

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	9.758.404,94
Fondo iniziale di cassa presunto	12.829.876,64

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	42.352,84	3.000.000,00	3.042.352,84	0,00	3.554.319,12	3.554.319,12
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	4.000,00	128.500,00	132.500,00	0,00	107.065,93	107.065,93
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	1.473.898,00	1.473.898,00	0,00	1.509.831,00	1.509.831,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	123.535,36	0,00	123.535,36	123.535,36	0,00	123.535,36
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	118.213,20	0,00	118.213,20	95.805,20	112.040,00	207.845,20
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	40.012,20	0,00	40.012,20	39.552,20	9.491,00	49.043,20
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	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	17.713,66	0,00	17.713,66	9.567,61	30.128,65	39.696,26
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	157.710,87	705.324,00	863.034,87	154.411,00	716.231,44	870.642,44
TOTALE ENTRATE CORRENTI		503.538,13	5.307.722,00	5.811.260,13	422.871,37	6.039.107,14	6.461.978,51
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)							
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE 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	157.050,00	157.050,00
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 (o d'investimento)		0,00	0,00	0,00	0,00	157.050,00	157.050,00
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	969.631,59	1.500,00	971.131,59	969.631,59	1.500,00	971.131,59
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		969.631,59	1.500,00	971.131,59	969.631,59	1.500,00	971.131,59

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	503.538,13	5.307.722,00	5.811.260,13	422.871,37	6.039.107,14	6.461.978,51
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	157.050,00	157.050,00
TITOLO III	969.631,59	1.500,00	971.131,59	969.631,59	1.500,00	971.131,59
TOTALE	1.473.169,72	5.309.222,00	6.782.391,72	1.392.502,96	6.197.657,14	7.590.160,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		5.601.834,67	5.601.834,67	0,00	5.555.922,85	5.555.922,85
TOTALE GENERALE	1.473.169,72	10.911.056,67	12.384.226,39	1.392.502,96	11.753.579,99	13.146.082,95

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 22/05/2023

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 03/10/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Francesco Salerno)

IL DIRETTORE

(Prof.ssa Cecilia Casorati)

IL PRESIDENTE

(Arch. Giuseppe Carmine Soriero)

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Disavanzo di amministrazione presunto 0,00

PARTE I - USCITA

Allegato 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	21.184,37	60.800,00	81.984,37	28.051,49	60.800,00	79.149,46
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	374.543,15	1.700.934,39	2.075.477,54	145.113,04	2.028.252,91	2.295.757,80
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	839.297,56	1.956.500,00	2.795.797,56	644.853,05	1.899.500,00	2.640.427,17
1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	646.787,90	1.223.015,28	1.869.803,18	645.188,40	1.235.639,19	1.813.168,16
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	15.000,00	15.000,00	6.616,22	40.000,00	46.616,22
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	5.400,52	404.133,03	409.533,55	23.280,55	424.356,40	652.779,09
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	535.829,64	1.233.765,99	1.769.595,63	183.239,67	2.057.351,71	3.248.416,89
TOTALE SPESE CORRENTI		2.423.043,14	6.624.148,69	9.047.191,83	1.676.342,42	7.775.900,21	10.806.314,79
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)							
2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.927.976,00	3.937.407,98	5.865.383,98	667.882,10	3.549.440,12	4.527.141,56
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	181.533,40	335.000,00	516.533,40	74.726,81	413.739,66	675.904,14
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00
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 SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		2.109.509,40	4.285.407,98	6.394.917,38	742.608,91	3.976.179,78	5.216.045,70
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.088,88	1.500,00	13.588,88	12.088,88	1.500,00	13.588,88
TOTALE PARTITE DI GIRO		12.088,88	1.500,00	13.588,88	12.088,88	1.500,00	13.588,88

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui iniziali anno 2023	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali anno 2022	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	2.423.043,14	6.624.148,69	9.047.191,83	1.676.342,42	7.775.900,21	10.806.314,79
TITOLO II	2.109.509,40	4.285.407,98	6.394.917,38	742.608,91	3.976.179,78	5.216.045,70
TITOLO III	12.088,88	1.500,00	13.588,88	12.088,88	1.500,00	13.588,88
TOTALE	4.544.641,42	10.911.056,67	15.455.698,09	2.431.040,21	11.753.579,99	16.035.949,37
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	4.544.641,42	10.911.056,67	15.455.698,09	2.431.040,21	11.753.579,99	16.035.949,37

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

Sottoposto al Collegio dei Revisori il 22/05/2023

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il 03/10/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Francesco Salerno)

IL DIRETTORE

(Prof.ssa Cecilia Casorati)

IL PRESIDENTE

(Arch. Giuseppe Carmine Soriero)

ACCADEMIA DI BELLE ARTI DI ROMA

ROMA

Via Ripetta, 222

00186 - ROMA

ALLEGATO 2

**PREVENTIVO FINANZIARIO
GESTIONALE E.F. 2023****RIEPILOGO**

Titolo	ENTRATE	
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	5.307.722,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	TOTALE	5.309.222,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	5.601.834,67
	TOTALE GENERALE	10.911.056,67

