



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Nel predisporre il bilancio preventivo 2025 si sono tenute presenti le indicazioni contenute nel Regolamento di amministrazione finanza e contabilità (articoli da 4 a 8). Lo stanziamento ministeriale che si prevede sia assegnato per l'esercizio finanziario 2025 a titolo di contributo ordinario per il funzionamento amministrativo e didattico, in attesa delle disposizioni ministeriali, sarà quantificato sulla base del D.M. n.1801 del 22/11/2024 e delle comunicazioni pervenute in merito alla no tax area. A detto importo saranno apportate successivamente le opportune variazioni sulla base delle indicazioni che saranno impartite dal Ministero con apposite circolari. Il Regolamento rispecchia il principio secondo cui il documento previsionale è lo strumento attuativo, nei limiti delle risorse disponibili, degli obiettivi didattici ed artistici indicati dal Consiglio Accademico.

Sulla base della programmazione approvata dal Consiglio Accademico, ai sensi di quanto previsto dallo statuto, il Direttore ha relazionato sugli obiettivi e sulle esigenze relative all'anno accademico 2024/2025 che di seguito si riassumono:

- a) garantire il regolare funzionamento dei corsi di studio ordinamentali e degli altri corsi accademici di I e II livello, attraverso la messa a disposizione dei necessari servizi agli studenti e dei contratti ai docenti esterni qualora il personale interno non sia disponibile o non abbia le competenze richieste;
- b) riservare parte dei contributi degli allievi per "borse di studio";
- c) riservare parte dei contributi degli allievi per l'istituzione degli organismi di supporto alle varie attività dell'Istituto, così come proposto dal Direttore;
- d) riservare parte dei contributi degli allievi per le attività di produzione, mostre, manifestazioni culturali... nonché per le attività che si prevede di programmare sul territorio;
- e) riservare parte dei contributi degli studenti per le spese generali funzionali all'organizzazione della didattica e per il funzionamento dell'Istituto;
- f) destinare parte del contributo del Ministero per l'ordinaria attività di funzionamento e gestione dell'Istituto nonché per gli organi di governo dell'Accademia;
- g) destinare una parte dei contributi per provvedere all'eventuale acquisto del materiale necessario per dotare l'Istituzione di attrezzature e materiali tecnici idonei alle necessità didattiche e per la manutenzione.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39/2024 del 02 ottobre 2024, l'amministrazione ha fatto proprie le priorità indicate nel piano di indirizzo delle attività didattiche di ricerca e produzione artistica e scientifica del Direttore, determinando gli indirizzi generali per la predisposizione del bilancio 2025:

- a) in via prioritaria, utilizzare le risorse finanziarie per garantire l'assolvimento dell'obbligo istituzionale d'insegnamento nei corsi accademici di primo e secondo livello, Master e Dottorati;
- b) in via subordinata, e compatibilmente con le esigenze generali di funzionamento dell'Istituto, sostenere la programmazione inerente il piano di indirizzo approvato dal Consiglio Accademico;
- c) determinare l'importo del fondo minute spese in € 1.500,00 (cfr. art.31 del regolamento);
- d) determinare l'importo del fondo per la Consulta degli studenti in € 5.000,00 al fine di consentire la partecipazione ad incontri e convegni organizzati nel corso dell'anno;
- e) prevedere la spesa per i compensi degli organismi di gestione elencati nell'art. 4 del DPR n. 132/2003;
- f) prevedere le spese per il funzionamento dell'Istituzione.

Sulla scorta delle indicazioni contenute nella delibera del Consiglio di Amministrazione, il Direttore Amministrativo, con la collaborazione del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, ha predisposto il progetto di bilancio 2025 con i relativi allegati che si sottopone ai Revisori per il parere di competenza e per la successiva approvazione del Consiglio di Amministrazione.

QUADRO ECONOMICO GENERALE

L'impostazione di un documento previsionale finanziario deve caratterizzarsi per una prudente valutazione delle entrate e per una stima appropriata delle uscite, senza sovrastimare le prime e sottostimare le seconde.



Il progetto di bilancio 2025 non deroga ai criteri d'impostazione testé ricordati e da sempre osservati, tanto più se, al momento della sua redazione, sussistono elementi di criticità che delimitano l'orizzonte degli obiettivi da conseguire sulla base delle coperture finanziarie disponibili.

Per l'esercizio finanziario 2025, la previsione del contributo ordinario è stata determinata sulla base di quanto previsto dal D.M. n.1801 del 22/11/2024 e delle comunicazioni pervenute in merito alla no tax area a titolo di "funzionamento amministrativo-didattico" per l'esercizio finanziario 2024; questo permetterà di sostenere la realizzazione di parte degli obblighi istituzionali inerenti l'attività didattica ordinaria ed accademica e l'attività indicata nel piano di indirizzo deliberata dagli organi competenti.

Infatti:

- 1) il contributo ministeriale da iscrivere in sede previsionale sarà quello indicato in premessa, salvo successive variazioni di bilancio in caso di maggiori o minori disponibilità che saranno rese note dal Ministero;
- 2) la previsione dei contributi per il funzionamento, che saranno versati nell'anno 2025 dagli studenti e da altri enti, sarà quantificata in modo cautelativo sulla base di quanto introitato nel corso dell'esercizio 2024. Si precisa che il D.M. 1016 del 04/08/2021 "*Estensione esonero totale e parziale contributo annuale istituti AFAM statali*", prevede l'applicazione delle fasce ISEE attuali anche per l'anno accademico 2024/2025. Per l'anno accademico 2024/2025 risultano immatricolati 1722 studenti, rispetto ai 1778 dello scorso anno accademico;

Ad integrazione delle entrate ministeriali e contributive si è fatto fronte contabilmente con un prelievo dall'avanzo di amministrazione disponibile e, sotto il profilo della qualità della spesa, con una gestione generale attenta ed accurata dei costi: trattasi di interventi endogeni, allo stato unica via percorribile, stante l'impegno finanziario, non costante, degli Enti pubblici territoriali.

I predetti Enti, difatti, pur potendo nominare un loro rappresentante nel Consiglio di Amministrazione (ex DM 02/12/2003) non hanno manifestato finora interesse; peraltro, le condizioni previste dal citato decreto e dalla nota ministeriale prot. n. 7883 del 25.10.07, non consente di poter essere ottimisti sulla loro partecipazione.

Nell'ottica di incrementare le risorse, verranno poste in essere attività di valorizzazione dell'Accademia, indispensabili non solo per coinvolgere nuove partnership, ma soprattutto per offrire servizi maggiormente competitivi di elevata qualità agli studenti.

Si confermano anche nel corso del 2025 le convenzioni già in essere con altre istituzioni inserite nel tessuto culturale della città, solo per citarne alcune il Comune di Venezia, l'Università Cà Foscari, Fondazione Guggenheim, Fondazione Bevilacqua La Masa, il teatro La Fenice, La Galleria Internazionale d'Arte Moderna Ca' Pesaro l'Istituto Universitario di Architettura di Venezia (IUAV), il Conservatorio Benedetto Marcello, il Museo del Novecento (M9), la Fondazione Annabianca ed Emilio Vedova, Le Gallerie dell'Accademia, l'Istituto per le Scienze Marine (ISMAR), del CNR, Palazzo Grassi-Punta della Dogana, La Biennale di Venezia. Per quanto riguarda l'ambito interistituzionale della formazione superiore, si confermano i progetti legati a Study in Venice e all'Erasmus Veneziano, e i rapporti con il DVRI.

L'Accademia è tra i soggetti appartenenti al mondo della cultura fondatori della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità, insieme a Ca' Foscari, IUAV, Fondazione Cini; uno degli obiettivi della Fondazione consiste nell'adozione di misure mirate al ripopolamento della città di Venezia.

Sul fronte dell'internazionalizzazione è in corso una riorganizzazione dell'ufficio Erasmus al fine di incrementare le relazioni con analoghe istituzioni estere per garantire una maggiore visibilità dell'Accademia anche oltre i confini nazionali ed incoraggiare gli scambi per studenti, docenti e personale amministrativo. Ad oggi, si contano, infatti, ottanta istituzioni partner dell'Accademia per i programmi Erasmus, con un possibile prossimo coinvolgimento di istituzioni extraeuropee, in particolari cinesi.

E' stata confermata anche per l'A.A. 2024/2025 la convenzione con la Boston University che prevede una collaborazione didattica nell'ambito della scultura e del print making.

Inoltre l'Istituzione ha partecipato a diversi bandi di partenariato, finanziati dal PNRR e dal Ministero, con altre istituzioni universitarie e accademiche ed in particolare:



Bando Internazionalizzazione:

con il Conservatorio di Castelfranco Veneto ente capofila per quanto attiene la diffusione della produzione operistica italiana anche in chiave moderna. Il contributo previsto per la realizzazione del progetto è di € 308.000,00;

con l'Accademia di Belle Arti di Carrara, ente capofila, per quanto riguarda la promozione del patrimonio culturale italiano come opera d'arte pubblica interattiva (C.O.M.) per la partecipazione all'iniziativa è prevista l'assegnazione all'Accademia di un contributo pari ad € 250.380,00;

Bando Pro-Ben

progetto per la promozione del benessere psicofisico e il contrasto ai fenomeni di disagio psicologico della popolazione studentesca (PRISMA) gestito come capofila dall'Università di Ferrara, l'accordo di collaborazione prevede l'assegnazione all'Accademia di un contributo pari ad € 145.000,00;

Bando DEH

prevede didattica e competenze universitarie avanzate per la creazione di un "Digital Education Hub" che coinvolge il Politecnico di Milano come capofila, l'assegnazione prevista per l'attuazione del progetto è pari ad € 115.305,77.

Tutti gli stanziamenti afferenti ai progetti summenzionati sono stati già accertati e impegnati in contabilità in specifici articoli.

