



## Accademia Nazionale dei Lincei - Via della Lungara,10 Roma

### Relazione di accompagnamento al bilancio di previsione 2023

#### Indice:

#### 1. Composizione del progetto di bilancio e considerazioni generali

#### 2. Bilancio di previsione finanziario

##### 2.1 Analisi del preventivo finanziario “Gestione Accademia”

2.1.1 *Risultato di amministrazione e utilizzo dell’Avanzo presunto*

2.1.2 *Descrizione riassuntiva degli stanziamenti di bilancio di previsione*

2.1.3 *Analisi degli stanziamenti in entrata classificati per natura*

2.1.4 *Analisi degli stanziamenti in uscita classificati per natura*

2.1.5 *Risparmi di spesa per l’acquisto di beni e servizi:*

##### 2.2 Analisi del preventivo finanziario “Gestione Fondi Amministrati”

2.2.1 *Risultato di amministrazione e utilizzo dell’Avanzo presunto*

2.2.2 *Descrizione riassuntiva degli stanziamenti di bilancio di previsione*

2.2.3 *Analisi degli stanziamenti in entrata classificati per natura*

2.2.4 *Analisi degli stanziamenti in uscita classificati per natura*

##### 2.3 Analisi degli stanziamenti in uscita Accademia e Fondi amministrati classificati per missioni e programmi

#### 3. Preventivo Economico

## **1. Composizione del progetto di bilancio e considerazioni generali**

L'elaborato di bilancio, oltre che da questa relazione di accompagnamento, si compone dei seguenti allegati: 1) Preventivo finanziario (gestionale e decisionale classificato per natura di spesa e per missioni e programmi); 2) la Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 3) il Bilancio pluriennale 24/26; 4) Preventivo economico; 5) l'allegato tecnico al bilancio di previsione 2024 (ai sensi dell'art. 11 comma 7 del DPR 97/2003).

## **2. Bilancio di previsione finanziario**

Il bilancio preventivo è stato redatto in termini di competenza e cassa e in base ad un'articolazione idonea ad evidenziare:

- a) la natura della spesa secondo il piano dei conti integrato come previsto dal d.lgs n. 91/2011;
- b) la distinzione tra la "Gestione Accademia" e la "Gestione Fondi Amministrati". Tale distinzione prevede tre diversi livelli di rappresentazione del bilancio: il primo espone in modo aggregato il bilancio della gestione "Accademia" e quella dei "Fondi Amministrati", il secondo livello espone in modo aggregato il bilancio della gestione di "Fondi Amministrati", il terzo livello espone in modo analitico il bilancio di ogni singolo Fondo;
- c) la classificazione per missioni e programmi rappresentata con due distinti prospetti per la gestione Accademia e Fondi Amministrati.

Di seguito si riporta l'elenco dei bilanci finanziari trasmessi in base ai livelli di aggregazione:

1^ Livello	2^ Livello	3^ Livello
<b>Bilancio Aggregato Accademia e Fondi</b>	<b>Gestione Accademia</b>	GESTIONE ACCADEMIA - ACCADEMIA
	<b>Gestione Fondi Amministrati</b>	FONDO CATALDO E ANGIOLA AGOSTINELLI
		FONDO LUCA BARONE
		FONDO MARIO BENAZZI E GIUSEPPINA LENTATI
		FONDO MASSIMO E MINO BONTEMPELLI
		FONDO COMITATO EDIZIONE CLASSICI GRECI E LATINI
		FONDO BRUNO DE FINETTI
		FONDO MARIA DE LUCA
		FONDO PASQUALE DE MEO
		FONDO ALFREDO DI BRACCIO
		FONDO MARIO DI NOLA
		FONDO AUTONOMO LINCEO
		FONDO ANTONIO FELTRINELLI
		FONDO FIOCCO
		FONDO AMALIA BRUNO FRASSETTO
		FONDO GIUSEPPE E PAOLO GATTO
		SPESE DI FUNZIONAMENTO DEI FONDI
		FONDO GIUSEPPE GUELF
		FONDO GIOACCHINO IAPICHINO
		FONDO ISNARDI PARENTE
		FONDO CLELIA LAVIOSA
		FONDO TITO MAIANI
		FONDO MARIA TERESA MESSORI RONCAGLIA E EUGENIO MARI
		FONDO ALFREDO MARGRETH
		FONDO ARTURO NATTINO
		FONDO ROBERTA OBERTI E ELIO CANNILLO
		FONDO MARIO PANNUNZIO
		FONDO LEONARDO PATERNA BALDIZZI
		FONDO ENRICO PERSICO
		FONDO RAFFAELE PETTAZZONI
		FONDO PANSÀ CEDRONIO
		FONDO UGO PROCACCI
		FONDO VIRGINIO RIZZO
		FONDO LUIGI ED ELEONORA RONGA
		FONDO EDOARDO RUFFINI
		FONDO GAETANO SALVATORE
		FONDO GIORGIO MARIA SANGIORGI
		FONDO GIUSEPPE SCHIAVINATO
		FONDO LUCA SERIANNI
		FONDO LUIGI TARTUFARI
		FONDO RENATO UGO

Con riferimento alla classificazione per missioni e programmi, si ricorda che queste sono state concordate con il Ministero della Cultura.

