27/02/2024 – Allegato 6

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	4.714.845,72
Fondo iniziale di cassa presunto	5.448.906,02

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.007.000,00	1.007.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	49.500,00	15.000,00	64.500,00	42.529,53	91.460,00	133.989,53
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	247.508,00	247.508,00	0,00	136.556,00	136.556,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	75.080,68	25.000,00	100.080,68	20.251,78	0,00	20.251,78
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		124.580,68	1.636.508,00	1.761.088,68	62.781,31	1.589.016,00	1.651.797,31
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	29.280,00	29.280,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	29.280,00	29.280,00
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		124.580,68	1.636.508,00	1.761.088,68	62.781,31	1.589.016,00	1.651.797,31
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	0,00	29.280,00	29.280,00
TITOLO III		0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00
TOTALE		124.580,68	1.656.920,00	1.781.500,68	62.781,31	1.638.796,00	1.701.577,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO			4.317.900,75	4.317.900,75	0,00	4.177.327,11	4.177.327,11
TOTALE GENERALE		124.580,68	5.974.820,75	6.099.401,43	62.781,31	5.816.123,11	5.878.904,42

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024Sottoposto al Collegio dei Revisori il 27/02/2024Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 27/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

IL DIRETTORE

Francesco Ronzon

IL PRESIDENTE

Andrea Falsirollo

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	15.350,50	92.500,00	107.850,50	0,00	87.500,00	87.500,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	318.059,48	681.921,37	999.980,85	786.178,42	593.366,48	1.379.544,90
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	419.309,16	1.110.000,00	1.529.309,16	688.015,72	861.820,63	1.549.836,35
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	56.597,23	297.950,57	354.547,80	0,00	453.279,37	453.279,37
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	3.000,00	6.000,00	9.000,00	2.500,00	5.000,00	7.500,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	10.000,15	10.000,15	0,00	4.000,00	4.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	35.000,00	35.000,00	176,00	30.000,00	30.176,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	125.716,51	125.716,51	208,40	500,00	708,40
TOTALE USCITE CORRENTI		812.316,37	2.359.088,60	3.171.404,97	1.477.078,54	2.035.466,48	3.512.545,02
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	12.522,30	3.457.820,15	3.470.342,45	195.366,83	3.669.156,63	3.864.523,46
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	33.802,31	137.500,00	171.302,31	15.924,63	91.000,00	106.924,63
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		46.324,61	3.595.320,15	3.641.644,76	211.291,46	3.760.156,63	3.971.448,09
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00

Stampa Preventivo Finanziario Decisionale (all.1) - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui iniziali anno 2024	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		812.316,37	2.359.088,60	3.171.404,97	1.477.078,54	2.035.466,48	3.512.545,02
TITOLO II		46.324,61	3.595.320,15	3.641.644,76	211.291,46	3.760.156,63	3.971.448,09
TITOLO III		0,00	20.412,00	20.412,00	0,00	20.500,00	20.500,00
TOTALE		858.640,98	5.974.820,75	6.833.461,73	1.688.370,00	5.816.123,11	7.504.493,11
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		858.640,98	5.974.820,75	6.833.461,73	1.688.370,00	5.816.123,11	7.504.493,11

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 27/02/2024

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 27/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

IL DIRETTORE

Francesco Ronzon

IL PRESIDENTE

Andrea Falsirollo

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

Via Carlo Montanari, 5

Via Carlo Montanari, 5

37122 - VERONA

ALLEGATO 2

**PREVENTIVO FINANZIARIO
GESTIONALE E.F. 2024****RIEPILOGO**

Titolo		ENTRATE
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.636.508,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	20.412,00
	TOTALE	1.656.920,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	4.317.900,75
	TOTALE GENERALE	5.974.820,75

Titolo		SPESE
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.359.088,60
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.595.320,15
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	20.412,00
	TOTALE	5.974.820,75
	TOTALE GENERALE	5.974.820,75

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella
seduta del 27/02/2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

DI AMMINISTRAZIONE

Andrea Falsirollo

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	4.714.845,72
Fondo iniziale di cassa presunto	5.448.906,02