GESTIONE DEL PERSONALE

L'organico del personale dell'Accademia di Belle Arti è stato rideterminato, sulla base di quanto previsto dalla nota Ministeriale prot. 16686 del 07.12.2021, come da delibera del Consiglio di amministrazione del 20.12.2021; con Decreto Dirigenziale n. 565 del 06.04.2022 è stata approvata la nuova dotazione istituzionale pertanto la pianta organica del personale docente è costituita complessivamente da 92 posti di cui n.17 per attività laboratoriale, n.54 per le discipline teorico/pratico e n.20 per materie teoriche e un posto in via di assegnazione.

Per quanto riguarda invece il personale Tecnico Amministrativo, la pianta organica risulta, come da decreto summenzionato, composta complessivamente da 33 unità così suddivise: 3 Elevate Qualifiche (Direttore Amministrativo, Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e Direttore di biblioteca), 12 Assistenti 4 Funzionari e 14 Operatori nonché un Operatore in part-time 18/36 a tempo determinato.

In merito all'organico del personale nell'Anno Accademico 2023/2024, come da delibera del Consiglio Accademico n. 4 del 15.03.2024 e da delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 19.03.2024, è stato richiesto al Ministero, tramite la piattaforma informatica <https://afam.cineca.it/sito/istituzione.html>, la rideterminazione della pianta organica a seguito dell'individuazione di 5 tecnici di laboratorio, per cui la dotazione risulta complessivamente definita in 92 posti di personale docente e 38 unità di personale tecnico amministrativo così suddivise: 3 Elevate Qualifiche, 12 assistenti 4 Funzionari, 5 Tecnici e 14 Operatori e un ulteriore Operatore in part-time 18/36, rimangono disponibili € 42.693,59 (derivanti dalla rideterminazione dell'organico su indicato) che potranno essere utilizzate per il conferimento, come da CCNL 2019-2021 di eventuali incarichi a tempo determinato per le figure professionali di cui si ravvisa la necessità.

Per quanto riguarda i docenti, tutti i posti sono coperti con personale a tempo indeterminato, tranne per sette cattedre. Secondo quanto disposto con il DM 180/2023 (reclutamento docenti Afam a tempo indeterminato) e con Decreto Dirigenziale prot. n. 8472 del 07.07.2023 (riparto delle facoltà assunzionali), nell'A.A. 2024/2025 andranno a regime cinque nuove cattedre di cui due di Tecniche della pittura, una di Elementi di architettura e urbanistica, una di Tecniche del marmo e delle pietre dure e una di Fotografia mentre per i rimanenti sette posti si procederà con incarichi a tempo determinato i cui destinatari dovranno essere inclusi in apposite graduatorie d'Istituto previo scorrimento di graduatorie nazionali ad esaurimento.

Se per il personale in organico non è previsto alcun onere a carico del bilancio dell'istituto, diversamente avviene per l'utilizzazione di professionalità esterne, in ambito didattico.

Il funzionamento dei corsi accademici triennali e biennali per l'A.A. 2024/2025 comporterà difatti il ricorso ad alcuni esperti in ordine a quegli insegnamenti specifici non presenti nell'organico dell'Istituto, ma



indispensabili per la piena realizzazione degli obiettivi didattici validati dal Ministero. Il ricorso agli esperti, normativamente previsto, sarà subordinato al vaglio della disponibilità e dell'accettazione di insegnamenti in affidamento dei docenti interni alle condizioni e con le modalità indicate dall'articolo 21 del C.C.N.L. 16/02/2005 e del Contratto Integrativo Nazionale.

In ordine alla tipologia contrattuale saranno stipulati con gli esperti dei contratti di lavoro autonomo professionale, a seguito dell'entrata in vigore del divieto per la Pubblica Amministrazione di stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa; non sussistendo per le attività di docenza i presupposti normativi per il ricorso a contratti di prestazione d'opera occasionale (circoscritti alle ipotesi contemplate nell'art. 54 bis del D.L. n. 50/2017, convertito dalla L. n. 96/2017) i contratti di docenza verranno, quindi, stipulati solo nella forma del contratto di lavoro autonomo professionale.

Le spese relative ai compensi per gli esterni saranno illustrate quando si relazionerà sulle uscite.

STRUTTURA

L'Accademia di Belle Arti è ospitata nel complesso demaniale dell'ex Ospedale degli Incurabili alle Zattere, ubicata nel centro storico della città di Venezia. Nonostante l'edificio abbia una superficie di 9000 mq e sia dotato di un cortile con porticato, di un'Aula Magna e locali destinati per la biblioteca, non dispone di adeguati e sufficienti spazi per i laboratori e la didattica soprattutto in considerazione dell'importante incremento del numero degli studenti iscritti registrato negli ultimi anni e dell'allargamento del corpo docente.

Per rispondere alle esigenze didattiche e produttive si è fatto ricorso alla locazione di ulteriori locali, considerata l'impossibilità di reperire immobili per una fruizione a titolo gratuito nel Comune di Venezia.

Negli ultimi anni l'Accademia oltre ad aver registrato un significativo numero di iscritti ha rinnovato l'offerta formativa che attualmente conta ventuno indirizzi attivi tra biennio e triennio ma è in corso una verifica che mira ad un ulteriore ampliamento dell'offerta sia triennale che biennale. A partire dal mese di dicembre 2024 è stato attivato il dottorato di ricerca in "OPENSACE – Interventi multimediali fra arti visive e digitali con le produzioni imprenditoriali, le ricerche scientifiche e culturali contemporanee e il master di primo livello in "Design del gioiello contemporaneo".

Attualmente quindi l'Accademia, ospita le descritte attività didattiche, non solo presso la sede storica delle Zattere ma anche presso i seguenti spazi:

Magazzino del Sale: lo spazio, adiacente alla sede principale, è concesso in uso esclusivo dal Comune di Venezia; si tratta di un moderno salone che dispone di pareti espositive intercambiabile che consentono di realizzare e programmare mostre e performance articolate e flessibili. Per l'utilizzo di questo spazio è stata stipulata una convenzione con il Comune di Venezia attualmente rinnovato *sine die*, il canone concessorio annuo è di € 5.591,44;

Giudecca 1 e 2: si tratta di immobili ristrutturati, che hanno richiesto contenuti lavori di adeguamento, sono ubicati presso l'Isola della Giudecca al civico n.212 e 212/D, ad una sola fermata di vaporetto dalla sede centrale, soluzione che consente un rapido spostamento di studenti, docenti e personale di servizio. Questi locali ospitano alcuni insegnamenti della scuola di Nuove Tecnologie dell'Arte, le cui attività in precedenza erano svolte presso l'isola di San Servolo e le quattro cattedre della scuola di pittura, costituendo, così, un nuovo polo didattico completamente attrezzato afferente al settore delle arti visive. Per l'uso dei summenzionati immobili si è stipulato un contratto di sub locazione con Cantieri Crea Srl con scadenza 31.12.2036, i cui canoni di locazione ammontano ad € 87.840,00 per il civico 212 e ad € 133.956,00 per il civico 212/D;

Ex Chiesetta di Santa Marta: si tratta del Fabbricato demaniale n.34, edificio ecclesiastico del XIV secolo completamente restaurato. Lo spazio contiene un Auditorium della capienza di 90 persone e ulteriori locali di servizio e viene utilizzato per le attività didattiche delle discipline teoriche e teorico-pratiche attinenti alla Comunicazione dell'Arte, alla multimedialità e alla progettazione.

Per la concessione del Fabbricato è stata stipulata una Convenzione con l'Autorità di Sistema portuale del Mare Adriatico settentrionale con scadenza il 06.03.2031, per detta concessione è prevista la corresponsione di un canone annuo pari ad € 30.000,00;



Padiglione 36 di Forte Marghera: si tratta di uno spazio destinato ad accogliere gli insegnamenti afferenti alle scuole di Scenografia e Scenografia e architettura di scena, per la realizzazione di scene e costumi destinati alle collaborazioni già istituite con il Teatro La Fenice e Malibran e ad altre con altri enti teatrali regionali e interregionali. Attualmente il Padiglione è in restauro. Si è stata conclusa la gara d'appalto per l'affidamento dei lavori che sono iniziati ad ottobre 2024. Le procedure di gara sono state gestite dalla Città Metropolitana di Venezia con la quale è stato sottoscritto un accordo che ha permesso di individuare quest'ultima come Stazione Appaltante. La porzione del Padiglione 36 non soggetta al recupero funzionale ai fini didattici è stata riordinata e vocata a funzione espositiva.

Per l'uso di questi locali è stata stipulata nel 2016 una convenzione ventennale con il Comune di Venezia. Il canone annuo dovuto di € 24.504,35; così come previsto dalla citata convenzione, il Comune compenserà gli importi di esecuzione dei lavori di adeguamento degli spazi e degli impianti scomputandolo dai canoni dovuti.

Si precisa che la sede centrale dell'Accademia, come già evidenziato è ospitata in un edificio di origine cinquecentesca e la sua storicità rende necessarie numerose opere di manutenzione straordinaria nel rispetto delle peculiarità della struttura. In questo contesto sono stati previsti molteplici interventi, volti a restaurare e migliorare la struttura, con precipue finalità di messa in sicurezza, efficientamento energetico e miglioramento degli impianti.

La sede sarà interessata da una complessa operazione, di ammodernamento strutturale e tecnologico, finanziata dal Ministero come da Decreto 1802 del 22.11.2024 che ha approvato la graduatoria dei programmi di cui all'articolo 4, co. 1, lett. b), del D.M. 1° aprile 2022, n. 338, presentato dall'Istituzione ai sensi dell'art. 5, co. 2 del medesimo D.M. Il co-finanziato quantificato per l'Accademia è di € 4.388.033,00.