## 2.1 Analisi del bilancio di previsione finanziario “Gestione Accademia”

### 2.1.1 Risultato di amministrazione e utilizzo dell’Avanzo presunto:

L’avanzo di amministrazione presunto stimato per la fine dell’esercizio 2023 ammonta ad **euro 2.786.417,13** e risulta libero da vincoli in quanto: **a)** Il Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente non determina vincolo sull’Avanzo, poiché l’Accademia effettua annualmente il versamento del rateo annuo ad una polizza esterna che provvede a rimborsare il T.F.R. erogato al dipendente al momento della cessazione, **b)** le risorse finanziate dall’unico progetto pluriennale legato al Progetto Changes (PNRR) al momento svolto dall’Accademia risultano interamente imputate all’esercizio 2023.

La tabella sottostante rappresenta la descrizione e la composizione dell’avanzo presunto:

<i>Gestione</i>		<i>Accademia</i>
<b>A. Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio</b>		
	Fondo cassa 1/1/2023	3.141.150,65
	+ residui attivi iniziali 2023	1.450.989,70
	– residui passivi iniziali 2023	1.830.258,69
	<b>Avanzo di amministrazione 1/1/2023</b>	<b>2.761.881,66</b>
<b>B. Variazione dei residui verificatasi durante l'esercizio 2023</b>		
	+ residui attivi durante l'esercizio	–
	– residui passivi durante l'esercizio	–
<b>C. Accertato/Impegnato in conto competenza 2023</b>		
	+ Entrate competenza riscosse	7.466.122,19
	+ Entrate competenza presunte al 31.12.2023	12.338,50
	<b>Totale</b>	<b>7.478.460,69</b>
	– Uscite competenza pagate	6.989.282,24
	– Uscite competenza presunte al 31.12.2023	464.642,98
	<b>Totale</b>	<b>7.453.925,22</b>
	<b>= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023</b>	<b>2.786.417,13</b>
	<b>Parte vincolata</b>	<b>-</b>
	<b>Parte non vincolata</b>	<b>2.786.417,13</b>
	<b>di cui si prevede l'utilizzazione nell'esercizio finanziario 2024</b>	<b>796.907,00</b>

### 2.1.2 Descrizione riassuntiva degli stanziamenti di bilancio di previsione:

Il preventivo finanziario dell'esercizio 2024 dell'Accademia prevede un totale generale delle entrate per un importo pari ad **euro 7.857.471,00** ed un totale delle uscite per un importo pari ad **euro 8.654.378,00** con un disavanzo di competenza pari ad **euro 796.907,00** coperto mediante l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023. Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione sarà utilizzato solo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023.

La gestione di cassa prevede riscossioni per **euro 8.065.451,67** e pagamenti per **euro 9.869.719,24** che determinano un disavanzo finanziario di cassa di **euro 1.179.719,18** che trova copertura nella consistenza presunta di cassa al 31 dicembre 2023 pari ad **euro 2.786.417,13**.

Nella tabella seguente si riporta, in sintesi, i dati del bilancio di previsione redatto sia in termini di competenza che di cassa:

<b>Entrate</b>	<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Trasferimenti Correnti	4.977.663,00	5.039.983,98
Entrate extratributarie	1.196.208,00	1.338.421,64
Entrate in conto capitale	-	-
Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.000,00	20.000,00
Partite di giro	1.663.600,00	1.667.046,05
<b>Totale entrate</b>	<b>7.857.471,00</b>	<b>8.065.451,67</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione	796.907,00	
Utilizzo fondo iniziale di cassa		1.804.267,57
<b>Totale a pareggio</b>	<b>8.654.378,00</b>	<b>9.869.719,24</b>
<b>Uscite</b>	<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Spese Correnti	6.337.905,00	7.362.578,87
Conto Capitale	632.873,00	752.531,25
Spese per incremento attività finanziarie	20.000,00	20.000,00
Partite di giro	1.663.600,00	1.734.609,12
<b>Totale uscite</b>	<b>8.654.378,00</b>	<b>9.869.719,24</b>