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	---	--	--	---

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI**1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE****1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI**

1 - Contributi corsi 1^ livello	0,00	85.000,00	0,00	0,00
2 - Contributi corsi 2^ livello	0,00	25.000,00	0,00	0,00
3 - Contributi corso ciclo unico Restauro	0,00	32.000,00	0,00	0,00
4 - Contributi esami di ammissione	0,00	15.000,00	0,00	0,00
5 - Contributi anno accademico 2022/23	0,00	850.000,00	0,00	0,00
6 - Contributi studenti	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00

1.1.2 CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

51 - Contributi vari	0,00	50.000,00	15.000,00	15.000,00
52 - Contributi attività conto terzi	49.500,00	41.460,00	0,00	49.500,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO**

101 - Funzionamento	0,00	50.000,00	215.448,00	215.448,00
102 - Compensi personale TD	0,00	32.060,00	32.060,00	32.060,00
103 - IRAP supplenze brevi	0,00	0,00	0,00	0,00
104 - Contributi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
105 - Contributi PNRR	0,00	54.000,00	0,00	0,00
106 - Contributi per progetti	0,00	0,00	0,00	0,00
107 - Contributi formazione / aggiornamento	0,00	496,00	0,00	0,00
108 - Contributi missioni	0,00	0,00	0,00	0,00
109 - Contributo DM 338/2022 art. 3 (Antincendio)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

151 - Contributi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------------	------	------	------	------

1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

201 - Contributi provincia	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------------------	------	------	------	------

1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

251 - Contributi Comune	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
252 - Contributi Comune straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.5 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

301 - Contributi Enti Vari	0,00	0,00	0,00	0,00
302 - Contributi progetti mobilità internazionali	0,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00

1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

351 - Contributi straordinari da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

1.3 - ALTRE ENTRATE**1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

401 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
402 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
403 - Proventi derivanti dalla cessione di dotazioni obsolete	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA

1 - Entrate varie rilevanti agli effetti dell'IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------

1.3.3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

501 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	75.080,68	0,00	25.000,00	100.080,68
--	-----------	------	-----------	------------

1.3.4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

551 - Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
-----------------------------------	------	------	-----------	-----------

1.3.5 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

601 - Altre entrate	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
---------------------	------	----------	----------	----------

TOTALE ENTRATE CORRENTI

124.580,68 1.589.016,00 1.636.508,00 1.761.088,68

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI****2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI**

651 - Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------	------	------	------	------

2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	701 - Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
	751 - Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	752 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	801 - Contributi Statali per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	802 - Interventi di edilizia DM 338/2022 art.3	0,00	29.280,00	0,00	0,00
	803 - Interventi di edilizia DM 338/2022 art.4 art. a)	0,00	0,00	0,00	0,00
	804 - Interventi di edilizia DM 338/2022 art.4 art. b)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	851 - Contributi regionali per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	901 - Contributi provinciali per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	9514 - Contributi comunali per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	1001 - Contributi enti pubblici per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	1051 - Contributi privati per acquisto in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI				
	1101 - Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
	1151 - Altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	29.280,00	0,00	0,00
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO				
	3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1201 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1202 - Ritenute previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1203 - Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
	1204 - Trattenute per c/terzi	0,00	13.000,00	18.912,00	18.912,00
	1205 - Anticipazione fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	1206 - Ritenute assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1207 - Contributi allievi per assicurazione	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	20.500,00	20.412,00	20.412,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato				
	1251 - Compensi personale TD (Cap. 51/U)	0,00	0,00	11.921,37	11.921,37
	1252 - Programmi comunitari relativi alla mobilità studenti e personale (Erasmus) (Cap. 255/U)	0,00	211.779,37	175.450,57	175.450,57
	1253 - Manutenzioni straordinarie Sede Montanari (Cap. 560/U)	0,00	1.413.436,63	1.365.155,55	1.365.155,55
	1254 - Manutenzioni straordinarie Sede Dogana (Cap. 561/U)	0,00	726.440,00	592.664,60	592.664,60
	1255 - Formazione e aggiornamento personale (Cap. 57/U)	0,00	15.000,00	7.208,66	7.208,66
	1256 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio (Cap. 603/U)	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	1257 - Acquisti di impianti e attrezzature (Cap. 601/U)	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	1258 - Uscite per servizi informatici (Cap. 107/U)	0,00	35.000,00	0,00	0,00
	1259 - Energia elettrica (Cap. 117/U)	0,00	85.000,00	0,00	0,00
	1260 - Riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici (Cap. 118/U)	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	1261 - Progetti a carico bilancio (Cap. 261/U)	0,00	30.000,00	0,00	0,00
	1262 - Esercitazioni didattiche e attività didattiche integrative (Cap. 251/U)	0,00	10.671,11	0,00	0,00
	1263 - Interventi a favore degli studenti per il diritto allo studio (Cap. 256/U)	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	1264 - Manutenzioni straordinarie Sede Arsenale (Cap. 562/U)	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	1265 - Fitto locali (Cap. 109/U)	0,00	0,00	90.500,00	90.500,00
	1266 - Energia elettrica (Cap. 117/U)	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
	1267 - Riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici (Cap. 118/U)	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
	1268 - Personale docente a contratto (Cap. 58/U)	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00
	1269 - Didattica aggiuntiva (Cap. 54/U)	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
	1270 - Buoni pasto (cap. 66/U)	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00