Titolo	SPESE	
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.624.148,69
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	4.285.407,98
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.500,00
	TOTALE	10.911.056,67
	TOTALE GENERALE	10.911.056,67

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella
seduta del _____

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
(Arch. Giuseppe Carmine Soriero)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Francesco Salerno)

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Avanzo di amministrazione presunto	9.758.404,94
Fondo iniziale di cassa presunto	12.829.876,64

PARTE I - ENTRATA

Allegato 2

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI					
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI				
	1 - Contributi accademici allievi (Funzionamento)	42.352,84	3.554.319,12	3.000.000,00	3.042.352,84
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI				
	51 - Contributi vari	4.000,00	107.065,93	128.500,00	132.500,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	101 - Funzionamento	0,00	1.411.673,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	97.435,00	73.898,00	73.898,00
	104 - I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
	105 - Formazione e Aggiornamento	0,00	723,00	0,00	0,00
	110 - Borse di studio	0,00	0,00	0,00	0,00
	112 - Accertamenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	151 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	152 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	201 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	202 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
	203 - Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96	123.535,36	0,00	0,00	123.535,36
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	252 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	301 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	73.213,20	112.040,00	0,00	73.213,20
	303 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
	304 - Progetti Europei	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	351 - Funzionamento didattico	0,00	0,00	0,00	0,00
	352 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	353 - Alienazione elaborati scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00
	354 - Rimborso spese per concessione in uso di locali	40.012,20	4.491,00	0,00	40.012,20
	355 - Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
	356 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	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 - Affitto di locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
	451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	452 - Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	453 - Altre rendite	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
	501 - Recupero e rimborsi diversi	17.713,66	30.128,65	0,00	17.713,66
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	45.210,87	716.231,44	600.000,00	645.210,87
	552 - Progetto EU4ART	112.500,00	0,00	105.324,00	217.824,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		503.538,13	6.039.107,14	5.307.722,00	5.811.260,13
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)					
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI					

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI				
	601 - Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	651 - Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
	701 - Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	702 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	703 - Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO				
	751 - Assegnazioni del M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
	752 - Assegnazione M.U.R. DM 338/2022 art. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	753 - Assegnazione M.U.R. DM 338/2022 art. 3	0,00	157.050,00	0,00	0,00
	754 - Assegnazione M.U.R. DM 338/2022 art. 4, c. 1, lett. a)	0,00	0,00	0,00	0,00
	755 - Assegnazione M.U.R. DM 338/2022 art. 4, c. 1, lett. b)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
	801 - Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE				
	851 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI				
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI				
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI				
	1051 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		0,00	157.050,00	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				
	1151 - Ritenute erariali	2.065,00	0,00	0,00	2.065,00
	1152 - Ritenute previdenziali e assistenziali	10,67	0,00	0,00	10,67
	1153 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
	1154 - Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1155 - Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	1156 - Rimborso di somme pagate per conto di terzi	967.555,92	0,00	0,00	967.555,92
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		969.631,59	1.500,00	1.500,00	971.131,59
Avanzo di amministrazione utilizzato					
	1201 - cap. 51 - Supplenze brevi	0,00	98.949,49	164.536,39	164.536,39
	1204 - cap. 59 - Contratti di collaborazione e prestazioni d'opera con esperti	0,00	0,00	388.805,87	388.805,87
	1206 - cap. 651 - Premi Marchi e Banca di Roma	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	1208 - cap. 256 - contributo agli allievi per borse di studio	0,00	115.335,56	95.594,44	95.594,44
	1212 - cap. 451 - Restituzione e rimborsi diversi	0,00	268.401,75	305.408,74	305.408,74
	1216 - cap. 128 - Personale in somministrazione	0,00	220.000,00	150.000,00	150.000,00
	1230 - cap. 259 - Progetto ERASMUS	0,00	0,00	38.015,28	38.015,28
	1234 - cap. 255 - Produzione artistica	0,00	90.826,19	100.000,00	100.000,00
	1238 - cap. 505 - conservazione, valorizzazione patrimonio artistico	0,00	38.025,80	44.123,98	44.123,98
	1244 - cap. 503 - Corso di lingua italiana per studenti stranieri	0,00	169.336,69	32.482,20	32.482,20
	1247 - cap. 552 - 2° lotto mattatoio recupero facciate edificio Ripetta	0,00	3.292.390,12	1.222.819,31	1.222.819,31
	1265 - cap. 601 - Acquisto di impianti attrezzature e strumenti	0,00	58.739,66	0,00	0,00
	1266 - cap. 59 - Contratti di collaborazione e prestazioni d'opera con esperti	0,00	624.195,48	0,00	0,00
	1271 - cap. 57 IRAP - INAIL	0,00	69.301,09	0,00	0,00
	1273 - cap. 510 - Progetto EU4ART - European Universities	0,00	497.421,02	2.459,79	2.459,79
	1278 - cap. 557 - DM 338/2022 art. 4 lett. a)	0,00	0,00	1.290.272,17	1.290.272,17