### 2.1.3 *Analisi degli stanziamenti in entrata:*

Il titolo “trasferimenti correnti in entrata” ammonta a complessivi **euro 4.977.663,00** e comprende:

- 1) il trasferimento complessivo da parte dello Stato, come previsto dal disegno di legge di bilancio 2024 – tabella di previsione n. 13 relativa allo stato di previsione del Ministero della Cultura che risulta determinato in **euro 3.022.997,00**, con una riduzione nella tabella rispetto all’esercizio precedente di euro 146.022,00 e il contributo per la Biblioteca di cui alla legge 25 marzo 1964 n. 155 determinato in **euro 8.796,00**;
- 2) Trasferimenti da altri enti del settore pubblico: lo stanziamento previsto ammonta ad **euro 15.000,00** e riguarda il contributo dal Ministero Affari Esteri per il convegno Amaldi Conference che si terrà in Accademia nel corso dell’esercizio 2024.
- 3) il contributo 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. Tale contributo è previsto pari ad **euro 1.350.000,00** in coerenza con le previsioni dei precedenti esercizi;
- 4) il trasferimento di euro **572.370,00**, di fondi del PNNR finalizzati alla copertura del “Progetto Changes” che mira a promuovere la ricerca interdisciplinare e le sinergie per supportare lo sviluppo di strategie innovative a lungo termine per l’interpretazione la comprensione e la conservazione dei beni culturali, si specifica che l’importo di **euro 336.688,00** è relativo al rateo 2024 mentre l’importo di **euro 235.682,00** riguarda il saldo del finanziamento 2023 che sarà incassato a seguito di rendicontazione in base alle fasi di avanzamento del progetto;
- 5) i contributi di **euro 5.000,00** da parte del Prof. Santoro Passarelli e di **euro 3.500,00** da parte della famiglia Graffi finalizzato a finanziare rispettivamente ad un’opera edita nel settore del diritto del lavoro e una tesi di laurea sull’anatomia comparata;

Le entrate correnti extra tributarie stimate ammontano a complessivi **euro 1.196.208,00** e sono rappresentate dai proventi provenienti:

- 1) dalla vendita di beni tra i quali si segnalano gli incassi dalla vendita di riviste e pubblicazioni dal Museo “Villa Farnesina” il cui importo previsto ammonta ad **euro 12.000,00**;
- 2) dalla vendita di servizi tra i quali si segnalano gli incassi dal Museo “Villa Farnesina” il cui importo previsto ammonta ad **euro 420.000,00**;
- 3) dai proventi per servizi di copia e di stampa della Biblioteca per **euro 3.500,00**.
- 4) dai proventi della locazione di immobili di proprietà dell’Accademia per un importo pari ad **euro 760.587,00** stimati sulla base dell’aggiornamento ISTAT;
- 5) dagli interessi sul conto corrente dell’Istituto Cassiere per **euro 121,00**.

Le entrate da riduzione di attività finanziarie derivano dai recuperi dei prestiti erogati al personale in servizio e l’importo previsto ammonta ad **euro 20.000,00**.

#### *2.1.4 Analisi degli stanziamenti in uscita:*

Di seguito si espongono le spese previste per l’esercizio 2023 classificate per natura indipendentemente dalla attività per le quali sono finalizzate:

Le uscite correnti previste ammontano ad **euro 6.337.905,00** e riguardano:

- 1) **aggregato 1.01.** redditi da lavoro dipendente per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato per **euro 2.693.204,00**: tali spese comprendono il trattamento economico fisso, quello accessorio di pertinenza dell’Accademia, i relativi oneri previdenziali, la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall’art. 59 del DPR n. 509/1979, lo stanziamento tiene conto delle assunzioni previste per l’esercizio 2024 dal PIAO e dal rinnovo del CCNL dei dirigenti del comparto Funzioni Centrali;
- 2) **aggregato 1.02.** imposte e tasse a carico dell’Ente per **euro 255.827,00**: in tale voce sono comprese le spese a) per il versamento dell’IRAP per **euro 205.427,00**; b) per la tariffa per lo