Con D.M. 338 articolo 4 lettera a) si è ottenuto invece un finanziamento di € 310.000,00 per la realizzazione del progetto di adeguamento del sistema di depurazione delle acque reflue civili; l'avvio dei lavori è previsto per l'estate 2025. La gestione dell'appalto verrà affidata alla Città Metropolitana che si occuperà tramite i propri uffici tecnici della predisposizione della documentazione inerente a tutte le varie fasi di gara, così come già avvenuto per il restauro del padiglione 36.

FONTI DI FINANZIAMENTO

Premesso che le spese della U.P.B. 1.1.2 per gli oneri del personale in attività di servizio (ad eccezione delle indennità al personale direttivo) fruiscono di assegnazioni ministeriali specifiche, il bilancio di previsione 2025, riferito esclusivamente alle esigenze didattiche e di funzionamento, è stato impostato sulle entrate derivanti dai contributi degli studenti e degli enti, dai trasferimenti ministeriali e dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione.

Il contributo ministeriale indistinto, che l'istituto può utilizzare liberamente per le sue esigenze, ammonta indicativamente per l'anno 2025 ad € 500.000,00 di cui € 449.267,37 specificatamente utilizzati per il funzionamento amministrativo/didattico e € 50.732,63 per la liquidazione dei compensi spettanti agli organi di governo e di gestione dell'Istituto (UPB 1.2.1. delle entrate).

In ordine alle spese in conto capitale non è stato iscritto a bilancio nessun importo (le somme a disposizione dell'Istituto sono quelle prelevate dall'avanzo di amministrazione e dall'utilizzo di risorse correnti indistinte) saranno apportate successivamente le opportune variazioni sulla base delle indicazioni fornite in merito ai finanziamenti assegnati per gli interventi di opere immobiliari, immobilizzazioni tecniche ec..

Relativamente alla misura delle entrate derivanti da trasferimenti di contributi da parte di enti e privati (U.P.B. 1.1.2 delle entrate), si precisa che, per quanto riguarda lo stanziamento da imputare per il 2025, si è tenuto conto di quanto previsto in merito alle collaborazioni in essere con la Boston University e la Fondazione Teatro La Fenice.

La previsione dei contributi che saranno versati dagli studenti per l'anno 2025 (U.P.B. 1.1.1 art. 1 delle entrate) è di € 2.000.000,00, (quantificati prudenzialmente sulla base di quanto introitato nel decorso esercizio) di cui prioritariamente destinati per collaborazioni didattiche e istituzionali legate alle programmazioni delle scuole e delle cattedre di materie teoriche € 67.000,00, per borse di studio € 133.220,00, per mostre, manifestazioni, produzione artistica € 120.000,00, per modesti rinnovi e l'acquisto di beni di consumo € 20.000,00; per



restituzioni e rimborsi contributi € 100.000,00 e per la realizzazione delle attività inerenti la gestione funzionale della didattica € 340.000,00 nonché, per l'acquisto di impianti e attrezzature, € 100.000,00.

Infine, considerato che l'avanzo di amministrazione dell'Istituto al 31/12/2024 ammonta ad € **2.954.281,48** sono stati prelevati per il cofinanziamento del bilancio 2025 € **2.540.737,88** di cui € 2.365.737,88 vincolati e € 175.00,00 senza vincolo di destinazione.

Il predetto avanzo di amministrazione vincolato di € 2.365.737,88 viene utilizzato, come appresso evidenziato, ed è da considerarsi come somma vincolata, sia per la specificità (somme assegnate dal Ministero con determinato vincolo di destinazione) che per la funzionalità istituzionale (garantire la liquidazione delle utenze e dei servizi già contrattualizzati, nonché consentire la manutenzione dei locali utilizzati e dei relativi impianti come da normativa vigente).

La parte di avanzo di amministrazione di cui non si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2025 ammonta ad € **413.543,60**.

Tabella dimostrazione Avanzo di Amministrazione vincolato

In particolare, i fondi finalizzati ripartiti sui diversi capitoli delle Uscite sono:

	Denominazione	Importo
U.P.B. 1.1.2		
Art. 51	Compensi personale a tempo determinato	64.470,23
Art. 57	IRAP	22.474,99
Art. 58	Formazione e aggiornamento personale	5.200,47
Art. 59	Attività di docenza, ricerca e collaborazione	250.000,00
Art. 60	Compensi organi di governo	15.732,63
U.P.B. 1.1.3		
Art. 108	D.Lgs. 81/2008	40.000,00
Art. 112	Uscite telefoniche, postali e bancarie	16.000,00
Art. 116	Canoni d'acqua	18.000,00
Art. 117	Energia elettrica	130.000,00
Art. 118	Combustibili per riscaldamento e conduzione impianti	160.000,00
Art. 127	Fitto locali Santa Marta, Forte Marghera, Magazzino del Sale	100.000,00
Art. 128	Utenze Santa Marta, Forte Marghera, Magazzini del sale	10.000,00
Art. 130	Fitto locali Giudecca	280.000,00
Art. 113	Utenze Giudecca	70.000,00
U.P.B. 1.2.1		
Art. 256	Borse di studio Erasmus - Cofinanziamento	103.325,83
Art. 257	Agenzia Indire – Mobilità Erasmus Call 2023 e 2024	64.907,73
Art. 266	Progetto Gipsoteca	25.000,00
U.P.B. 2.1.1		
Art. 552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili	622.380,00
Art. 553	D.M. 338 art. 4 lettera b)	368.246,00
	TOTALI	2.365.737,88

E' opportuno sottolineare che le quote più rilevanti di avanzo dell'esercizio 2025 sono quelle relative ai finanziamenti ministeriali assegnati per la liquidazione dei compensi spettanti al personale eventualmente assunto a tempo determinato e il versamento della relativa Irap, ai finanziamenti assegnati per la mobilità



Erasmus+ nonché per le gestione funzione delle varie sedi dell'istituto, oltre agli oneri per le utenze e il riscaldamento.

Per quanto riguarda gli stanziamenti per ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili e ristrutturazione e messa a norma dell'Accademia si rinvia a quanto già relazionato in premessa.

Prima di passare all'esame delle entrate, si ritiene utile evidenziare l'incidenza che le tipologie delle entrate innanzi descritte hanno avuto nel triennio 2023-2025 in rapporto al finanziamento complessivo dei distinti anni finanziari.

Si evidenzia come la composizione dei trasferimenti correnti sia essenzialmente costituita da risorse che direttamente o indirettamente fanno capo alla contribuzione studentesca, attinente all'erogazione della didattica, e all'attività dell'Istituzione.

TIPOLOGIA CONTRIBUTI	2023	2024	2025
Entrate contributive iscrizione	1.350.000,00	1.600.000,00	2.000.000,00
Entrate contributive di enti	0,00	18.000,00	24.000,00
Trasferimenti correnti dal Ministero	400.000,00	621.690,00	500.000,00
Trasferimenti da enti e privati		52.500,00	0,00
Altre entrate	3.426,37	7.500,00	7.000,00
Entrate Ministeriali in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Prelievo avanzo	1.753.426,37	2.299.690,00	2.531.000,00

ANALISI DELLE ENTRATE

Le voci di entrata sono state individuate secondo un'ottica di conferma degli importi risultanti dagli ultimi rendiconti consuntivi (soprattutto con riferimento alle entrate contributive), con maggiore prudenza per le entrate non aventi carattere di certezza e stabilità.

ENTRATA TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

U.P.B 1.1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

In tale UPB vengono introitati i contributi, di natura impositiva, i cui importi sono stabiliti dall'Accademia.

Art. 1 Contributi allievi

E' stata iscritta la somma di € 2.000.000,00.

Si ipotizza che tale cifra potrà nel corso del 2025 subire una variazione in aumento in previsione di un aumento del numero degli iscritti

U.P.B 1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

Rientrano in tale U.P.B. i trasferimenti per l'adesione a particolari progetti.

Art. 52 Collaborazione Boston University

Si prevede un contributo per le azioni previste dal progetto pari ad € 14.000,00.

Art. 56 Fondazione Teatro La Fenice

Per il 2025 si prevede il contributo di € 10.000,00 dalla Fondazione Teatro La Fenice, com'er da convenzione in essere, per l'esecuzione dell'opera "Arcifanfano Re dei Matti" per la realizzazione di scene e costumi.



U.P.B. 1.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

In tale UPB sono introitate le somme trasferite All'Accademia dai vari enti pubblici o da privati o da persone fisiche, nella misura da questi stabilita, o derivanti dall'accordo delle parti.

U.P.B. - 1.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO

Art.101 Funzionamento amministrativo – didattico

L'entrata per Trasferimento ministeriale a titolo di Finanziamento per il Funzionamento Ordinario (FFO) viene indicata nella somma di € 500.000,00, quantificata sulla base del D.M. n.1801 del 22/11/2024 per l'anno 2024, in considerazione del fatto che alla data di redazione della presente relazione non risulta emanato il Decreto Ministeriale che stabilisce i parametri di determinazione dello stesso.

Art.102 Compensi per il personale a tempo determinato

Nessun importo viene iscritto a bilancio. La somma a disposizione dell'Istituto è di € 64.470,23 somma prelevata dall'avanzo di amministrazione.

Art.104 IRAP

Nessun importo viene iscritto a bilancio; quindi la somma di € 22.474,99, relativa al contributo assegnato per le competenze spettanti al personale a tempo determinato, è stata prelevata dall'avanzo di amministrazione e determina la previsione imputata sul corrispondente capitolo delle uscite.

Art. 105 Formazione e aggiornamento

Per il 2025 non si prevedono entrate a tale titolo; il corrispondente capitolo dell'uscita ha una dotazione ministeriale vincolata di € 5.200,47 prelevata dall'avanzo di amministrazione.