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	1279 - cap. 556 - DM 338/2022 art. 3	0,00	0,00	574.316,50	574.316,50
	1280 - cap. 107 - Uscite per servizi informatici	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	1282 - cap. 552 - Aggiornamento prezzi II lotto Mattatoio	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00
	1283 - cap. 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	1283 - cap. 265 - Dottorati di ricerca	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	0,00	5.555.922,85	5.601.834,67	5.601.834,67

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	---	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		503.538,13	6.039.107,14	5.307.722,00	5.811.260,13
TITOLO II		0,00	157.050,00	0,00	0,00
TITOLO III		969.631,59	1.500,00	1.500,00	971.131,59
TOTALE		1.473.169,72	6.197.657,14	5.309.222,00	6.782.391,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	5.555.922,85	5.601.834,67	5.601.834,67
TOTALE GENERALE		1.473.169,72	11.753.579,99	10.911.056,67	12.384.226,39

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Francesco Salerno)

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 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

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

1 - Indennità di direzione	7.023,84	20.800,00	20.800,00	27.823,84
2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi	5.058,66	19.871,01	20.000,00	25.058,66
3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	3.724,99	5.128,99	5.000,00	8.724,99
4 - Fondo consulta studenti	5.376,88	15.000,00	15.000,00	20.376,88

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

51 - Compensi personale a tempo determinato	4.917,12	196.384,49	238.434,39	243.351,51
53 - Compensi accessori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
56 - Indennità di missione e rimborsi	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
57 - IRAP - INAIL	10.757,60	126.106,13	100.000,00	110.757,60
58 - Formazione e aggiornamento personale	3.365,54	25.723,00	20.000,00	23.365,54
59 - Contratti di collaborazione	314.124,94	1.597.539,29	1.300.000,00	1.614.124,94
60 - Modelli viventi	41.377,95	80.000,00	40.000,00	81.377,95

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

101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	92,29	1.500,00	1.500,00	1.592,29
102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico	29.760,06	90.000,00	90.000,00	119.760,06
103 - Uscite di rappresentanza	739,59	15.000,00	20.000,00	20.739,59
104 - Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
105 - Uscite per accertamenti sanitari	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
107 - Uscite per servizi informatici	184.574,12	365.000,00	365.000,00	549.574,12
108 - Acquisto vestiario e divise	2.156,96	5.000,00	5.000,00	7.156,96
109 - Fitto locali	54.096,30	260.000,00	272.000,00	326.096,30
110 - Manutenzione ordinaria strumenti	13.581,02	30.000,00	30.000,00	43.581,02
111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	144.197,90	145.000,00	150.000,00	294.197,90
112 - Uscite postali	16,85	1.000,00	1.000,00	1.016,85
113 - Uscite per studi, indagini e rilevazioni	6.500,00	10.000,00	10.000,00	16.500,00
114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	11.145,89	50.000,00	50.000,00	61.145,89
115 - Uscite per concorsi	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
116 - Canoni d'acqua	1.970,79	35.000,00	25.000,00	26.970,79
117 - Energia elettrica	27.499,38	300.000,00	200.000,00	227.499,38
118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	64.645,62	55.000,00	100.000,00	164.645,62
120 - Trasporti e facchinaggi	1.724,91	14.000,00	15.000,00	16.724,91
121 - Premi di assicurazione	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.	3.884,25	15.000,00	15.000,00	18.884,25
123 - Pulizia locali	103.286,57	111.000,00	110.000,00	213.286,57
124 - Telefonia	2.003,73	6.000,00	6.000,00	8.003,73
125 - Vigilanza	22.720,00	22.000,00	22.000,00	44.720,00
126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico	1.927,26	15.000,00	15.000,00	16.927,26
127 - Promozione offerta formativa: orientamento ed open day	6.177,40	50.000,00	50.000,00	56.177,40
128 - Personale in somministrazione	135.404,37	145.000,00	150.000,00	285.404,37
129 - Uscite per la sicurezza sui luoghi di lavoro	21.192,30	70.000,00	70.000,00	91.192,30
130 - Buoni pasto	0,00	0,00	85.000,00	85.000,00

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

251 - Esercitazioni didattiche	55.352,73	100.000,00	100.000,00	155.352,73
252 - Convenzioni per laboratori	37.960,00	10.000,00	10.000,00	47.960,00
254 - Manifestazioni artistiche	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
255 - Produzione artistica e ricerca	69.711,53	151.826,19	200.000,00	269.711,53
256 - Borse di studio	74.584,58	195.000,00	120.000,00	194.584,58
257 - Progetti internazionali	0,00	35.000,00	45.000,00	45.000,00
258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione a manifestazioni nazionali	6.306,65	110.000,00	110.000,00	116.306,65