- smaltimento dei rifiuti solidi urbani per **euro 30.000,00**; c) per le imposte di bollo per **euro 400,00**; d) per le altre imposte tasse e proventi per **euro 20.000,00** tra le quali le imposte sostitutive TFR e i permessi ZTL per le auto di servizio dell'Accademia;
- 3) **aggregato 1.03.** acquisto di beni e servizi per **euro 2.390.777,00**: in tali categorie sono esposte le previsioni di spesa per la manutenzione ordinaria oltre che quella relativa allo svolgimento delle attività istituzionali, quali l'organizzazione di convegni, delle mostre e le spese destinate alla gestione del complesso museale "Villa Farnesina". Nella costruzione della previsione si è tenuto conto della prosecuzione del progetto "Changes" finanziato con le risorse del PNNR la cui spesa prevista, per l'esercizio 2024, ammonta a complessivi **euro 455.675,00**;
- 4) **aggregato 1.04** trasferimenti correnti per **euro 468.881,00** in cui sono compresi a) gli stanziamenti relativi al versamento al Ministero dell'Economia e delle Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa per euro 61.561,00; b) la spesa per l'erogazione di premi e borse di studio il cui importo totale previsto ammonta ad **euro 358.500,00**; c) la spesa per trasferimenti correnti nell'ambito delle relazioni internazionali con accademie straniere per un importo stimato pari ad **euro 26.820,00**; d) le spese per i trasferimenti alla Fondazione Changes pari ad **euro 20.000,00**.
- 5) **aggregato 1.07.** interessi passivi per **euro 509,00** che riguardano il rimborso degli interessi sui depositi cauzionali degli affitti degli immobili di proprietà dell'Accademia;
- 6) **aggregato 1.10.** altre spese correnti per **euro 260.707,00**: in tale voce sono ricomprese le spese per l'assicurazione contro gli incendi e gli infortuni sugli immobili per **euro 35.900,00**; b) per l'accantonamento annuale per la polizza Generali Italia S.p.A. per la copertura delle indennità di anzianità / T.F.R. del personale dell'Accademia **per euro 163.807,00**; c) per le sanzioni per **euro 1.000,00**; d) per l'assicurazione per la piccola cassa e per gli infortuni a terzi per **euro 5.000,00** e) per le altre spese correnti per **euro 5.000,00** quantificate sulla base dell'andamento dell'esercizio precedente e il fondo di riserva per le spese impreviste per un importo pari ad **euro 50.000,00**.



Le uscite previste in conto capitale sono pari ad **euro 623.873,00**, e riguardano l'acquisto di beni materiali di cui:

- 1) a) **euro 122.290,00** per gli interventi di manutenzione straordinaria su Palazzo Corsini e sul comprensorio di Villa Farnesina; b) **euro 343.921,00** per interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti di Palazzo Corsini, Palazzina dell'Auditorio, Complesso Museale Villa Farnesina nonché della Foresteria che in diverse parti risultano essere obsoleti ed usurati e per la copertura della fase conclusiva dei lavori dell'impianto antincendio; c) **euro 40.000,00** per l'aggiornamento delle infrastrutture informatiche; d) **euro 10.000,00** destinate al rinnovamento delle postazioni di lavoro ed **euro 39.280,00** stanziati per il rinnovo degli arredi di Palazzo Corsini e della Foresteria; e) **euro 65.000,00** per l'incremento del patrimonio bibliografico; f) **euro 5.000,00** destinate all'acquisto di altre attrezzature per la manutenzione straordinaria; h) **euro 7.382,00** per l'acquisto di macchine per la digitalizzazione che saranno utilizzate nell'ambito del progetto "Magna Grecia".

Le uscite previste per incremento attività finanziarie ammontano ad **euro 20.000,00** e di riferiscono esclusivamente ai prestiti erogati al personale dell'Ente.

Le partite di giro risultano in pareggio tra le entrate e le uscite e pari ad **euro 1.271.600,00** mentre le partite in conto terzi, sempre in pareggio tra le entrate e le uscite, sono pari ad **euro 392.000,00**.

#### *2.1.5 Risparmi di spesa per l'acquisto di beni e servizi*

L'Accademia Nazionale dei Lincei non è inserita nell'elenco delle amministrazioni pubbliche del conto economico consolidato ISTAT, come da elenco pubblicato nella G.U. n. 225 del 26 settembre 2023.

L'Ente, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 1 Commi 590-600 della Legge 160/2019 ha accantonato l'importo di Euro 61.561,00. L'importo è indicato all'interno della Missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" – programma 003 "Servizi affari generali per le Amministrazioni di competenza":

## **2.2 Analisi del bilancio finanziario “Gestione Fondi Amministrati”:**

### *2.2.1 Analisi riassuntiva degli stanziamenti di bilancio di previsione 2023 e dell’Avanzo di amministrazione presunto:*

I bilanci dei 40 Fondi Amministrati, le cui entrate sono costituite prevalentemente da affitti, dividendi ed interessi e le uscite da premi, borse di studio, investimenti e disinvestimenti finanziari, sono allegati al bilancio dell’Accademia, come previsto dall’art.5, comma 3, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Accademia.

Si evidenzia che i Fondi si avvalgono per le attività istituzionali esclusivamente di risorse finanziarie proprie e non dell’Accademia, che ne cura l’amministrazione.