Stampa Preventivo Finanziario Gestionale (all.2) - ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	4.177.327,11	4.317.900,75	4.317.900,75

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Stampa Preventivo Finanziario Gestionale (all.2) - ENTRATE

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		124.580,68	1.589.016,00	1.636.508,00	1.761.088,68
TITOLO II		0,00	29.280,00	0,00	0,00
TITOLO III		0,00	20.500,00	20.412,00	20.412,00
TOTALE		124.580,68	1.638.796,00	1.656.920,00	1.781.500,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	4.177.327,11	4.317.900,75	4.317.900,75
TOTALE GENERALE		124.580,68	5.816.123,11	5.974.820,75	6.099.401,43

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Loredana M. Teramo

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALEDisavanzo di amministrazione presunto **PARTE I - USCITA**

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

**TITOLO 1 - USCITE CORRENTI
1.1 - FUNZIONAMENTO****1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

1 - Indennità di presidenza e direzione	12.622,82	65.000,00	62.000,00	74.622,82
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	1.931,28	15.000,00	20.000,00	21.931,28
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	796,40	7.000,00	10.000,00	10.796,40
4 - Fondo consulta studenti	0,00	500,00	500,00	500,00

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	32.060,00	11.921,37	11.921,37
52 - I.R.A.P. (supplenze brevi)	0,00	0,00	0,00	0,00
53 - Compensi accessori contrattuali	17.097,12	62.000,00	70.000,00	87.097,12
54 - Didattica aggiuntiva	5.208,44	56.000,00	105.000,00	110.208,44
55 - Collaborazioni plurime (art. 41 ccnl afam) e rimborsi	10.427,00	19.000,00	18.500,00	28.927,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	3.000,00	7.500,00	7.500,00
57 - Formazione e aggiornamento personale	2.468,00	15.000,00	15.000,00	17.468,00
58 - Personale docente a contratto	188.851,85	290.000,00	210.000,00	398.851,85
59 - Modelli viventi	3.930,63	10.000,00	14.000,00	17.930,63
60 - Tutor e Collaboratori didattici	7.795,00	14.700,00	35.000,00	42.795,00
61 - Commissioni per graduatorie e concorsi e rimborsi	24.899,52	62.106,48	55.000,00	79.899,52
62 - Lavoro somministrato	57.381,92	25.000,00	125.000,00	182.381,92
64 - TFR dipendenti 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Trattenute sindacali dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00
66 - Buoni pasto	0,00	4.500,00	15.000,00	15.000,00

