



ACCADEMIA NAZIONALE DEI LINCEI

IL PRESIDENTE

Relazione illustrativa al bilancio di previsione 2017 per missioni e programmi

Per la redazione del **bilancio di previsione 2017**, ci si è attenuti come di consueto a criteri di prudenza e di necessario contenimento delle spese, avendo come riferimento i parametri e i criteri dei precedenti esercizi finanziari basati sulle norme vigenti. In base alle disposizioni applicative e interpretative relative ai bilanci di previsione che saranno emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, in applicazione della legge di stabilità, l'Accademia provvederà nel corso del 2017 ad adottare, ove necessario, le conseguenti variazioni di bilancio.

Il Bilancio di Previsione 2017 dell'Accademia Nazionale dei Lincei si articola in missioni e programmi ed è stato redatto con riferimento a quanto previsto dalla Legge n. 196/2009 e dal D. Lgs. n. 91/2011.

Come già a conoscenza dei Ministeri vigilanti il bilancio dell'Accademia è strutturato con un'unica missione 'La tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici' e due Programmi, il primo relativo all'"Accademia" e il secondo che riguarda i "Fondi". Per quanto riguarda il programma "Fondi" sono stati previsti 34 sottoprogrammi per ciascuno dei 34 Fondi amministrati.

Il preventivo finanziario del programma "Accademia" prevede, escluse le partite di giro, entrate per € 5.281.237 e uscite per € 5.881.237. Si segnala che la differenza di € 600.000 è da ricondursi per € 250.000 a lavori straordinari di restauro e rifacimento del muro di cinta del comprensorio storico di Villa Farnesina e della facciata della Foresteria e per € 350.000 a lavori di installazione dell'impianto antincendio e messa a norma di Palazzo Corsini. Trattasi di opere indifferibili per evitare il degrado e per garantire la sicurezza del comprensorio della Accademia una parte del quale è di natura demaniale in uso ai Lincei. Tale differenza di € 600.000 sarà coperta con l'utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016 di € 2.415.168.

Ciò premesso si illustrano i capitoli più significativi del bilancio relativo al programma Accademia di seguito commentati:

ENTRATE

Entrate correnti

| | | |
|------------|--|-------------|
| 2.01.01.01 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | € 2.680.639 |
|------------|--|-------------|

Il capitolo comprende il trasferimento complessivo da parte dello Stato, come previsto dalla legge di stabilità 2017, approvata in via definitiva dal Senato in data 7 dicembre 2016, risulta determinato in € 2.671.844, comprensivo del contributo ordinario, ai sensi della legge 27 ottobre 1988, n. 466, e del contributo straordinario erogato per esigenze indifferibili, ai sensi dell'art. 30 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 e il contributo per la Biblioteca di cui alla legge 25 marzo 1964 n. 155 determinato in € 8.795.

| | | |
|------------|---|-------------|
| 1.01.01.04 | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali dell'Amministrazione | € 1.350.000 |
|------------|---|-------------|

Questi trasferimenti sono relativi ai contributi dei Fondi amministrati destinati alle attività culturali proprie dell'Accademia i cui costi sono distribuiti sulle diverse voci di spesa in relazione alle funzioni strumentali.

| | | |
|------------|--|-----------|
| 3.01.02.01 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | € 401.000 |
|------------|--|-----------|

Nelle entrate dalla vendita e dall'erogazione dei servizi sono da ricomprendersi i proventi della Villa Farnesina per € 392.000 e i proventi della Biblioteca per € 9.000.

| | | |
|------------|----------------------------|-----------|
| 3.01.03.02 | Fitti, noleggi e locazioni | € 643.988 |
|------------|----------------------------|-----------|

Questo importo fa riferimento alle entrate derivanti dagli affitti di immobili di proprietà dell'Accademia

| | | |
|------------|-----------------------------|----------|
| 3.05.01.99 | Indennizzi di assicurazione | € 69.735 |
|------------|-----------------------------|----------|

L'importo del capitolo è relativo alla riscossione della polizza INA per l'indennità del trattamento di fine servizio di una unità di personale trasferita ad altra amministrazione.