Nella tabella sottostante si riportano, in sintesi e in modo aggregato (sommate), le risultanze dei già menzionati bilanci di previsione:

<b>Entrate</b>	<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Trasferimenti Correnti	183.000,00	183.000,00
Entrate extratributarie	7.698.983,00	8.903.874,80
Entrate in conto capitale	-	-
Entrate da riduzione di attività finanziarie	11.100.000,00	13.593.792,59
Partite di giro	995.315,00	1.004.188,03
<b>Totale entrate</b>	<b>19.977.298,00</b>	<b>23.684.855,42</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.205.588,00	
Utilizzo fondo iniziale di cassa		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>21.182.886,00</b>	<b>23.684.855,42</b>
<b>Uscite</b>	<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>
Spese Correnti	5.441.727,00	5.642.366,51
Conto Capitale	416.192,00	429.234,19
Spese per incremento attività finanziarie	14.329.652,00	14.329.652,00
Partite di giro	995.315,00	1.287.403,56
<b>Totale uscite</b>	<b>21.182.886,00</b>	<b>21.688.656,26</b>

Il preventivo finanziario aggregato dei “Fondi Amministrati” dell’esercizio 2024 di competenza prevede un totale delle entrate per un importo pari ad **euro 19.977.298,00** ed un totale delle uscite per un importo pari ad **euro 21.182.886,00** con un disavanzo di **euro 1.205.588,00** coperto mediante l’utilizzo di parte dell’avanzo di amministrazione presunto dei singoli Fondi che ammonta nel suo complesso ad **euro 19.777.081,70** di cui parte vincolata pari a euro 5.100.000,00 in ragione del contenzioso IMU sul Fondo Feltrinelli. La gestione di cassa prevede nel complesso riscossioni per **euro 23.684.855,42** e pagamenti per **euro 21.688.656,26**. Il Collegio prende visione della tabella dimostrativa dell’avanzo di amministrazione presunto derivante dalla somma degli avanzi di amministrazione presunti di ogni singolo Fondo e di seguito esposta:

**Totale Fondi**

<b>A.      Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio</b>		
Fondo cassa 1/1/2023		13.991.404,68
+ residui attivi iniziali 2023		6.356.632,80
- residui passivi iniziali 2023		1.984.919,72
<i>Avanzo di amministrazione 1/1/2023</i>		<b>18.363.117,76</b>
<b>B.      Variazione dei residui verificatesi durante l'esercizio 2023</b>		
+ residui attivi durante l'esercizio		—
- residui passivi durante l'esercizio		—
<b>C.      Accertato/Impegnato in conto competenza 2023</b>		
+ Entrate competenza riscosse		14.494.413,04
+ Entrate competenza presunte al 31.12.2023		322.575,59
	<b>Totale</b>	<b>14.816.988,63</b>
- Uscite competenza pagate		13.362.402,80
- Uscite competenza presunte al 31.12.2023		40.621,90
	<b>Totale</b>	<b>13.403.024,70</b>
= <i>Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023</i>		<b>19.777.081,70</b>
<i>Parte vincolata</i>	-	<b>5.100.000,00</b>
<i>Parte disponibile</i>		<b>14.677.081,70</b>
<i>di cui si prevede l'utilizzazione nell'esercizio finanziario 2024</i>		1.867.073,00

**2.2.2      Analisi degli stanziamenti in entrata:**

Le entrate da trasferimenti correnti ammontano a complessivi **euro 183.000,00** sono riferite: a) al contributo erogato dalla famiglia De Meo destinata a finanziare le uscite per l'omonimo premio; b) al trasferimento che i fondi erogano al “Fondo di Funzionamento dei Fondi” finalizzato all'imputazione delle spese strumentali dei Fondi amministrati, dette entrate per il 2024 sono stimate in complessivi **euro 180.000,00**.

Con riferimento alle entrate correnti extra tributarie che si stimano pari a complessivi euro **7.698.983,00** si segnalano quelle relative ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei Fondi amministrati il cui importo totale previsto ammonta ad **euro 5.365.993,00**, agli interessi attivi da titoli

obbligazionari a medio e lungo termine le cui previsioni ammontano ad **euro 978.041,00** e alle entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi delle azioni, per un importo totale pari ad **euro 1.029,094,00** ed **euro 325.855,00** per interessi sui conti correnti bancari.

Tra le entrate previste da riduzione di attività finanziaria si segnala l'importo di **euro 11.000.000,00** relativo al rimborso di investimenti finanziari che si ipotizza interamente reinvestiti nel corso dell'esercizio 2024.