1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	522,50	1.000,00	2.500,00	3.022,50
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	10.625,89	50.000,00	100.000,00	110.625,89
103 - Uscite di rappresentanza	0,00	500,00	500,00	500,00
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. (tesi)	2.685,83	7.000,00	20.000,00	22.685,83
105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
106 - Uscite per pubblicità	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
107 - Uscite per servizi informatici	24.131,93	55.000,00	100.000,00	124.131,93
108 - Acquisto vestiario, divise e materiale antinfortunistico	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
109 - Fitto locali	0,00	90.000,00	90.500,00	90.500,00
110 - Manutenzione ordinaria beni	2.956,50	22.000,00	30.000,00	32.956,50
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione adattamento di locali e relativi impianti	18.360,93	30.000,00	100.000,00	118.360,93
112 - Uscite postali	0,00	700,00	500,00	500,00
113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	5.971,00	6.000,00	8.000,00	13.971,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	11.123,84	16.000,00	16.000,00	27.123,84
115 - Uscite per concorsi	1.830,00	25.000,00	27.500,00	29.330,00
116 - Canoni d'acqua	467,30	3.620,63	3.500,00	3.967,30
117 - Energia elettrica	29.735,51	148.000,00	125.000,00	154.735,51
118 - Riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	70.073,83	144.000,00	120.000,00	190.073,83
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	195.486,09	140.000,00	200.000,00	395.486,09
120 - Trasporti e facchinaggi	0,00	3.500,00	30.000,00	30.000,00
121 - Premi di assicurazione	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
122 - Telefonia	3.277,81	15.000,00	15.000,00	18.277,81
123 - Pulizia locali	20.789,92	0,00	2.500,00	23.289,92
124 - Acquisto di stampati, registri e cancelleria	200,00	15.000,00	15.000,00	15.200,00
125 - Canoni manutenzione	14.675,04	20.000,00	25.000,00	39.675,04
126 - Servizi vari	6.395,24	20.000,00	25.000,00	31.395,24
127 - Acquisto di materiale informatico	0,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00
128 - Acquisto di materiale di manutenzione	0,00	2.500,00	3.500,00	3.500,00

1.2 - INTERVENTI DIVERSI**1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
	251 - Esercitazioni didattiche e attività didattiche integrative	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	252 - Premi e borse studio	0,00	0,00	0,00	0,00
	253 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	254 - Produzione artistica e ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
	255 - Programmi comunitari relativi alla mobilità studenti e personale (Erasmus)	8.254,50	211.779,37	175.450,57	183.705,07
	256 - Interventi a favore degli studenti per il diritto allo studio (200 ore)	6.400,00	10.000,00	15.000,00	21.400,00
	257 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali ed internazionali	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	258 - Pubblicazioni illustrative e manifesti	0,00	0,00	0,00	0,00
	259 - Progetto Orientamento PNRR 2023	18.952,51	54.000,00	0,00	18.952,51
	260 - Progetti finanziati	22.990,22	140.000,00	50.000,00	72.990,22
	261 - Progetti a carico bilancio	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE				
	302 - Produzione artistica e manifestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI				
	351 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Uscite e commissioni bancarie	3.000,00	5.000,00	6.000,00	9.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI				
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	4.000,00	10.000,15	10.000,15
	402 - Irap e Ires esercizio 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI				
	500 - Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	501 - Varie	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
	502 - Fondo di riserva	0,00	500,00	60.716,51	60.716,51
	503 - Accantonamenti per riduzioni derivanti da disposizioni normative	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	812.316,37	2.035.466,48	2.359.088,60	3.171.404,97
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
	551 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	553 - Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	554 - Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	555 - Interventi di edilizia DM 338/2022 Art.3 Sede Montanari (Adeg.Antincendio)	2.186,08	29.280,00	0,00	2.186,08
	556 - Interventi di edilizia DM 338/2022 Art.4 lett. a) Sede Montanari	0,00	0,00	0,00	0,00
	557 - Interventi di edilizia DM 338/2022 art.4 lett b) Sede Dogana	0,00	0,00	0,00	0,00
	558 - Interventi di edilizia DM 338/2022 art.4 lett b) Sede Dogana	0,00	0,00	0,00	0,00
	559 - Spese tecniche DM 338/2022 art. 4 lett. b) Sede Montanari	0,00	0,00	0,00	0,00
	560 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili (Sede Montanari)	10.336,22	1.413.436,63	1.365.155,55	1.375.491,77
	561 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili (Sede Dogana)	0,00	726.440,00	592.664,60	592.664,60
	562 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili (Sede Arsenale)	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	601 - Acquisti di impianti e attrezzature	7.396,57	40.000,00	75.000,00	82.396,57
	602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	7.870,01	20.000,00	25.000,00	32.870,01
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	18.535,73	30.000,00	35.000,00	53.535,73
	604 - Acquisti per biblioteca	0,00	1.000,00	2.500,00	2.500,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
	651 - Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
	652 - Acquisizioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI				
	701 - Rimborso mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	751 - Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
	801 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE				
2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
	851 - Accantonamento manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Stampa Preventivo Finanziario Gestionale (all.2) - USCITE