Altre entrate provenienti dal settore privato quali contributi alla ricerca o alla valorizzazione del comprensorio della Accademia hanno elevata probabilità di materializzarsi, durante l'esercizio e saranno registrate tramite opportune variazioni di bilancio.

USCITE

Uscite correnti

Uscite per il Personale

| | | |
|----------------|--|-------------|
| 1.01.01.01.002 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato | € 1.062.510 |
| 1.01.01.01.003 | Straordinario per il personale a tempo determinato | € 107.788 |
| 1.01.01.01.004 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | € 517.354 |
| 1.01.01.01.006 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | € 74.812 |
| 1.01.01.01.008 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati | € 36.901 |
| 1.01.01.02.002 | Buoni pasto | € 35.450 |
| 1.01.01.02.999 | Altre spese per il personale n.a.c. | € 24.626 |
| 1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale | € 462.926 |
| 1.01.02.02.001 | Assegni familiari | € 6.414 |

Le uscite per il personale, pari ad euro 2.328.781, comprendono, tra l'altro, le spese per il trattamento economico fisso, per quello accessorio di pertinenza dell'Accademia e relativi oneri riflessi, nonché la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall'art. 59 del DPR 509/79, a favore dei dipendenti.

| | | |
|----------------|--|----------|
| 1.04.02.01.001 | Pensioni e rendite | € 62.500 |
| 1.04.02.01.002 | Liquidazioni per fine rapporto di lavoro | € 69.735 |

A ciò si aggiunge lo stanziamento per una pensione da erogare al personale in quiescenza proveniente dai ruoli della soppressa Accademia d'Italia, per € 60.692, nonché la liquidazione di una unità di personale trasferita ad altra pubblica amministrazione.

| | | |
|----------------|--|-----------|
| 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | € 190.521 |
|----------------|--|-----------|

Per quanto riguarda l'IRAP l'importo complessivo di Euro 190.521 comprende sia l'IRAP relativa al Personale pari ad Euro 152.588, sia quella relativa alle Borse di Studio per Euro 33.000 e agli Oneri Comuni per Euro 4.933.

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 1.09.01.01.001 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni) | € 34.883 |
| 1.10.04.99.999 | Altri premi di assicurazione n.a.c. | € 130.000 |

In ultimo vi è il rimborso per il personale distaccato da altra pubblica amministrazione e l'aggiornamento dell'accantonamento per la polizza INA per le indennità di anzianità del personale dell'Accademia.

Uscite Istituzionali

| | | |
|----------------|---|-----------|
| 1.04.02.03.001 | Borse di Studio | € 130.998 |
| 1.04.02.05.999 | Altre trasferimenti a famiglie n.a.c. (Premi) | € 30.000 |
| 1.03.01.01.002 | Pubblicazioni | € 75.000 |
| 1.03.02.02.005 | Convegni | € 477.333 |

Le spese per le attività istituzionali comprendono tra l'altro progetti finanziati da enti pubblici e privati finalizzati a varie iniziative specifiche quali (a) quelle finanziate dalla Banca Intesa e dalla Fondazione Edison per l'organizzazione del G7 delle Accademie che si terrà presso l'Accademia dei Lincei nel mese di marzo 2017 (b) quelle residue finanziate dalla Fondazione Balzan per il conferimento di borse di studio nell'ambito del progetto "Santuari Antichi di area etrusco-laziale-Interferenze religiose e culturali" e dalla Fondazione Generali per una ricerca in campo archeologico e per la stampa di volumi della collana sulla storia dell'Accademia.

In merito alla spesa diretta per l'attività scientifica, l'Accademia ha più volte ribadito agli enti vigilanti di non ritenere che gli obblighi di riduzione previsti dalla normativa vigente debbano applicarsi nei suoi confronti, in quanto l'attività scientifica e culturale è funzione primaria e istituzionale dell'Ente, come previsto dall'art. 2 dello statuto accademico.