### 2.2.3 *Analisi degli stanziamenti in uscita:*

Con riferimento alle uscite gli importi più rilevanti riguardano:

- 1) le spese per il conferimento di premi che per l'esercizio 2024 si stima ammonteranno a complessivi **euro 2.129.000,00** e per l'erogazione borse di studio per complessivi **euro 243.400,00**;
- 2) L'uscita per i trasferimenti correnti che i fondi effettuano annualmente quale contributo all'Accademia per le attività istituzionali e al Fondo per il funzionamento dei Fondi amministrati per sostenere le spese strumentali per il raggiungimento delle missioni istituzionali dei Fondi stessi. Per l'esercizio 2024 la previsione di tali trasferimenti ammonta ad **euro 1.530.000,00**;
- 3) per il contenzioso IMU gravante sul Fondo Feltrinelli un accantonamento di **euro 550.000,00**;
- 4) per l'acquisto di attività finanziarie per complessivi **euro 14.349.652,00**.

Le restanti uscite riguardano le spese relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà dei Fondi.

Le partite di giro risultano in pareggio tra le entrate e le uscite e pari ad **euro 685.665,00** mentre le partite in conto terzi, sempre in pareggio tra le entrate e le uscite, sono pari ad **euro 309.650,00**.

Le restanti uscite riguardano le spese relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà dei Fondi.

### 2.3 Analisi degli stanziamenti in uscita Accademia e Fondi amministrati classificati per missioni e programmi:

Con riferimento alla classificazione per missioni e programmi, il bilancio dell'Ente, come concordato con il Ministero vigilante, è strutturato in base a 5 missioni e 6 programmi

Dal rendiconto 2023 l'Ente presenterà il prospetto classificato per missioni e programmi in forma aggregata, così da dimostrare che la missione 032 è relativa alla gestione "Accademia" e "Fondi Amministrati", poiché i servizi all'interno della missioni riguardano entrambe le gestioni.

In base alla classificazione per missioni e programmi gli stanziamenti a livello di preventivo aggregato tra la gestione Accademia e Fondi vengono così rappresentati:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PREVENTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA
<b>Codice Missione: 021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici</b>		
Codice Programma 021.013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	302.896,00	318.629,33
Codice Programma 021.010 Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	1.734.803,00	2.013.002,19
<b>TOTALE Codice missione 021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici</b>	<b>2.037.699,00</b>	<b>2.331.631,52</b>
<b>Codice Missione: 017 - Ricerca e innovazione</b>		
Codice Programma 017.004 - Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	20.844.381,00	21.197.738,56
<b>TOTALE -Codice missione 017 - Ricerca e innovazione</b>	<b>20.844.381,00</b>	<b>21.197.738,56</b>
<b>Codice Missione: 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>		
Codice Programma 032.003 - Servizi affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	3.575.155,00	4.285.878,74
<b>TOTALE - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.575.155,00</b>	<b>4.285.878,74</b>
<b>Codice Missione: 033. Fondi da ripartire</b>		
Programma:033.002 Fondi di riserva e speciali		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	721.114,00	721.114,00
<b>TOTALE -Codice missione 033. Fondi da ripartire</b>	<b>721.114,00</b>	<b>721.114,00</b>
<b>Codice Missione: 099 - Servizi per conto terzi e partite di Giro</b>		
Codice Programma 099.001 Partite di Giro		
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali	2.658.915,00	3.022.012,68
<b>TOTALE - Codice missione 099. Partite di Giro</b>	<b>2.658.915,00</b>	<b>3.022.012,68</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>29.837.264,00</b>	<b>31.558.375,50</b>

### **Missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" – programma 003 - programma 003 "Servizi affari generali per le Amministrazioni di competenza":**

Al momento della redazione del bilancio di previsione 2023 lo stanziamento aggregato delle spese per la missione 032 – programma 003 ammonta ad **euro 3.575.155,00** e risulta costituita da:

- 1) Uscite per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato per **euro 1.834.282,00**: tali spese comprendono il trattamento economico fisso, quello accessorio di pertinenza dell'Accademia, i relativi oneri previdenziali, la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall'art. 59 del DPR n. 509/1979 e i buoni pasto del personale adibito alla missione e programma;
- 2) imposte e tasse a carico dell'Ente per **euro 50.400,00**: in tale voce sono comprese le spese:
  - a) per la tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani per **euro 30.000,00**; b) per le imposte di bollo per **euro 400,00**; c) per le altre imposte tasse e proventi per **euro 23.600,00**;
- 3) acquisto di beni e servizi per **euro 1.091.334,00**: in tali categorie sono esposte principalmente le previsioni di spesa per la manutenzione ordinaria, per il pagamento delle utenze e i servizi di sorveglianza non direttamente imputabili alle missioni istituzionali dell'Ente;
- 4) trasferimenti correnti per **euro 61.561,00** relativi al versamento al Ministero dell'Economia e delle Finanze in attuazione delle norme in materia di contenimento di spesa;
- 5) interessi passivi per **euro 509,00** che riguardano il rimborso degli interessi sui depositi cauzionali degli affitti degli immobili di proprietà dell'Accademia;
- 6) altre spese correnti per **euro 46.000,00**: in tale voce sono ricomprese le spese per l'assicurazione contro gli incendi e gli infortuni sugli immobili per **euro 35.000,00**; b) per eventuali sanzioni amministrative per **euro 1.000,00**; c) per l'assicurazione per la piccola cassa e per gli infortuni a terzi per **euro 5.000,00** d) per le altre spese correnti per **euro 5.000,00** quantificate sulla base dell'andamento dell'esercizio precedente.
- 7) Spese in conto capitale per complessivi **euro 467.469,00** a) per i necessari interventi annuali di manutenzione straordinaria sugli impianti che in diverse parti risultano essere obsoleti ed usurati b) per la copertura della fase conclusiva dei lavori dell'impianto antincendio; c) per l'aggiornamento delle infrastrutture informatiche, d) per il rinnovamento delle postazioni di lavoro e degli arredi; e) per l'acquisto di software finalizzato al potenziamento del protocollo informatico;

- 8) Le uscite previste per incremento attività finanziarie ammontano ad **euro 20.000,00** e si riferiscono ad eventuali prestiti erogati al personale dell'Ente.

**Missione 017 “Ricerca e innovazione” – programma 004 Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali”:**

Lo stanziamento aggregato delle spese per la missione 017 “Ricerca e innovazione” – programma 004 Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali ammonta ad **euro 20.844.381,00** e risulta costituita da:

- 1) Uscite per il personale dipendente per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato per **euro 538.879,00**: tali spese comprendono il trattamento economico fisso, quello accessorio di pertinenza dell'Accademia, i relativi oneri previdenziali, la spesa per l'accantonamento per il rateo TFR e per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall'art. 59 del DPR n. 509/1979 nonché per i buoni pasto relativi al personale adibito al programma;
- 2) Spese di funzionamento: in tale voce sono comprese: a) le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà dei Fondi Amministrati per **euro 678.577,00** b) le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria della Foresteria e dell'Auditorio per **euro 82.300,00** c) altre spese di funzionamento dei fondi Amministrati per complessivi **euro 97.832,00**.
- 3) Spese relative alle attività di acquisto e gestione di attività finanziarie per complessivi **euro 14.433.873,00**
- 4) Spese Istituzionali destinate all'organizzazione di convegni e conferenze: l'Ente nell'esercizio 2024 prevede di tenere circa 45 convegni e conferenze la cui spesa complessiva prevista



ammonta ad **euro 286.224,00** (dei quali euro 45.500 organizzati dal centro interdisciplinare Linceo Beniamino Segre );

- 5) Spese per le sedute Accademiche: le uscite per le sedute dei soci ammontano a complessivi **euro 139.500,00** e riguarda essenzialmente i rimborsi spese derivanti dalla partecipazione dei soci per le attività accademiche. Si ribadisce che i soci non percepiscono alcun compenso per lo svolgimento delle attività accademiche;
- 6) Spese Istituzionali relativa alle relazioni internazionali che per l'esercizio 2024 ammontano ad **euro 82.540,00**. In particolare oltre alle consuete partecipazioni a iniziative delle organizzazioni internazionali, di cui l'Accademia fa parte, e alle attività inerenti agli accordi di collaborazione bilaterale con le accademie nazionali di altri Paesi il cui budget ammonta ad **euro 50.000,00**, nell'esercizio 2024 si segnala l'organizzazione del G7 delle Accademie che si terrà presso i locali dell'Accademia in data 11 e 12 aprile 2024 il cui budget è pari ad **euro 32.540,00**.
- 7) alle spese per le pubblicazione della Gestione Accademia e del "Fondo Comitato Classici Greci e Latini" per complessivi **euro 96.241,00**; e si riferiscono principalmente alle spese per le pubblicazioni istituzionali dell'Accademia (Atti, Rendiconti, memorie, ecc.), nonché, in particolare, alle spese per la pubblicazione di Montefortino e Monumenti Antichi: Fregellae II e Monumenti Antichi: Bronzi nuragici.;
- 8) la spesa per l'erogazione delle borse di studio il cui importo totale previsto ammonta ad **euro 620.915,00**. La parte finanziata dalla Gestione Accademia ammonta a complessivi **euro 358.050,00** e riguarda a) 8 borse di studio umanistiche e scientifiche "per l'Europa" da bandire nel 2024 e 8 borse di studio per l'Europa e 7 per l'Ucraina bandite nel 2023 che comunque verranno erogate nell'esercizio 2024 e 2 borse erogate dal Centro Linceo Interdisciplinare Beniamino Segre. La parte finanziata dalla Gestione Fondi Amministrati ammonta ad **euro 262.865,00** erogati con le procedure e nelle materie previsti dai regolamenti dei singoli fondi.