Art.110 Borse di studio per mobilità Erasmus

Su tale articolo vengono introitati i contributi dell'Istituzione Indire per il Progetto Erasmus+, tuttavia le entrate non hanno carattere di certezza, derivando dalla concreta adesione di studenti e personale ai bandi di mobilità internazionale. Si ritiene, quindi, di non imputare nessun importo. La somma, quindi, a disposizione dell'Istituto è complessivamente di € 168.233,56, somma prelevata dall'avanzo di amministrazione che determina la previsione imputata sui pertinenti capitoli delle uscite.

U.P.B. - 1.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

U.P.B. - 1.2.3 TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

U.P.B. - 1.2.4 TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Le Istituzioni Territoriali non hanno manifestato, allo stato attuale, l'intento di fornire contributi al funzionamento generale dell'Accademia.

U.P.B. - 1.2.5 TRASFERIMENTI ALTRI ENTI PUBBLICI

Non risultano entrate.

U.P.B. - 1.2.6 TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Per il corrente esercizio finanziario non si prevedono contributi convenzionali per la concessione in uso di locali e spazi a soggetti privati che ne faranno richiesta. Nel caso si prospettino nel corso dell'anno eventuali richieste in tal senso si procederà ad apposita variazione di bilancio a consuntivo.

U.P.B. - 1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Non è prevista alcuna entrata a tale titolo.

U.P.B. - 1.3.2 RENDITE E PROVENTI PATRIMONIALI

L'UPB ha una sola previsione.

Art. 453 Interessi attivi su mutui, depositi e c/c

Si prevede su un introito di € 7.000,00.



U.P.B. - 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Non è prevista alcuna entrata a tale titolo.

U.P.B. - 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Non è prevista alcuna entrata a tale titolo.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non è prevista alcuna entrata per le U.P.B. pertinenti a tale titolo.

Per il 2025 non si prevede di imputare in entrata all'art. 751 "Assegnazioni dal MIUR" nessuna somma in quanto già accertate negli anni precedenti e i successivi finanziamenti saranno concessi a seguito di stato avanzamento lavori. Al momento dell'effettività dei trasferimenti, saranno regolarmente imputati all'U.P.B. 2.2.6 Capitolo 1001 con apposita variazione di bilancio.

TITOLO III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

In considerazione del fatto che tutti i compensi del personale in servizio sono erogati tramite OPI, l'unica posta prevista è quella attinente il fondo minute spese.

La dotazione del fondo per le minute spese è stata stabilita come previsto dall'art. 31 del Regolamento di contabilità e finanza in un importo massimo di € 1.500,00.

ANALISI DELLE USCITE

Gli stanziamenti in uscita sono stati articolati con la finalità di dare attuazione alle linee programmatiche dell'Accademia, individuate nella Relazione del Direttore e nel Piano d'indirizzo per l'A.A. 2024/2025 approvato dal Consiglio Accademico.

Si precisa che secondo quanto previsto dalla circolare del MEF n. 29 del 03 novembre 2023, in merito al contenimento della spesa, si è provveduto a porre in essere quanto previsto dalla summenzionata circolare relativamente al limite complessivo della spesa per acquisto di beni e servizi per un importo non superiore al valore medio sostenute per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018. Per quanto riguarda le istituzioni Afam (nota MUR prot. n. 1622 del 09.02.2023) le voci di bilancio da prendere in considerazione per il raffronto sono state individuate nelle U.P.B. 1.1.1- Uscite per Organi (tutti gli articoli), 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (ad esclusione degli incarichi di lavoro autonomo e per attività di insegnamento) e 1.1.3 – Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizi (tutti gli articoli con esclusione degli oneri per le utenze; energia elettrica, gas, acqua, telefonia).

USCITE

TITOLO I – SPESE CORRENTI

U.P.B. 1.1 – FUNZIONAMENTO

U.P.B. 1.1.2 – Uscite per gli organi dell'Ente

La previsione di spesa per la liquidazione delle indennità spettanti ai componenti degli organi elencati dal D.P.R. n. 132 art. 4, per eventuali missioni svolte per l'espletamento della propria attività istituzionale è stata determinata in un importo pari ad € **19.000,00**.

Nel dettaglio



1	INDENNITA' DI MISSIONE PER DIREZIONE E PRESIDENZA	8.000,00
3	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI AI REVISORI E AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.000,00
4	FONDO CONSULTA STUDENTI	5.000,00
	TOTALE	19.000,00

UPB 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio

Per le dotazioni dei capitoli relativi ai compensi per il personale a tempo determinato (cap. 51), all'IRAP (cap. 57) e alla formazione e aggiornamento del personale (cap. 58) si rinvia a quanto detto a proposito dei corrispondenti capitoli dell'entrata.

Si rammenta che la liquidazione della spesa relativa ai compensi accessori contrattuali (ex fondo per il miglioramento dell'offerta formativa) sarà effettuata, naturalmente, nei termini e nei limiti che saranno determinati in sede di contrattazione integrativa d'istituto attraverso la procedura del cedolino unico.

Anche gli oneri inerenti la formazione e l'aggiornamento del personale seguiranno quelle iniziative che saranno decise sempre in sede di contrattazione integrativa d'istituto.

Per la previsione relativa ai compensi per i componenti dei numerosi organi elencati dal D.P.R. n. 132 art. 4 (Consiglio di Amministrazione, Consiglio Accademico, Revisori, Nucleo di Valutazione e Consulta degli studenti), è stata ipotizzata una somma di € 50.732,63 individuata sulla base di quanto stabilito del Decreto Interministeriale per la determinazione dei limiti dei compensi spettanti agli organi dell'istituzione, deliberati dal Consiglio di Amministrazione. Detto importo è stato determinato a seguito di specifiche comunicazioni da parte dell'amministrazione centrale per la rideterminazione dei compensi così come stabilito dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 agosto 2022, n. 143 pubblicato in GU n. 222 del 22.09.2022 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo.

Per quanto attiene ai costi connessi alle docenze inerenti la formazione superiore affidata agli esperti nonché le varie collaborazioni funzionali all'erogazione della didattica l'importo orario lordo degli insegnamenti affidati agli esperti non è omogeneo, in quanto, vengono applicate disposizioni normative in materia fiscale e previdenziali diverse a seconda della situazione soggettiva degli esperti come ad esempio, per i titolari di partita IVA rispetto ai contratti di prestazione d'opera.

L'individuazione delle figure professionali di cui trattasi avviene tramite selezione pubblica, tranne, eventualmente, per quelle funzioni che per ragioni di competenza esclusiva devono essere affidate ad uno specifico soggetto.

Nel dettaglio:

51	COMPENSI PERSONALE TEMPO DETERMINATO	64.470,23
55	COMPENSI E INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI PER ESAMI	4.000,00
56	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI	5.000,00
57	IRAP	22.474,99
58	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	5.200,47
59	ATTIVITA' DI DOCENZA RICERCA ECOLLABORAZIONE	350.000,00



60	COMPENSI ORGANI DI GOVERNO	50.732,63
	TOTALE	501.878,32

U.P.B. 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Come sottolineato, il progetto di bilancio 2025 si caratterizza per una attenta analisi delle spese per i c.d. "consumi intermedi", resasi necessaria in seguito ad una valutazione complessiva delle entrate oltre che delle disposizioni in materia di contenimento della spesa così come riportato in premessa. I consumi intermedi sono consumi indispensabili al funzionamento dell'Istituzione perché comprendono, fra l'altro, servizi, necessari alla gestione sia della didattica che dell'attività amministrativa, pulizia locali, telefonia, posta, assicurazione, manutenzione ordinaria e adattamento locali e relativi impianti, nonché i canoni d'affitto e le utenze di gas, acqua ed energia elettrica.

Rientra in questa tipologia di spese anche il compenso a favore dei soggetti a cui il Consiglio di Amministrazione ha affidato l'incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione, figure obbligatorie previste dal D. Lgs. n. 81 del 09.03.2008 in tema di sicurezza e salute dei lavoratori negli ambienti di lavoro, e Responsabile della sicurezza informatica nonché il DPO – Data Protection Officer (Responsabile della protezione dei dati) ai sensi del GDPR UE 679/2016 - Regolamento generale sulla protezione dei dati; naturalmente si è dovuto necessariamente ricorrere alla consulenza esterna, stante il tipo di professionalità richiesta per l'espletamento di tali incarichi non rinvenibili nelle competenze del personale in servizio nell'Accademia.

Rientra, inoltre, tra le spese previste in questa unità previsionale anche quelle che si dovranno sostenere a titolo di canoni d'affitto e per la funzionalità delle sedi utilizzate per l'attività didattica.

Per quanto attiene alle utenze (combustibile per riscaldamento, energia elettrica e canoni d'acqua) l'importo è stato quantificato sulla base di quanto indicativamente previsto nel precedente esercizio, tenuto conto delle continue variazioni dei costi dell'energia, date le spese effettivamente sostenute e i conguagli di fine anno; mentre per quanto riguarda la manutenzione degli impianti in generale, interessati da evidenti segni di vetustà e criticità e dei presidi antincendio, si possono rendere necessari degli interventi (non prevedibili) a seconda delle risultanze dei vari controlli periodici effettuati per garantirne la normale funzionalità.

In relazione a quanto sopra esposto si è deciso di dotare la pertinente unità previsionale di base (UPB 1.1.3) di un importo complessivo pari ad € 1.543.000,00.