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	259 - Progetto ERASMUS	177.637,80	182.040,00	88.015,28	265.653,08
	260 - WorkShop	28.050,50	90.000,00	120.000,00	148.050,50
	261 - Pubblicazioni scientifiche	54.234,35	80.000,00	60.000,00	114.234,35
	262 - Servizi agli studenti per la disabilità	129.949,76	151.773,00	150.000,00	279.949,76
	263 - Progetti Europei	0,00	0,00	0,00	0,00
	264 - Progetto Ricorrenza 100 anni fondazione Accademia Belle Arti Roma	13.000,00	100.000,00	100.000,00	113.000,00
	265 - Dottorati di ricerca	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE				
	301 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	302 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI				
	352 - Uscite e commissioni bancarie	0,00	40.000,00	15.000,00	15.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI				
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI				
	451 - Restituzione e rimborsi diversi	5.400,52	424.356,40	404.133,03	409.533,55
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	501 - Varie	8.232,05	28.491,00	25.000,00	33.232,05
	502 - Fondo di riserva	282,43	30.000,00	30.000,00	30.282,43
	503 - Corso di lingua italiana per studenti stranieri	114.968,02	276.402,62	160.982,20	275.950,22
	504 - Servizio placement	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	505 - Conservazione e valorizzazione del patrimonio artistico, documentale e bibliografico	40.528,60	88.025,80	50.000,00	90.528,60
	506 - Versamenti al bilancio dello Stato per contenimento spesa	98.872,47	50.000,00	50.000,00	148.872,47
	507 - Tirocini formativi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	508 - corsi di formazione, master di alta specializzazione e iniziative e progetti con enti e privati	6.930,49	49.000,00	10.000,00	16.930,49
	509 - Versamento imposte e tasse degli allievi	3.267,35	716.231,44	600.000,00	603.267,35
	510 - Progetto EU4ART - European Universities	262.748,23	619.200,85	107.783,79	370.532,02
	511 - Benefici agli studenti per emergenza Covid-19	0,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	2.423.043,14	7.775.900,21	6.624.148,69	9.047.191,83
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)				
	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	1.927.976,00	3.392.390,12	2.072.819,31	4.000.795,31
	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 DM 338/2022 art. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	556 - Interventi DM 338/2022 art. 3	0,00	157.050,00	574.316,50	574.316,50
	557 - Interventi DM 338/2022 art. 4 c.1 lett. a)	0,00	0,00	1.290.272,17	1.290.272,17
	558 - Interventi DM 338/2022 art. 4 c.1 lett b)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	601 - Acquisti di impianti, attrezzature e strumenti musicali	77.617,80	228.739,66	200.000,00	277.617,80
	602 - Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali	70.062,73	60.000,00	60.000,00	130.062,73
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	27.556,57	85.000,00	35.000,00	62.556,57
	604 - Acquisti per biblioteca	6.296,30	40.000,00	40.000,00	46.296,30
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
	651 - Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	652 - Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI				
	701 - Rimborso mutuo della Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	751 - Rimborso anticipazione del	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 per	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento) 2.109.509,40 3.976.179,78 4.285.407,98 6.394.917,38

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 e assistenziali	12.088,88	0,00	0,00	12.088,88
903 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
904 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
905 - Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
906 - Somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE PARTITE DI GIRO 12.088,88 1.500,00 1.500,00 13.588,88

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
--------	---------------	--	--------------------------------------	--	-------------------------------------

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		2.423.043,14	7.775.900,21	6.624.148,69	9.047.191,83
TITOLO II		2.109.509,40	3.976.179,78	4.285.407,98	6.394.917,38
TITOLO III		12.088,88	1.500,00	1.500,00	13.588,88
TOTALE		4.544.641,42	11.753.579,99	10.911.056,67	15.455.698,09
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		4.544.641,42	11.753.579,99	10.911.056,67	15.455.698,09

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Francesco Salerno)

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	3.128.500,00	3.174.852,84	3.661.385,05	3.661.385,05
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	1.473.898,00	1.755.658,76	1.631.362,00	1.890.254,76
ALTRE ENTRATE	705.324,00	880.748,53	746.360,09	910.338,70
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.307.722,00	5.811.260,13	6.039.107,14	6.461.978,51
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	157.050,00	157.050,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	0,00	157.050,00	157.050,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	971.131,59	1.500,00	971.131,59
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	5.309.222,00	6.782.391,72	6.197.657,14	7.590.160,10
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	5.601.834,67	5.601.834,67	5.555.922,85	5.555.922,85
TOTALE A PAREGGIO	10.911.056,67	12.384.226,39	11.753.579,99	13.146.082,95
USCITE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	3.718.234,39	4.953.259,47	3.988.552,91	5.015.334,43
INTERVENTI DIVERSI	2.905.914,30	4.093.932,36	3.787.347,30	5.790.980,36
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	6.624.148,69	9.047.191,83	7.775.900,21	10.806.314,79
INVESTIMENTI	4.285.407,98	6.394.917,38	3.976.179,78	5.216.045,70
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	4.285.407,98	6.394.917,38	3.976.179,78	5.216.045,70
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	13.588,88	1.500,00	13.588,88
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	10.911.056,67	15.455.698,09	11.753.579,99	16.035.949,37
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	10.911.056,67	15.455.698,09	11.753.579,99	16.035.949,37
RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	-1.316.426,69	-3.235.931,70	-1.736.793,07	-4.344.336,28
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-4.285.407,98	-6.394.917,38	-3.819.129,78	-5.058.995,70
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-5.601.834,67	-9.630.849,08	-5.555.922,85	-9.403.331,98
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-5.601.834,67	-9.630.849,08	-5.555.922,85	-9.403.331,98
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-5.601.834,67	-8.673.306,37	-5.555.922,85	-8.445.789,27