- 9) la spesa per l'erogazione dei premi il cui importo totale ammonta ad **euro 2.257.500,00** La parte finanziata dalla Gestione Accademia ammonta a complessivi **euro 28.500,00** e in particolare riguardano: 1) l'erogazione dei premi "Santoro Passarelli" e "Graffi" destinati ad un'opera edita nel settore del diritto del lavoro e una tesi di laurea sull'anatomia comparata; 2) il Premio del Ministro della cultura per le Geoscienze; 3) il premio Linceo per la Chimica. La parte finanziata dai Fondi ammonta ad **euro 2.229.000,00**, erogati con le procedure e nelle materie previsti dai regolamenti dei singoli fondi.
- 10) La spesa per i trasferimenti correnti che i fondi effettuano annualmente quale contributo all'Accademia per le attività istituzionali e al Fondo per il funzionamento dei Fondi amministrati per sostenere le spese strumentali per il raggiungimento delle missioni istituzionali dei Fondi stessi. Per l'esercizio 2024 la previsione di tali trasferimenti ammonta ad **euro 1.530.000,00**.

**Missione 021 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici" – programma 010 Tutela e valorizzazione dei beni librari":**

Lo stanziamento aggregato delle spese per la missione 021 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici" – programma 010 Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria ammonta ad **euro 1.754.803,00** e risulta costituita dalle spese:

- 1) per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato per **euro 1.062.856,00**: tali spese comprendono il trattamento economico fisso, quello accessorio di pertinenza dell'Accademia, i relativi oneri previdenziali, la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall'art. 59 del DPR n. 509/1979 e i buoni pasto relativi al personale adibito alla missione e programma;

- 2) relative alla biblioteca per **euro 200.500,00** tali risorse sono destinate per “servizi di sorveglianza, custodia ed accoglienza” e le spese per lavori di restauro o digitalizzazione dei volumi e manoscritti più pregiati a fini di valorizzazione e fruizione e l’acquisto di “materiale bibliografico”
- 3) per la prosecuzione dello svolgimento delle attività del progetto del “Progetto Changes” che mira a promuovere la ricerca interdisciplinare e le sinergie per supportare lo sviluppo di strategie innovative a lungo termine per l’interpretazione la comprensione e la conservazione dei beni culturali; tale progetto viene coperto mediante le risorse messe a disposizione dal PNNR tramite l’omonima fondazione all’uopo costituita tra l’altro anche dall’Università la Sapienza per **euro 455.675,00**;
- 4) per la prosecuzione del progetto Magna Grecia per **euro 15.772,00**

**Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici – programma 013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale:**

Lo stanziamento aggregato delle spese per la missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici – programma 013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale ammonta ad **euro 302.896,00** e risulta costituita da spese:

- 1) per il personale a tempo indeterminato e a tempo determinato per **euro 71.029,00**: tali spese comprendono il trattamento economico fisso, quello accessorio di pertinenza dell’Accademia, i relativi oneri previdenziali, la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall’art. 59 del DPR n. 509/1979 e i buoni pasto relativi al personale adibito alla missione e programma;
- 2) per lo svolgimento della Mostra organizzata in occasione della celebrazione dei 700 anni dalla morte di Marco Polo, denominata “La via dell’oriente e dell’America: Marco Polo 1324 -2024 per **euro 40.000,00** che si terrà presso Palazzo Corsini dal 23.10.2024 al 26.01.2025;

- 3) Per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile di Villa Farnesina nonché per la gestione del complesso museale per complessivi **euro 191.867,00**;

**Missione 033 Fondi da ripartire – programma 002 Fondi di riserva e speciali:**

Lo stanziamento aggregato delle spese per la missione 033 Fondi da ripartire – programma 002 Fondi di riserva e speciali ammonta a complessivi **euro 721.114,00**.

**Codice Missione: 099 - Servizi per conto terzi e partite di Giro:**

Gli stanziamenti delle partite di giro sono pari ad **euro 1.957.265,00** mentre le partite in conto terzi, sempre in pareggio tra le entrate e le uscite, sono pari ad **euro 701.650,00**.

**3. Preventivo economico:**

Il preventivo economico è stato redatto in forma consolidata tra la gestione Accademia e Fondi Amministrati (come da allegato).

Il Presidente dell'Accademia Nazionale dei Lincei

Roberto Antonelli