Tuttavia, il Consiglio di Presidenza ha disposto di contenere il contributo finanziario dell'Accademia per l'organizzazione dei Convegni, invitando i responsabili delle varie iniziative ad individuare fonti alternative di finanziamento.

| | | |
|-------------|-----------------|-----------|
| 1.03.02.05. | Utenze e canoni | € 156.250 |
|-------------|-----------------|-----------|

| | | |
|-------------|--|-----------|
| 1.03.02.07. | Utilizzo beni di terzi | € 62.990 |
| 1.03.02.09. | Manutenzione ordinaria | € 274.004 |
| 1.03.02.16. | Servizi amministrativi (spese per bandi, spese postali...) | € 21.800 |
| 1.03.02.18. | Servizi sanitari | € 3.000 |
| 1.03.02.19. | Servizi informatici e di telecomunicazioni | € 72.654 |

Per le altre spese correnti sono esposti sopra i capitoli più significativi.

Biblioteca

| | | |
|----------------|---|----------|
| 1.03.02.10.001 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | € 35.000 |
| 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | € 83.000 |

Le spese relative alla Biblioteca dovranno trovare maggiore copertura con nuove iniziative di valorizzazione sia aumentando il numero dei lettori sia incrementando la funzionalità reddituale della Biblioteca anche con aperture al pubblico di mostre coerenti con la natura culturale dei Lincei. Le uscite della Biblioteca riguardano le spese correnti quali i lavori di restauro e valorizzazione ricompresi nel capitolo Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza per un importo di Euro 35.000; le spese per servizi di sorveglianza, custodia ed accoglienza per Euro 83.000; le spese in conto capitale quali l'acquisto di materiale bibliografico di cui al capitolo che segue:

| | | |
|----------------|-------------------------|----------|
| 2.02.01.99.001 | Materiale bibliografico | € 80.000 |
|----------------|-------------------------|----------|

Altre uscite in conto capitale

| | | |
|------------|---|-----------|
| 2.02.01.10 | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | € 750.000 |
|------------|---|-----------|

Tra le uscite in conto capitale è da rilevare la previsione di € 750.000 nel capitolo relativo ai beni immobili di valore culturale, storico ed artistico, comprensiva sia della manutenzione degli immobili tra i quali i lavori straordinari di rifacimento del muro di cinta del comprensorio storico di Villa Farnesina e della facciata della Foresteria (€ 250.000) e quelli per dotare Palazzo Corsini della messa a norma dell'impianto antincendio (€ 350.000).

Per quanto riguarda il programma relativo ai **Fondi amministrati** occorre precisare che i Fondi si avvalgono per le attività istituzionali esclusivamente di risorse finanziarie proprie e non dell'Accademia che ne cura l'amministrazione gravando i costi direttamente ai Fondi. In alcuni casi tale amministrazione è anche particolarmente impegnativa e nel corso del 2017 richiederà una adeguata rivalutazione dei costi da imputare ai Fondi stessi.

Le entrate dei sottoprogrammi dei Fondi amministrati si riferiscono ad affitti di immobili, a interessi su titoli di Stato e su conti correnti, nonché a dividendi su titoli azionari e a disinvestimenti mobiliari,

Le uscite sono riconducibili alle attività relative al conferimento di premi e borse di studio, alle erogazioni dei contributi per gli scopi culturali dell'Accademia, alla gestione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare, a investimenti mobiliari, nonché ad una parte del trattamento accessorio in conformità al parere del Consiglio di Stato del 4 settembre 2015 numero affare 01444/2014, in considerazione del fatto che il personale dell'Accademia svolge parte della propria attività per i numerosi Fondi.

In conclusione l'Accademia, pur riuscendo a mantenere una attività assai intensa e di presenza apprezzata anche nel contesto internazionale ed ottemperando al suo compito statutario di consulente del Presidente della Repubblica e degli Organi di Governo si trova in una situazione di notevole carenza di personale, per cui dovrà in futuro attuare una riduzione delle proprie iniziative che già sono limitate rispetto a quelle delle altre Accademie Nazionali dei Paesi sviluppati.

Roma, 16 dicembre 2016

Il Presidente

dell'Accademia Nazionale dei Lincei

Alberto Quadrio Curzio