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Francesco Salerno)

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	13.644.359,85
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	1.392.502,96
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	4.282.369,38
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	10.754.493,43
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	6.244.876,65
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	7.825.895,35
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-584.930,21
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	9.758.404,94
+ 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 31/12/2022 DA APPLICARE AL BILANCIO 2023	9.758.404,94

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2023 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

cap. 51 - Supplenze brevi	164.536,39
cap. 59 - Contratti di collaborazione e prestazioni d'opera con esperti	388.805,87
cap. 651 - Premi Marchi e Banca di Roma	13.000,00
cap. 256 - contributo agli allievi per borse di studio	95.594,44
cap. 451 - Restituzione e rimborsi diversi	305.408,74
cap. 259 - Progetto ERASMUS	38.015,28
cap. 505 - conservazione, valorizzazione patrimonio artistico	44.123,98
cap. 503 - Corso di lingua italiana per studenti stranieri	32.482,20
cap. 552 - 2° lotto mattatoio recupero facciate edificio Ripetta	1.222.819,31
cap. 510 - Progetto EU4ART - European Universities	2.459,79
cap. 557 - DM 338/2022 art. 4 lett. a)	1.290.272,17
cap. 556 - DM 338/2022 art. 3	574.316,50
cap. 552 - Aggiornamento prezzi Il lotto Mattatoio	850.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	5.021.834,67

PARTE DISPONIBILE

cap. 128 - Personale in somministrazione	150.000,00
cap. 255 - Produzione artistica	100.000,00
cap. 601 - Acquisto di impianti attrezzature e strumenti	0,00
cap. 59 - Contratti di collaborazione e prestazioni d'opera con esperti	0,00
cap. 57 IRAP - INAIL	0,00
cap. 107 - Uscite per servizi informatici	200.000,00
cap. 265 - Dottorati di ricerca	100.000,00
cap. 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi	30.000,00
	580.000,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2023	4.156.570,27
TOTALE PARTE DISPONIBILE	4.736.570,27
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	9.758.404,94

Predisposto dal Direttore Amministrativo il 03/05/2023

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Francesco Salerno)

Accademia di Belle Arti - Roma

REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 2/2023

Relazione al bilancio di previsione 2023

Il giorno 20 settembre 2023, alle ore 09:00, presso la sede dell'Accademia di Belle Arti di Roma si sono riuniti i Revisori dei conti:

- Gabriele RENDA - Componente - in rappresentanza del MEF
- Salvatore NAPOLITANO - Componente - in rappresentanza del MUR

Assiste alla riunione il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria Sig.ra. Raffaella Ammendola.

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione dell'Accademia con deliberazione del 20 dicembre 2022 – verbale n. 9, ha autorizzato il ricorso all'esercizio provvisorio per il 2023, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, e con deliberazione del 20 aprile 2023 – verbale n. 13, ha approvato le linee programmatiche del bilancio di previsione 2023.

La documentazione del bilancio di previsione è stata trasmessa ai Revisori dei conti tramite email in data 22 maggio 2023, integrata da ultimo con email del 7 settembre 2023.

I Revisori si riuniscono per l'esame del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, in osservanza dell'art. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Accademia di Belle Arti di Roma e dell'art. 9 del D.P.R. n. 132/2003.

I Revisori procedono quindi all'esame dei seguenti documenti che compongono il bilancio di previsione, come previsti dall'art. 6 del richiamato Regolamento di amministrazione:

- Relazione illustrativa - programmatica del Presidente al bilancio di previsione 2023;
- Preventivo finanziario decisionale 2023;
- Preventivo finanziario gestionale 2023;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Situazione amministrativa presunta del risultato di amministrazione 2022;
- Bilancio finanziario pluriennale.

Il bilancio finanziario pluriennale è formulato in termini di sola competenza, non ha valore autorizzativo e non è soggetto ad approvazione.