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
852	Accantonamento sede arsenale	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE

46.324,61	3.760.156,63	3.595.320,15	3.641.644,76
-----------	--------------	--------------	--------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

901 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00
902 - Ritenute previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
903 - Altre spese	0,00	0,00	0,00	0,00
904 - Trattenute a favore di terzi	0,00	13.000,00	18.912,00	18.912,00
905 - Anticipazione fondo minute spese (CAP 960/0)	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
906 - Ritenute assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
907 - Contributi allievi per assicurazione	0,00	6.000,00	0,00	0,00

TOTALE PARTITE DI GIRO

0,00	20.500,00	20.412,00	20.412,00
------	-----------	-----------	-----------

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni definitive dell'anno 2023	Previsioni di competenza per l'anno 2024	Previsioni di cassa per l'anno 2024
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		812.316,37	2.035.466,48	2.359.088,60	3.171.404,97
TITOLO II		46.324,61	3.760.156,63	3.595.320,15	3.641.644,76
TITOLO III		0,00	20.500,00	20.412,00	20.412,00
TOTALE		858.640,98	5.816.123,11	5.974.820,75	6.833.461,73
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		858.640,98	5.816.123,11	5.974.820,75	6.833.461,73

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
Loredana M. Teramo

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.015.000,00	1.064.500,00	1.098.460,00	1.140.989,53
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	572.508,00	572.508,00	486.556,00	486.556,00
ALTRE ENTRATE	49.000,00	124.080,68	4.000,00	24.251,78
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.636.508,00	1.761.088,68	1.589.016,00	1.651.797,31
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	29.280,00	29.280,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	0,00	29.280,00	29.280,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	20.412,00	20.412,00	20.500,00	20.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	1.656.920,00	1.781.500,68	1.638.796,00	1.701.577,31
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	4.317.900,75	4.317.900,75	4.177.327,11	4.177.327,11
TOTALE A PAREGGIO	5.974.820,75	6.099.401,43	5.816.123,11	5.878.904,42
USCITE	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	1.884.421,37	2.637.140,51	1.542.687,11	3.016.881,25
INTERVENTI DIVERSI	474.667,23	534.264,46	492.779,37	495.663,77
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	2.359.088,60	3.171.404,97	2.035.466,48	3.512.545,02
INVESTIMENTI	3.595.320,15	3.641.644,76	3.760.156,63	3.971.448,09
ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) TOTALE USCITE IN C/C CAPITALE	3.595.320,15	3.641.644,76	3.760.156,63	3.971.448,09
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	20.412,00	20.412,00	20.500,00	20.500,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	5.974.820,75	6.833.461,73	5.816.123,11	7.504.493,11
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	5.974.820,75	6.833.461,73	5.816.123,11	7.504.493,11
RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2024		ANNO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-3.595.320,15	-3.641.644,76	-3.730.876,63	-3.942.168,09
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-4.317.900,75	-5.051.961,05	-4.177.327,11	-5.802.915,80
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-4.317.900,75	-5.051.961,05	-4.177.327,11	-5.802.915,80
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-4.317.900,75	-5.051.961,05	-4.177.327,11	-5.802.915,80