Nel dettaglio:

101	ACQUISTO LIBRI RIVISTE GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	2.000,00
103	SORVEGLIANZA NOTTURNA	25.000,00
106	USCITE PER PUBBLICAZIONI	35.000,00
107	USCITE PER SERVIZI INFORMATICI	25.000,00
108	D.LGS.81/2008	40.000,00
111	MANUTENZIONE ORDINARIA, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	295.000,00
112	USCITE TELEFONICHE POSTALI E BANCARIE	16.000,00
114	USCITE PER ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE	5.000,00
115	SERVIZIO PER LA BIBLIOTECA	80.000,00
116	CANONI D'ACQUA	18.000,00



117	ENERGIA ELETTRICA	130.000,00
118	COMBUSTIBILI PER RISCALDAMENTO E SPESE PER LA CONDUZIONE	160.000,00
119	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	15.000,00
120	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000,00
121	PREMI DI ASSICURAZIONE	35.000,00
122	ACQUISTO DI STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA	7.000,00
123	PULIZIA LOCALI SEDE CENTRALE GIUDECCA E FORTE	130.000,00
125	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	15.000,00
126	MODESTI RINNOVI DI MATERIALE PER UFFICIO E DIDATTICO	20.000,00
127	FITTO LOCALI SANTA MARTA -FORTE MARGHERA-MAGAZZINI DEL SALE	100.000,00
128	UTENZE LOCALI SANTA MARTA -FORTE MARGHERA-MAGAZZINO DEL SALE	10.000,00
130	FITTO LOCALI GIUDECCA	280.000,00
131	UTENZE LOCALI GIUDECCA	70.000,00
132	SPESE PER RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	20.000,00
	TOTALE	1.543.000,00

U.P.B. 1.2 INTERVENTI DIVERSI

U.P.B. 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Nel prossimo Anno Accademico si prevede l'organizzazione di attività progettuali di carattere istituzionale la cui programmazione è stata elaborata dal Direttore e sottoposta all'approvazione del Consiglio Accademico. In particolare si prevede l'attivazione di diversi, seminari e laboratori con il coinvolgimento di esperti esterni negli ambiti disciplinari afferenti ai vari corsi attivi presso l'Istituzione ecc., nonché l'organizzazione di conferenze, mostre e convegni.

L'Accademia proseguirà, inoltre, i progetti internazionali di scambio di studenti e docenti con gli istituti europei ed extraeuropei convenzionati.

In ordine agli interventi a favore degli studenti, per i contratti di collaborazione per servizi resi, ai sensi del D.P.C.M. 09/04/2001 e per borse di studio, l'importo che l'Istituto ha destinato a tal fine è di € 133.220,00. L'assegnazione degli incarichi agli allievi sarà effettuata dall'Accademia mediante procedura selettiva. Vanno inoltre considerate anche le somme assegnate dall' "Agenzia Nazionale Erasmus" per la realizzazione dei vari programmi LLP inerenti la mobilità di studenti e docenti in ambito UE (Call 2023-2024 e 2025).

Sono state previste anche apposite risorse per le azioni a sostegno della disabilità e sulle difficoltà di apprendimento.

Vanno inoltre considerate anche le diverse collaborazioni che saranno intraprese al fine di poter organizzare le varie attività espositive che costituiscono un elemento imprescindibile nella programmazione didattica; i vari progetti espositivi interesseranno prioritariamente la valorizzazione del patrimonio culturale e delle produzioni artistiche; sono previste anche collaborazioni con altre istituzioni accademiche e universitarie



nazionali ed internazionali per l'approntamento di progetti in comune. Un'altra funzione culturale primaria è rappresentata dalla pubblicazione di cataloghi, volumi e brochure.

Si conferma l'importanza di una struttura deputata alla gestione dei processi relativi alla comunicazione interna ed esterna, alla promozione dell'immagine dell'Accademia e dei risultati delle attività didattiche e di ricerca e i progetti culturali e artistici.

Rientrano altresì nell'ambito delle Prestazioni Istituzionali anche tutte quelle spese implicitamente indispensabili per la gestione complessiva dell'ordinaria funzionalità didattica e artistica.

In relazione a quanto sopra esposto si è deciso di dotare la pertinente unità previsionale di base (UPB 1.2.1) di un importo pari ad € 998.453,56 che, rispetto alle effettive capacità organizzative inerenti la programmazione didattica/artistica, consentirà la realizzazione di buona parte dei progetti.

Nel dettaglio:

251	PROGETTO ARCHIVIO STORICO	25.000,00
253	MOSTRE-MANIFESTAZIONI E PRODUZIONI ARTISTICHE E RICERCA	120.000,00
256	BORSE DI STUDIO ERASMUS, CO FINANZIAMENTO	103.325,83
257	AGENZIA INDIRE-MOBILITA' ERASMUS CALL 2023 E 2024	64.907,73
258	VIAGGI DIDATTICI, SCAMBI CULTURALI PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI CONVEGNI, PNA	15.000,00
260	SERVIZIO PER L'ORIENTAMENTO E L'INCLUSIONE	50.000,00
262	BORSE DI STUDIO STUDENTI ACCADEMIA	133.220,00
263	QUOTE ASSOCIATIVE	10.000,00
264	PROGETTI SCUOLE E MATERIE TEORICHE	67.000,00
266	PROGETTO GIPSOTECA	25.000,00
267	SPESE PER LA GESTIONE DELLA DIDATTICA	340.000,00
268	COMUNICAZIONE E UFFICIO STAMPA	30.000,00
299	COLLABORAZIONI VARIE E TERZA MISSIONE	15.000,00
	TOTALE	998.453,56

U.P.B. 1.2.2 USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE

Non sono previste uscite in tale U.P.B.

U.P.B. 1.2.3 ONERI FINANZIARI

Art. 352 Commissioni bancarie e tenuta c/c bancario

Si prevede una spesa di € 7.000,00 per la gestione del conto corrente bancario.

Art. 353 Prestazioni economiche Inail

Si prevede un'uscita di € 3.000,00 per il rimborso delle prestazioni economiche erogate dall'Inail

U.P.B. 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Art. 401 Imposte, tasse e tributi vari

Si prevede un'uscita di € 215.000,00 per la liquidazione bimestrale provvisoria dell'imposta di bollo virtuale dell'anno 2025 e il riversamento all'Agenzia delle Entrate delle tasse statale di iscrizione e frequenza incassate per il corrente anno accademico di cui all'art. 1 delle Entrate, oltre ad altri possibili tributi da versare.



U.P.B. 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 451 Restituzioni e rimborsi diversi

Si prevede un'uscita € 100.000,00 tra l'altro per il rimborso a studenti, inseriti nell'elenco dei borsisti ESU, quali idonei che hanno diritto alla restituzione del contributo accademico dell'a.a. 2023/2024 e ulteriori rimborsi vari.

U.P.B. 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Cap. 501 varie - VERSAMENTI MEF – D.L. 78/2010

L'importo iscritto a bilancio, per i versamenti da effettuare alla Tesoreria dello Stato, pari ad € 20.000,00 è stato quantificato sulla base della previsione dello scorso anno. D.L. 78/2010 art. 6 convertito in legge 122/2010 e ribadite dal D.Lg.150 del 30.12.2013.

Cap. 502 Fondo di riserva

Sul capitolo è stata iscritta una somma non superiore al 3% del totale delle spese correnti (art. 10 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità) pari ad € 48.780,00.

Cap. 503 Pagamento Spese di Giudizio

La previsione di spesa di € 5.000,00, come da nota MIUR AFAM prot. 5835 del 01/08/2008 finanziata a fronte di eventuali contenziosi giudiziari

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B. 2.1 INVESTIMENTI

U.P.B. 2.1.1 ACQUISISTO DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Cap. 552 – Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni immobili

E' stata iscritta la somma di € 1.022.380,00 di cui € 622.380,00 come prelevamento avanzo di amministrazione vincolato destinato a sostenere le varie spese inerenti i lavori di ristrutturazione del padiglione 36 a Forte Marghera i cui spazi saranno utilizzati per le attività concernenti il laboratorio di scenografia. La somma iscritta a bilancio è destinata anche a sostenere i numerosi interventi strutturali della sede principale.

Cap. 553 – D.M. 338 art. 4 lettera b

E' stata iscritta la somma di € 368.246,00 quale dotazione vincolata relativa ad un acconto del contributo assegnato con Decreto 1802 del 22.11.2024 a titolo di co-finanziato, quantificato per l'Accademia in € 4.388.033,00.

U.P.B. 2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Cap. 601 – Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti musicali

E' stata iscritta la somma di € 100.000,00 che sarà impiegata per effettuare l'acquisto principalmente di attrezzature secondo le esigenze manifestate nel corso dell'anno dai docenti.

Cap. 602 – Ripristino, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e strumenti musicali

E' stata iscritta la somma di € 50.000,00 che sarà impiegata per effettuare principalmente la manutenzione straordinaria di impianti e attrezzature.

Art. 603 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

E' stata iscritta la somma di € 50.000,00 che sarà impiegata per effettuare principalmente gli acquisti per il rinnovo, a vario titolo, degli arredi e della dotazione di tecnica degli uffici.

Cap. 604 – Acquisti per la biblioteca

E' stata assegnata la somma complessiva di € 20.000,00 per il completamento delle opere e del materiale librario nonché per le varie esigenze manifestate dal Direttore di biblioteca.

U.P.B. 2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI

U.P.B. 2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI

U.P.B. 2.2.2 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE



U.P.B. 2.2.3 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

U.P.B. 2.3.1 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE

Non sono previste uscite afferenti le suddette U.P.B.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Cap. 905 Anticipazioni fondo minute spese

L'uscita per la costituzione del fondo minute spese ammonta ad € 1.500,00.

Il totale delle Uscite di competenza è di € **5.073.273,88** e corrisponde a quello delle Entrate di competenza. Le singole previsioni tengono conto sia delle spese sostenute nell'esercizio precedente sia delle necessità dell'anno 2025.