Il bilancio preventivo 2023 espone i seguenti dati finanziari:

Codice	Denominazione	Residui attivi presunti all'1/1/2023	Previsioni definitive 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023
Titolo I	Entrate correnti	503.538,13	6.039.107,14	5.307.722,00	5.811.260,13
Titolo II	Entrate c/capitale	0,00	157.050,00	0,00	0,00
Titolo III	Partite di giro	969.631,59	1.500,00	1.500,00	971.131,59
	Avanzo di amministrazione		5.555.922,85	5.601.834,67	5.601.834,67
Totali		1.473.169,72	11.753.579,99	10.911.056,67	12.384.226,39

Codice	Denominazione	Residui passivi presunti all'1/1/2023	Previsioni definitive 2022	Previsioni di competenza 2023	Previsioni di cassa 2023
Titolo I	Spese correnti	2.423.043,14	7.775.900,21	6.624.184,69	9.047.191,83
Titolo II	Spese c/capitale	2.109.509,40	3.976.179,78	4.285.407,98	6.394.917,38
Titolo III	Partite di giro	12.088,88	1.500,00	1.500,00	13.588,88
Totali		4.544.641,42	11.753.579,99	10.911.056,67	15.455.698,09
Differenza		-3.071.471,70			-3.071.471,70

Dal prospetto sopra riportato si desume il pareggio di bilancio 2023 tra le entrate e le spese di competenza previste; la differenza tra le entrate e le spese di cassa previste corrisponde alla differenza tra residui attivi e passivi.

I totali delle entrate e delle spese di cassa previsti corrispondono alle somme delle rispettive previsioni di competenza con quelle dei residui attivi e passivi.

Nella tabella che segue, prevista dall'art. 14 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Accademia, viene data dimostrazione del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio in esame

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	Segno algebrico	Importo
Fondo di cassa iniziale	+	13.644.359,85
Residui attivi iniziali	+	1.392.502,96
Residui passivi iniziali	-	4.282.369,38
Avanzo di amministrazione iniziale	=	10.754.493,43

Accertamenti/impegni		
Entrate accertate esercizio	+	6.244.876,65
Uscite impegnate esercizio		7.825.895,35
Variazioni nei residui		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	-584.930,21
Avanzo di amministrazione alla data di redazione bilancio		9.758.404,94
Entrate presunte	+	0,00
Uscite presunte	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022	=	9.758.404,94

Da tale tabella risulta un avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 di euro 9.758.404,94, di cui parte vincolata euro 5.021.834,67 e parte disponibile euro 4.736.570,27.

Nell'esercizio 2023 si prevede di utilizzare maggiormente la parte vincolata per euro 2.500.000,00 ai fini della prosecuzione dei lavori di ristrutturazione degli spazi presso Campo Boario - II lotto.

Si prevede l'utilizzo della parte disponibile per euro 580.000,00, mentre la parte di cui non si prevede l'utilizzo ammonta ad euro 4.158.570,27.

Detto avanzo di amministrazione risulta di notevole importo in quanto, oltre alla riduzione delle spese per attività didattiche a causa della pandemia, comprende la somma di euro 967.555,92 relativa al credito vantato nei confronti della Provincia di Roma per oneri ex legge n. 23/96 per gli anni dal 2001 al 2005. Per tale credito di vecchia data l'Accademia sta valutando la possibilità di cancellare il residuo attivo.

Si evidenzia che, ai sensi del predetto art. 14, i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione potranno essere impegnati solo dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Esaminate poi le singole poste di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

Entrate

Titolo I – Entrate correnti

- Sono previste entrate contributive degli studenti iscritti ai vari corsi per euro 3.000.000,00;
- Sono stati riportati in bilancio euro 1.473.898,00 come entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato;



- Si prevedono euro 128.500,00 di finanziamento da parte del Dongfang International Center for educational Exchange Scholarship Council di Pechino per il corso annuale di lingua italiana a favore di studenti cinesi;
- Non risultano entrate relative a trasferimenti dalla Regione, dalla Provincia e dal Comune;
- Non sono previsti trasferimenti da privati;
- Le altre entrate previste in euro 705.324,00 riguardano per euro 600.000,00 i versamenti degli allievi per tasse erariali di iscrizione, imposte di bollo, immatricolazione e frequenza, Disco Lazio per l'iscrizione a.a. 2023/2024 e tardive contribuzioni, nonché per euro 105.324,00 il finanziamento dell'acconto per il prolungamento di 6 mesi del progetto EU4art.

Titolo II – Entrate in conto capitale

- Non sono previste entrate in conto capitale.

Titolo III – Entrate per partite di giro

- Tra le entrate aventi natura di partite di giro risulta un importo di euro 1.500,00, allocato sul cap. 1155 come disponibilità del fondo economale a disposizione del Direttore di ragioneria.