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	5.802.915,80
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	62.781,31
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	1.688.370,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	4.177.327,11
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	2.098.170,98
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	1.560.652,37
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	4.714.845,72
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00
= AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023 DA APPLICARE AL BILANCIO 2024	4.714.845,72

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2024 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Compensi personale TD (Cap. 51/U)	11.921,37
Programmi comunitari relativi alla mobilità studenti e personale (Erasmus) (Cap. 255/U)	175.450,57
Manutenzioni straordinarie Sede Montanari (Cap. 560/U)	1.365.155,55
Manutenzioni straordinarie Sede Dogana (Cap. 561/U)	592.664,60
Formazione e aggiornamento personale (Cap. 57/U)	7.208,66
Manutenzioni straordinarie Sede Arsenale (Cap. 562/U)	1.500.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	3.652.400,75

PARTE DISPONIBILE

Fitto locali (Cap. 109/U)	90.500,00
Energia elettrica (Cap. 117/U)	125.000,00
Riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici (Cap. 118/U)	120.000,00
Personale docente a contratto (Cap. 58/U)	210.000,00
Didattica aggiuntiva (Cap. 54/U)	105.000,00
Buoni pasto (cap. 66/U)	15.000,00
	665.500,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2024	396.944,97
TOTALE PARTE DISPONIBILE	1.062.444,97

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 4.714.845,72

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 21/02/2024

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	1.000.000,00	1.000.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	15.000,00	15.000,00
		1.015.000,00	1.015.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	247.508,00	247.508,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	300.000,00	300.000,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	25.000,00	25.000,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
		572.508,00	572.508,00

1.3 - ALTRE ENTRATE

1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00
1.3.2	ENTRATE PER ATTIVITA' ECONOMICHE RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	0,00	0,00
1.3.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	25.000,00	25.000,00
1.3.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	20.000,00	20.000,00
1.3.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.000,00	4.000,00
		49.000,00	49.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.636.508,00	1.636.508,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00
		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		0,00	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	20.412,00	20.412,00
		20.412,00	20.412,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		20.412,00	20.412,00
RIEPILOGO DELLE ENTRATE			
TITOLO I		1.636.508,00	1.636.508,00
TITOLO II		0,00	0,00
TITOLO III		20.412,00	20.412,00
		1.656.920,00	1.656.920,00
9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	4.317.900,75	4.317.900,75
TOTALE GENERALE		5.974.820,75	5.974.820,75

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

Predisposto dal Direttore _21/020/2024
Amministrativo il

Sottoposto al collegio dei _____
Revisori il

IL DIRETTORE
Francesco Ronzon

IL PRESIDENTE
Andrea Falsirollo

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	92.500,00	92.500,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	681.921,37	681.921,37
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.110.000,00	1.110.000,00
		1.884.421,37	1.884.421,37

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	297.950,57	297.950,57
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	6.000,00	6.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	10.000,15	10.000,15
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	35.000,00	35.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	125.716,51	125.716,51
		474.667,23	474.667,23
	TOTALE SPESE CORRENTI	2.359.088,60	2.359.088,60

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	3.457.820,15	3.457.820,15
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	137.500,00	137.500,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		3.595.320,15	3.595.320,15

2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00
		0,00	0,00

2.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE

2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00
2.3.2		0,00	0,00
		0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2025 E 2026

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2025	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026
--------	---------------	--	--

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

3.595.320,15

3.595.320,15

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	20.412,00	20.412,00
		20.412,00	20.412,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	20.412,00	20.412,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	2.359.088,60	2.359.088,60
TITOLO II	3.595.320,15	3.595.320,15
TITOLO III	20.412,00	20.412,00
	5.974.820,75	5.974.820,75

9.1.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
		0,00	0,00

TOTALE GENERALE

5.974.820,75

5.974.820,75

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Loredana M. Teramo

Predisposto dal Direttore _21/02/2024
Amministrativo il

Sottoposto al collegio dei _____
Revisori il

IL DIRETTORE
Francesco Ronzon

IL PRESIDENTE
Andrea Falsirollo