Le risultanze finali sono le seguenti:

TITOLO	Entrate e spese	Entrate	Spese
I	Correnti	2.531.000,00	3.461.111,88
II	In conto capitale	0,00	1.610.626,00
III	Partite di giro	1.500,00	1.500,00
	Totale	2.532.500,00	5.073.237,88
AA	Avanzo di Amministrazione utilizzato	2.540.737,88	-
	Totale a pareggio	5.073.237,88	5.073.237,88

CONCLUSIONI

Le risorse disponibili hanno consentito di poter finanziare buona parte della programmazione corrente delle iniziative che l'Istituto ha dimostrato di saper progettare, si ritiene che il bilancio 2025 permetta di conseguire gli obiettivi prioritari prefissati dal Consiglio Accademico e di rispondere alle esigenze generali di funzionamento.

La somma complessiva delle entrate, comprensiva dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, corrisponde alla somma complessiva delle uscite, con un sistema che si conclude in pareggio, nel pieno rispetto degli equilibri di bilancio e dei principi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

Venezia 31 gennaio 2025

Il Presidente
Dott. Michele Casarin

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2025)**

Allegato 4

FONDO CASSA INIZIALE	3.474.695,00
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	576,80
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	608.318,45
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	2.866.953,35
+ ENTRATE GIA' ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	5.524.423,08
- USCITE GIA' IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	5.503.733,62
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	0,00
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATESEI NELL'ESERCIZIO	-66.638,67
= 'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DELLA REDAZIONE DEL BILANCIO	2.954.281,48
+ 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 31/12/2024 DA APPLICARE AL BILANCIO 2025	2.954.281,48

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2025 RISULTA COSI' PREVISTA

PARTE VINCOLATA

Borse di studio Erasmus, co finanziamento
Compensi personale a tempo determinato

103.325,83
64.470,23

Formazione e aggiornamento personale	5.200,47
D. Lgs. 81/08 uscite varie	40.000,00
Fitto locali Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale	100.000,00
Utenze Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale	10.000,00
Utenze Giudecca	70.000,00
Agenzia Indire - Mobilità Erasmus+ Call 2023 e 2024	64.907,73
IRAP	22.474,99
Progetto Gipsoteca	25.000,00
Fitto locali Giudecca	280.000,00
Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	622.380,00
D.M. 338 art. 4 lettera b)	368.246,00
Attività di docenza	250.000,00
Compensi organi di governo	15.732,63
Uscite telefoniche, postali e bancarie	16.000,00
Canoni d'acqua	18.000,00
Energia elettrica	130.000,00
Combustibili per riscaldamento e spese per conduzione impianti tecnici	160.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	2.365.737,88

PARTE DISPONIBILE

Prelevamento avanzo di amministrazione disponibile	175.000,00
Prelevamento avanzo di amministrazione vincolato	0,00
Prestazioni economiche INAIL	0,00
Ripristini trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	0,00
Acquisti impianti e attrezzature	0,00
	0,00
	175.000,00
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2025	413.543,60
TOTALE PARTE DISPONIBILE	588.543,60

TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	2.954.281,48
---	---------------------

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Veronica Malfa

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Allegato 3

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.024.000,00	3.015.285,77	3.505.081,52	3.505.081,52
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	500.000,00	500.576,80	937.914,12	938.490,92
ALTRE ENTRATE	7.000,00	11.446,52	8.080,00	8.080,00
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.531.000,00	3.527.309,09	4.451.075,64	4.451.652,44
ENTRATE PER L'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	248.000,00	415.497,00	415.497,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) TOTALE ENTRATE IN C/C CAPITALE	0,00	248.000,00	415.497,00	415.497,00
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE	2.532.500,00	3.776.809,09	4.868.072,64	4.868.649,44
D) UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	2.540.737,88	2.540.737,88	2.494.044,41	2.494.044,41
TOTALE A PAREGGIO	5.073.237,88	6.317.546,97	7.362.117,05	7.362.693,85

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	2.063.878,32	2.500.773,94	2.777.599,22	2.963.330,45
INTERVENTI DIVERSI	1.397.233,56	2.964.304,35	2.681.520,83	2.774.828,90
A1) TOTALE USCITE CORRENTI	3.461.111,88	5.465.078,29	5.459.120,05	5.738.159,35
INVESTIMENTI	1.610.626,00	2.404.630,78	1.901.497,00	2.230.776,15
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	1.610.626,00	2.404.630,78	1.901.497,00	2.230.776,15
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE	5.073.237,88	7.871.209,07	7.362.117,05	7.970.435,50
D1) COPERTURA DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	5.073.237,88	7.871.209,07	7.362.117,05	7.970.435,50

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-QUOTE IN C/CAP. DEBITI IN SCADENZA) Situazione finanziaria	-930.111,88	-1.937.769,20	-1.008.044,41	-1.286.506,91
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-1.610.626,00	-2.156.630,78	-1.486.000,00	-1.815.279,15
((A+B-E) - (A1+B1)) Indebitamento/Accreditamento netto	-2.540.737,88	-4.094.399,98	-2.494.044,41	-3.101.786,06
((A+B)-(A1+B1)) Saldo netto da finanziare/impiegare	-2.540.737,88	-4.094.399,98	-2.494.044,41	-3.101.786,06
((A+B+C) - (A1+B1+C1)) Saldo complessivo	-2.540.737,88	-4.094.399,98	-2.494.044,41	-3.101.786,06

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Veronica Malfa

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

DORSODURO

30123 - VENEZIA

Telefono: 041/2413752

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2024

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO O DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024

Fondo di cassa al 31 dicembre 2024	€ <u>4.507.943,58</u>
Residui attivi accertati al 31 dicembre 2024	€ <u>1.244.309,09</u>
TOTALE ATTIVO	€ <u>5.752.252,67</u>
Residui passivi impegnati al 31 dicembre 2024	€ <u>2.797.971,19</u>
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024	€ <u>2.954.281,48</u>

IL PRESIDENTE

1) _____

2) _____

AVVERTENZE:

- Il presente prospetto deve essere inviato anche se negativo.
- 1) Il Direttore - 2) Il Direttore dei servizi di segreteria ovvero il Segretario economo ovvero l'Economo.

**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE**

ACCADEMIA DI BELLE ARTI

DORSODURO

30123 - VENEZIA

Telefono: 041/2413752

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2024**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RIEPILOGO DEL CONTO DI CASSA**

Fondo o deficit di cassa al 1° gennaio 2024		€	3474695
Entrate dell'esercizio 2024 (col.6 mod. A)	€ 4.280.690,79		
Residui attivi degli anni precedenti riscossi nel 2024 (col.7 mod. B)	€ 0,00 €	4.280.690,79	
		€	7.755.385,79
Uscite dell'esercizio 2024 (col.16 mod. A)	€ 2.955.982,78		
Residui passivi degli anni precedenti pagati nel 2024 (col.15 mod. B)	€ 291.459,43 €	3.247.442,21	
Fondo (o deficit) di cassa al 31 dicembre 2024		€	4.507.943,58

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione

Il Capo dei servizi
di segreteria amministrativi e contabili

AVVERTENZE:

- Il presente prospetto deve essere corredato dall'estratto conto corrente presso l'Istituto di credito incaricato del servizio di cassa, firmato dal direttore dell'Istituto stesso.
- L'estratto conto deve contenere la situazione di cassa all'inizio dell'esercizio; la distinta dei singoli versamenti e prelevamenti fatti durante l'esercizio; la liquidazione degli interessi; la situazione di cassa al termine dell'esercizio.
- Debbono essere allegati i titoli contabili (reversali e mandati) annullati, da descrivere nella pagina retrostante.

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Fondo iniziale di cassa	4.507.943,58
-------------------------	--------------

PARTE I - ENTRATA

Allegato 1

		ANNO FINANZIARIO 2025		
Codice	Denominazione	Residui iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	991.285,77	24.000,00	1.015.285,77
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	576,80	500.000,00	500.576,80
1.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	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
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.446,52	7.000,00	11.446,52
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		996.309,09	2.531.000,00	3.527.309,09
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI				
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	248.000,00	0,00	248.000,00
2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI DAI COMUNI	0,00	0,00	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
2.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		248.000,00	0,00	248.000,00
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00

		ANNO FINANZIARIO 2025		
Codice	Denominazione	Residui iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		996.309,09	2.531.000,00	3.527.309,09
TITOLO II		248.000,00	0,00	248.000,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	1.244.309,09	2.532.500,00	3.776.809,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	2.540.737,88	2.540.737,88
	TOTALE GENERALE	1.244.309,09	5.073.237,88	6.317.546,97

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____
Sottoposto al Collegio dei Revisori il _____
Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il _____

IL DIRETTORE
PROF. Riccardo CALDURA

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Veronica Malfa

IL PRESIDENTE
Dott. Michele CASARIN

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

Allegato 1

		ANNO FINANZIARIO 2025		
Codice	Denominazione	Residui iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI				
1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	19.000,00	19.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	156.552,00	501.878,32	658.430,32
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	280.343,62	1.543.000,00	1.823.343,62
1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.423.438,70	998.453,56	2.421.892,26
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	10.000,00	10.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	143.632,09	215.000,00	358.632,09
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	100.000,00	100.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	73.780,00	73.780,00
TOTALE SPESE CORRENTI		2.003.966,41	3.461.111,88	5.465.078,29
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)				
2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	397.212,76	1.390.626,00	1.787.838,76
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	396.792,02	220.000,00	616.792,02
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00
2.2.3	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	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
2.3.2		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		794.004,78	1.610.626,00	2.404.630,78
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	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00

		ANNO FINANZIARIO 2025		
Codice	Denominazione	Residui iniziali E.F. corrente	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
RIEPILOGO DELLE USCITE				
TITOLO I		2.003.966,41	3.461.111,88	5.465.078,29
TITOLO II		794.004,78	1.610.626,00	2.404.630,78
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE	2.797.971,19	5.073.237,88	7.871.209,07
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	2.797.971,19	5.073.237,88	7.871.209,07