Spese

Titolo I – Spese correnti

Sono iscritte spese di funzionamento:

- euro 60.800,00 per gli Organi dell'Accademia, suddivisi come segue:
 - euro 20.800,00 per il compenso del Direttore;
 - euro 20.000,00 per compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti del Consiglio Accademico, Consiglio di Amministrazione e Consulta degli studenti;
 - euro 5.000,00 per compensi, indennità di missione e rimborsi ai Revisori dei conti;
 - euro 15.000,00 per il fondo consulta degli studenti, che saranno utilizzati per far fronte ad esigenze in corso di programmazione;
- euro 1.700.934,39 per il personale in attività di servizio; di tale somma si evidenzia l'utilizzo previsto di euro 1.300.000,00 per i contratti di collaborazione e d'opera
- euro 1.956.500,00 per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, tra cui quelle più rilevanti riguardano:
 - acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico per euro 90.000,00;
 - i servizi informatici per euro 365.000,00;
 - la manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti per euro 150.000;
 - l'energia elettrica per euro 200.000,00;



- compensi al Responsabile del servizio di prevenzione e protezione ed al Medico competente, per euro 100.000,00, nonché per altri eventuali incarichi;
 - la pulizia dei locali per euro 110.000,00;
 - il personale in somministrazione per addetti al servizio di portierato per euro 150.000,00;
 - la sicurezza sui luoghi di lavoro per euro 70.000,00.
- Nelle spese per interventi diversi sono previsti euro 1.223.015,28 per prestazioni istituzionali, le cui maggiori voci riguardano:
- produzione artistica e ricerca per euro 200.000,00;
 - borse di studio per euro 120.000,00;
 - viaggi didattici, scambi culturali. Partecipazione a manifestazioni nazionali per euro 110.000,00;
 - workshop per euro 120.000,00;
 - servizi agli studenti per la disabilità per euro 150.000,00;
 - ricorrenza 100 anni fondazione Accademia di Belle Arti di Roma per euro 100.000,00;
 - dottorati di ricerca per euro 100.000,00.
- Sono previsti oneri finanziari di euro 15.000,00 relativamente alle commissioni bancarie ed oneri tributari di euro 30.000,00 per il pagamento delle tasse comunali, regionali e statali;
- Tra le poste correttive e compensative di entrate correnti sono previsti euro 404.133,03,00 per il rimborso del contributo agli studenti beneficiari delle borse di studio Disco Lazio ed altri rimborsi previsti dalle norme vigenti sul diritto allo studio;
- Sono previste uscite non classificabili in altre voci per euro 1.233.765,99, che riguardano maggiormente il corso di lingua e cultura italiana per studenti stranieri, euro 160.982,20, il versamento di imposte e tasse degli allievi, euro 600.000,00 ed i benefici agli studenti per l'emergenza Covid per euro 195.000,00.

Titolo II – Spese in conto capitale

- Sono previste spese di investimento per:
- 1) acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per euro 3.937.407,98; tale stanziamento è destinato prevalentemente ai lavori di ristrutturazione e riqualificazione degli ex fienili del Campo Boario (euro 2.072.819,31);
 - 2) acquisizione di immobilizzazioni tecniche per euro 335.000,00; tale somma è destinata:
 - euro 200.000,00 all'acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali;
 - euro 60.000,00 per ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali;
 - euro 35.000,00 all'acquisto di macchine, mobili e arredi;
 - euro 40.000,00 ad acquisti per la biblioteca.



 5

3) partecipazione e acquisto di valori mobiliari per euro 13.000,00; tale somma si riferisce agli investimenti in titoli delle donazioni effettuate a favore dell'Accademia e sarà utilizzata per nuovi investimenti in titoli di Stato.

Titolo III - Uscite per partite di giro

- Tra le partite di giro risulta un importo di euro 1.500,00, corrispondente all'analogia voce dell'entrata, allocato sul cap. 905 come disponibilità del fondo economale a disposizione del Direttore di ragioneria.

I Revisori ritengono che le spese siano congrue con le attività programmate e previste per il funzionamento dell'Accademia; le stesse spese trovano copertura con le entrate provenienti da terzi (contributi e trasferimenti) e con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022.

I residui attivi riportati nel bilancio di previsione 2023 ammontano ad euro 1.473.169,72 e riguardano:

- contributi degli studenti, euro 42.352,84;
- contributi vari, euro 4.000,00;
- trasferimenti dalla Provincia, euro 123.535,36 a titolo di finanziamento per gli oneri di cui all'art. 3 della legge n. 23/96;
- trasferimenti da altri enti pubblici, euro 118.213,20;
- trasferimenti da privati, euro 40.012,20;
- recuperi e rimborsi diversi, euro 17.713,66;
- entrate non classificabili in altre voci, euro 157.710,87;
- partite di giro, euro 969.631,59.

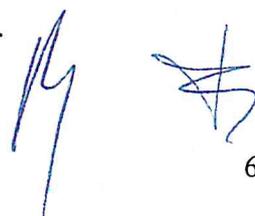
I Revisori invitano l'Accademia a verificare l'effettiva esigibilità di tali residui.

I residui passivi riportati nel bilancio di previsione 2023, ammontanti ad euro 4.544.641,42, riguardano spese correnti, euro 2.423.043,14, spese in conto capitale, euro 2.109.509,40 e partite di giro, euro 12.088,88.

Per questi residui i Revisori invitano l'Accademia a verificare la necessità del loro mantenimento in bilancio, soprattutto per quelli di vecchia data.