Predisposto dal Direttore Amministrativo il_____

 Sottoposto al Collegio dei Revisori il_____

 Approvato dal Consiglio d'Amministrazione il_____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

 Dott.ssa Veronica Malfa

IL DIRETTORE

 PROF. Riccardo CALDURA

IL PRESIDENTE

 Dott. Michele CASARIN

 PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Fondo iniziale di cassa	4.507.943,58
-------------------------	--------------

PARTE I - ENTRATA**Allegato 2**

Codice	Denominazione	Residui attivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1	<u>CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI</u>			
	1 - Contributi scolastici Allievi	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1.1.2	<u>CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI</u>			
	52 - Collaborazione Boston University	0,00	14.000,00	14.000,00
	53 - Dottorati di ricerca - PNRR	410.000,00	0,00	410.000,00
	54 - Progetti Istituzionali - Prisma e altri	0,00	0,00	0,00
	55 - Progetto Internazionalizzazione PNRR	215.600,00	0,00	215.600,00
	56 - Fondazione Teatro La Fenice	0,00	10.000,00	10.000,00
	57 - Progetto DEH PNRR	115.305,77	0,00	115.305,77
	58 - Progetto C.O.M PNRR	250.380,00	0,00	250.380,00
1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	<u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>			
	101 - Funzionamento	0,00	500.000,00	500.000,00
	102 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
	103 - 5 per mille	0,00	0,00	0,00
	104 - I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00
	105 - Formazione e Aggiornamento	0,00	0,00	0,00
	106 - Progetto Orientamento PNNR	0,00	0,00	0,00
	107 - Progetto archivio Beni Culturali	0,00	0,00	0,00
	108 - Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/94)	0,00	0,00	0,00
	109 - Compensi Organi di Governo	0,00	0,00	0,00
	110 - Borse di studio per mobilità Erasmus+ e Cofinanziamento Erasmus	576,80	0,00	576,80
	112 - Contributi per particolari progetti	0,00	0,00	0,00
1.2.2	<u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</u>			
	151 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00
	152 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00
	153 - Contributo per mostre	0,00	0,00	0,00
1.2.3	<u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u>			
	201 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00
	202 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00
	203 - Ass.ni della Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96	0,00	0,00	0,00
1.2.4	<u>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</u>			
	251 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00
	252 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00
1.2.5	<u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</u>			
	301 - Funzionamento amministrativo-didattico	0,00	0,00	0,00
	302 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00
	303 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00
1.2.6	<u>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</u>			
	351 - Funzionamento didattico	0,00	0,00	0,00
	352 - Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi	0,00	0,00	0,00
	353 - Quote assicurazione personale docente e ATA	0,00	0,00	0,00
	354 - Rimborso spese per concessione in uso di locali	0,00	0,00	0,00
	355 - Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00
	356 - Corsi di formazione, iniziative e progetti	0,00	0,00	0,00
1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	<u>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>			
	401 - Ricavi dalla vendita di pubblicazioni o/e opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
	402 - Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00
	403 - Affitto di locali	0,00	0,00	0,00
	404 - Affitto di strumenti e attrezzature	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<u>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</u>			
	451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	4.446,52	7.000,00	11.446,52
	452 - Rendite di lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00
	453 - Altre rendite	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui attivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
1.3.3	<u>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</u>			
	501 - Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00
1.3.4	<u>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>			
	551 - Entrate eventuali ed altre entrate	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		996.309,09	2.531.000,00	3.527.309,09
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)				
2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI				
2.1.1	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI</u>			
	601 - Vendita di immobili	0,00	0,00	0,00
2.1.2	<u>ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>			
	651 - Vendita di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
2.1.3	<u>REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</u>			
	701 - Cessioni partecipazioni	0,00	0,00	0,00
	702 - Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00
	703 - Riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00
2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	<u>TRASFERIMENTI DALLO STATO</u>			
	751 - Assegnazioni del M.I.U.R.	248.000,00	0,00	248.000,00
2.2.2	<u>TRASFERIMENTI DALLE REGIONI</u>			
	801 - Assegnazioni da enti territoriali	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<u>TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE</u>			
	851 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00
2.2.4	<u>TRASFERIMENTI DAI COMUNI</u>			
	901 - Assegnazioni da enti locali	0,00	0,00	0,00
2.2.5	<u>TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI</u>			
	951 - Assegnazioni da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
2.2.6	<u>TRASFERIMENTI DA PRIVATI</u>			
	1001 - Assegnazioni da privati	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	<u>ASSUNZIONE DI MUTUI</u>			
	1051 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00
2.3.2	<u>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</u>			
	1101 - Assunzione di scoperti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		248.000,00	0,00	248.000,00
TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	<u>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>			
	1151 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00
	1152 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
	1153 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00
	1154 - Trattenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00
	1155 - Reintegro fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00
	1156 - Rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00
Avanzo di amministrazione utilizzato				
	1200 - Prelevamento avanzo di amministrazione disponibile	0,00	175.000,00	175.000,00
	1201 - Prelevamento avanzo di amministrazione vincolato	0,00	0,00	0,00
	1202 - Borse di studio Erasmus, co finanziamento	0,00	103.325,83	103.325,83
	1203 - Compensi personale a tempo determinato	0,00	64.470,23	64.470,23
	1204 - Formazione e aggiornamento personale	0,00	5.200,47	5.200,47
	1205 - D. Lgs. 81/08 uscite varie	0,00	40.000,00	40.000,00
	1206 - Fitto locali Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale	0,00	100.000,00	100.000,00
	1207 - Utenze Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale	0,00	10.000,00	10.000,00
	1208 - Utenze Giudecca	0,00	70.000,00	70.000,00
	1209 - Agenzia Indire - Mobilità Erasmus+ Call 2023 e 2024	0,00	64.907,73	64.907,73
	1210 - IRAP	0,00	22.474,99	22.474,99
	1211 - Progetto Gipsoteca	0,00	25.000,00	25.000,00
	1212 - Prestazioni economiche INAIL	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui attivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
1213 - Fitto locali Giudecca		0,00	280.000,00	280.000,00
1214 - Ripristini trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti e attrezzature		0,00	0,00	0,00
1215 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili		0,00	622.380,00	622.380,00
1216 - Acquisti impianti e attrezzature		0,00	0,00	0,00
1217 - D.M. 338 art. 4 lettera b)		0,00	368.246,00	368.246,00
1218 - Attività di docenza		0,00	250.000,00	250.000,00
1219 - Compensi organi di governo		0,00	15.732,63	15.732,63
1220 - Uscite telefoniche, postali e bancarie		0,00	16.000,00	16.000,00
1221 - Canoni d'acqua		0,00	18.000,00	18.000,00
1222 - Energia elettrica		0,00	130.000,00	130.000,00
1223 - Combustibili per riscaldamento e spese per conduzione impianti tecnici		0,00	160.000,00	160.000,00
1224 -		0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	2.540.737,88	2.540.737,88

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

Codice	Denominazione	Residui attivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
--------	---------------	--------------------------------------	--	---

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I		996.309,09	2.531.000,00	3.527.309,09
TITOLO II		248.000,00	0,00	248.000,00
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		1.244.309,09	2.532.500,00	3.776.809,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		0,00	2.540.737,88	2.540.737,88
TOTALE GENERALE		1.244.309,09	5.073.237,88	6.317.546,97

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Veronica Malfa

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE ENTRATA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**PARTE II - USCITA****Allegato 2**

Codice	Denominazione	Residui passivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
--------	---------------	---------------------------------------	--	---

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

- 1 - Indennità missione di direzione e presidenza
- 2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi
- 3 - Compensi, Indennità di missione e rimborsi ai Revisori e al Nucleo valutazione
- 4 - Fondo consulta studenti
- 5 - Varie

0,00	8.000,00	8.000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	6.000,00	6.000,00
0,00	5.000,00	5.000,00
0,00	0,00	0,00

1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

- 51 - Compensi personale a tempo determinato
- 53 - Contratti di collaborazione ex art. 273 D.L. 297/94
- 55 - Compensi, indennità di missione e rimborsi per esami
- 56 - Indennità di missione e rimborsi
- 57 - IRAP
- 58 - Formazione e aggiornamento personale
- 59 - Attività di docenza, ricerca e collaborazione
- 60 - Compensi organi di governo
- 61 - Master, Docenze e Collaborazioni

0,00	64.470,23	64.470,23
0,00	0,00	0,00
0,00	4.000,00	4.000,00
0,00	5.000,00	5.000,00
0,00	22.474,99	22.474,99
0,00	5.200,47	5.200,47
103.452,00	350.000,00	453.452,00
0,00	50.732,63	50.732,63
53.100,00	0,00	53.100,00

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

- 101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni
- 102 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico
- 103 - Sorveglianza notturna
- 104 - Uscite di rappresentanza
- 105 - Valorizzazione patrimonio artistico
- 106 - Uscite per pubblicazioni
- 107 - Uscite per servizi informatici
- 108 - D.Lgs. 81/2008 uscite varie
- 110 - Manutenzione straordinaria
- 111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti
- 112 - Uscite telefoniche, postali e bancarie
- 114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni
- 115 - Servizio per Biblioteca
- 116 - Canoni d'acqua
- 117 - Energia elettrica
- 118 - Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici
- 119 - Onorari e compensi per speciali incarichi
- 120 - Trasporti e facchinaggi
- 121 - Premi di assicurazione
- 122 - Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc.
- 123 - Pulizia locali sede Centrale, Giudecca e Forte Marghera
- 124 - Varie - uscite non classificabili
- 125 - Acquisto materiale pulizia
- 126 - Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico
- 127 - Fitto locali Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale
- 128 - Utenze Santa Marta - Forte Marghera - Magazzini del Sale
- 129 - Uscite per accertamenti sanitari
- 130 - Fitto locali Giudecca
- 131 - Utenze Giudecca
- 132 - Spese per raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti

1.507,68	2.000,00	3.507,68
66.155,23	0,00	66.155,23
4.038,20	25.000,00	29.038,20
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	35.000,00	35.000,00
54.658,54	25.000,00	79.658,54
14.975,74	40.000,00	54.975,74
2.196,48	0,00	2.196,48
56.059,65	295.000,00	351.059,65
3.478,26	16.000,00	19.478,26
0,00	5.000,00	5.000,00
12.870,54	80.000,00	92.870,54
0,00	18.000,00	18.000,00
265,58	130.000,00	130.265,58
23.993,34	160.000,00	183.993,34
7.594,00	15.000,00	22.594,00
1.037,00	10.000,00	11.037,00
0,00	35.000,00	35.000,00
800,44	7.000,00	7.800,44
0,00	130.000,00	130.000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	15.000,00	15.000,00
4.507,34	20.000,00	24.507,34
0,00	100.000,00	100.000,00
0,00	10.000,00	10.000,00
0,00	0,00	0,00
11.956,00	280.000,00	291.956,00
14.249,60	70.000,00	84.249,60
0,00	20.000,00	20.000,00

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

- 251 - Progetto archivio storico
- 252 - Polizza assicurativa alunni e personale
- 253 - Mostre, manifestazioni e produzioni artistiche e ricerca
- 254 - Dottorati di ricerca PNRR
- 255 - Progetto PRISMA
- 256 - Borse di studio Erasmus+ e Cofinanziamento
- 257 - Agenzia Indire - Mobilità Erasmus+ Call 2023 e 2024
- 258 - Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni, convegni, PNA

0,00	25.000,00	25.000,00
0,00	0,00	0,00
1.318,01	120.000,00	121.318,01
420.000,00	0,00	420.000,00
145.000,00	0,00	145.000,00
0,00	103.325,83	103.325,83
0,00	64.907,73	64.907,73
0,00	15.000,00	15.000,00

Codice	Denominazione	Residui passivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
	259 - Polizza assicurativa incendi	0,00	0,00	0,00
	260 - Servizio per l'orientamento e l'inclusione	0,00	50.000,00	50.000,00
	261 - Progetto Orientamento PNRR	66.904,28	0,00	66.904,28
	262 - Borse di studio studenti Accademia	0,00	133.220,00	133.220,00
	263 - Quote associative	0,00	10.000,00	10.000,00
	264 - Progetti Scuole e materie teoriche	0,00	67.000,00	67.000,00
	265 - Spese per internazionalizzazione	0,00	0,00	0,00
	266 - Progetto Gipsoteca	116.530,64	25.000,00	141.530,64
	267 - Spese per la gestione funzionale della didattica	0,00	340.000,00	340.000,00
	268 - Comunicazione e ufficio stampa	0,00	30.000,00	30.000,00
	299 - Collaborazioni varie e terza missione	0,00	15.000,00	15.000,00
	300 - Borse di studio, interventi a favore degli studenti, progetti finalizzati	0,00	0,00	0,00
1.2.2	<u>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</u>			
	301 - Manifestazioni artistiche	0,00	0,00	0,00
1.2.1	<u>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>			
	301 - Progetto Internazionalizzazione PNRR	308.000,00	0,00	308.000,00
	302 - Progetto DEH PNRR	115.305,77	0,00	115.305,77
1.2.2	<u>USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE</u>			
	302 - Produzione artistica	0,00	0,00	0,00
1.2.1	<u>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>			
	303 - Progetto C.O.M. PNRR	250.380,00	0,00	250.380,00
1.2.3	<u>ONERI FINANZIARI</u>			
	351 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
	352 - Commissioni bancarie e tenuta c/c bancario	0,00	7.000,00	7.000,00
	353 - Prestazioni economiche Inail	0,00	3.000,00	3.000,00
1.2.4	<u>ONERI TRIBUTARI</u>			
	401 - Imposte, tasse e tributi vari	143.632,09	215.000,00	358.632,09
1.2.5	<u>POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI</u>			
	451 - Restituzione e rimborsi diversi	0,00	100.000,00	100.000,00
1.2.6	<u>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>			
	501 - Varie - Versamenti MEF DL 78/2010	0,00	20.000,00	20.000,00
	502 - Fondo di riserva	0,00	48.780,00	48.780,00
	503 - Pagamento spese di giudizio	0,00	5.000,00	5.000,00
	504 - Spese per visite fiscali	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI		2.003.966,41	3.461.111,88	5.465.078,29
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)				
2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	<u>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</u>			
	551 - Acquisti di immobili	0,00	0,00	0,00
	552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili	397.212,76	1.022.380,00	1.419.592,76
	553 - D.M. 338 art. 4 lettera b)	0,00	368.246,00	368.246,00
	554 - Acquisti opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
2.1.2	<u>ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</u>			
	601 - Acquisti di impianti, attrezzature	41.792,02	100.000,00	141.792,02
	602 - Ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	0,00	50.000,00	50.000,00
	603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	0,00	50.000,00	50.000,00
	604 - Acquisti per biblioteca	0,00	20.000,00	20.000,00
	605 - D.M. 338 art. 4 lettera a - interventi di manutenzione (impianto di depurazione)	355.000,00	0,00	355.000,00
2.1.3	<u>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</u>			
	651 - Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	0,00	0,00	0,00
	652 - Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00
2.2 - ONERI COMUNI				
2.2.1	<u>RIMBORSI DI MUTUI</u>			
	701 - Rimborso mutuo del	0,00	0,00	0,00
2.2.2	<u>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</u>			
	751 - Rimborso anticipazione del	0,00	0,00	0,00
2.2.3	<u>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</u>			
	801 - Altre estinzioni	0,00	0,00	0,00
2.3 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE				
2.3.1	<u>ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</u>			
	851 - Accantonamento per uscite future	0,00	0,00	0,00

Codice	Denominazione	Residui passivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
	852 - Accantonamenti per possibili minori entrate future	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)		794.004,78	1.610.626,00	2.404.630,78

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

3.1.1	<u>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>			
	901 - Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00
	902 - Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
	903 - Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00
	904 - Trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00
	905 - Anticipazione Fondo minute spese	0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		0,00	1.500,00	1.500,00

Codice	Denominazione	Residui passivi iniziali anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
--------	---------------	---------------------------------------	--	---

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I		2.003.966,41	3.461.111,88	5.465.078,29
TITOLO II		794.004,78	1.610.626,00	2.404.630,78
TITOLO III		0,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE		2.797.971,19	5.073.237,88	7.871.209,07
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.797.971,19	5.073.237,88	7.871.209,07

Predisposto dal Direttore Amministrativo il _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Veronica Malfa
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE USCITA

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2026 E 2027

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2027
--------	---------------	---	---

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI

1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1	CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI	2.000.000,00	2.000.000,00
1.1.2	CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI	24.000,00	24.000,00
		2.024.000,00	2.024.000,00

1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

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	0,00	0,00
1.2.5	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00
1.2.6	TRASFERIMENTI DA PRIVATI	0,00	0,00
1.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	500.000,00	500.000,00
		500.000,00	500.000,00

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	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	7.000,00	7.000,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00
		7.000,00	7.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.531.000,00	2.531.000,00

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
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

2.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0,00	0,00
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. 2026 E 2027

PARTE I - Entrata

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2027
--------	---------------	---	---

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	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00

TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

1.500,00	1.500,00
----------	----------

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

TITOLO I	2.531.000,00	2.531.000,00
TITOLO II	0,00	0,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	2.532.500,00	2.532.500,00

9.1.1	Avanzo di amministrazione utilizzato	2.540.737,88	2.540.737,88
-------	--------------------------------------	--------------	--------------

TOTALE GENERALE

5.073.237,88	5.073.237,88
--------------	--------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Veronica Malfa

Predisposto dal Direttore
Amministrativo il _____

Sottoposto al collegio dei
Revisori il _____

IL DIRETTORE
PROF. Riccardo CALDURA

IL PRESIDENTE
Dott. Michele CASARIN

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E.F. 2026 E 2027

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2027
--------	---------------	--	--

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	19.000,00	19.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	501.878,32	501.878,32
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.543.000,00	1.543.000,00
		2.063.878,32	2.063.878,32

1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	998.453,56	998.453,56
1.2.2	USCITE PER ATTIVITA' ECONOMICHE	0,00	0,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	10.000,00	10.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	215.000,00	215.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONE DI ENTRATE CORRENTI	100.000,00	100.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	73.780,00	73.780,00
		1.397.233,56	1.397.233,56
	TOTALE SPESE CORRENTI	3.461.111,88	3.461.111,88

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

2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.390.626,00	1.390.626,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	220.000,00	220.000,00
2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00
		1.610.626,00	1.610.626,00

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. 2026 E 2027

PARTE I - Uscita

Allegato 1

Codice	Denominazione	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2026	Preventivo finanziario decisionale E.F. 2027
--------	---------------	---	---

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (o d'investimento)

1.610.626,00	1.610.626,00
--------------	--------------

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.500,00	1.500,00
		1.500,00	1.500,00
	<i>TOTALE PARTITE DI GIRO</i>	1.500,00	1.500,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

TITOLO I	3.461.111,88	3.461.111,88
TITOLO II	1.610.626,00	1.610.626,00
TITOLO III	1.500,00	1.500,00
	5.073.237,88	5.073.237,88

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

TOTALE GENERALE

5.073.237,88	5.073.237,88
--------------	--------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Veronica Malfa

Predisposto dal Direttore
Amministrativo il _____

Sottoposto al collegio dei
Revisori il _____

IL DIRETTORE
PROF. Riccardo CALDURA

IL PRESIDENTE
Dott. Michele CASARIN