In proposito si evidenzia che non risulta essere stato effettuato il riaccertamento dei residui alla chiusura dell'esercizio precedente, come previsto dall'art. 35 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Accademia.

Per quanto attiene alle norme in materia di contenimento della spesa pubblica ed ai previsti versamenti al bilancio dello Stato, tra le spese correnti del bilancio gestionale, U.P.B. 1.2.6/506 risultano euro 98.872,47 come residui passivi al 1° gennaio 2023, euro 50.000,00 come previsione di competenza ed euro 148.872,47 come previsione di cassa dello stesso anno.



Dalla documentazione esaminata non si evincono i motivi del mancato versamento di tali somme residue al bilancio dello Stato, in ogni caso i Revisori invitano l'Accademia a provvedere al più presto.

E' stata compilata la "Scheda monitoraggio della spesa pubblica e versamenti al bilancio dello Stato", che si allega come parte integrante del presente verbale, dalla quale si rileva che risultano rispettate, in quanto applicabili, le disposizioni di cui alle circolari RGS n. 42/2022 e n. 15/2023 - Enti ed organismi pubblici – Bilancio di previsione per l'esercizio 2023, con particolare riferimento alle misure di contenimento della spesa di cui all'art. 1, comma 594, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), allegato A.

Risulta nel bilancio di previsione la dotazione organica del personale, così:

- N. 58 amministrativi e tecnici, tra cui il Direttore Amministrativo ed il Direttore di Ragioneria;
- N. 136 docenti dell'Accademia e n. 111 docenti esterni a contratto reclutati con apposito bando di concorso per coprire gli insegnamenti per i quali non ci sono adeguate professionalità nell'organico. Sono inoltre presenti esterni a contratto, ad integrazione e supporto della didattica, 23 tutor DSA, 39 tecnici di laboratorio e 9 modelli viventi. Risultano iscritti nei vari corsi dell'anno accademico 2022/2023 n. 3.320 allievi, 127 in meno rispetto all'a.a. 2021/2022.

Conclusioni

I Revisori dei conti, sulla base della documentazione fornita, ritengono che le entrate e le spese previste siano ragionevolmente attendibili e congrue con le attività programmate, in linea con gli indirizzi generali approvati con la deliberazione del 20 aprile 2023 – verbale n. 13 del Consiglio di Amministrazione richiamata in premessa.

I Revisori dei conti, tenuto conto di quanto sopra esposto, esprimono parere favorevole sul bilancio di previsione 2023 e ne propongono l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

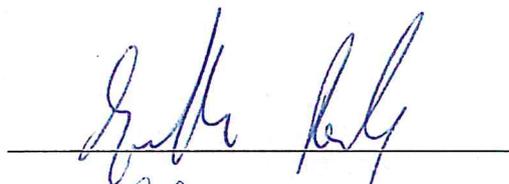
Si raccomanda per il futuro il rispetto dei termini previsti dall'art. 5 del Regolamento di amministrazione ai fini della predisposizione del bilancio di previsione e dei successivi adempimenti di approvazione e trasmissione al MUR ed al MEF.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12:00 del giorno 20 settembre 2023.

I Revisori dei conti

Gabriele RENDA

Salvatore NAPOLITANO



Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato per l'anno 2023
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza

All'Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca; della cultura del turismo - Indirizzo e-mail: igr.ufficioiv.4ge@ndf.gov.it

ACCADEMIA DI BELLE ARTI DI ROMA - VIA RIPETTA 222 - 00186 ROMA - TEL 063227036-25

PRIMA SEZIONE

Versamenti al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge n. 150/2019 (legge di bilancio 2020), Allegato A

D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco IS7AT)			
Totale	0	0	0
D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: Per le Autorità portuali, tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	2.238,00	223,8	2.461,80
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	10.747,68	1.074,77	11.822,45
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanze)			
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	19.926,50	1.992,65	21.919,15
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
Totale	32.912,18	3.291,22	36.203,40

Legge n. 244/2007 (modificata dalla legge n. 122/2010)			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 2 comma 618 e 623 L. n. 244/2007 - come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. dalla legge n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0	0	0
Legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	0	0	0
D.L. n. 66/2014 conv. dalla legge n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 50 comma 3 (somme rivenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa scatenata anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	0	0	0
Importo totale da versare al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
			36.203,40
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 61 comma 9 (compense per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X - bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
Applicazione D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno			4580
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. dalla legge n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani interni di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539 - capo X - bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. dalla legge n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512 - capo X - bilancio dello Stato			

TERZA SEZIONE	
ULTERIORI NORME APPLICABILI (dichiarare in questa sezione le eventuali disposizioni ulteriori da applicare)	
Versamenti dovuti dall'ente/organismo in base a disposizioni specifiche applicabili allo stesso	
Applicazione legge/D.L./Dlgs. n. /	
Disposizioni di contenimento	
Art. comma. (somme da versare) Versamento al capitolo capo bilancio dello Stato	versamento

