



# **ALLEGATO TECNICO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

*Ai sensi dell'art. 11 comma 7 del DPR 97/2003*

## **Introduzione**

Il presente Allegato tecnico al preventivo 2024 evidenzia e precisa gli elementi richiesti all'Art. 11 comma 7 del DPR 97/2003, come di seguito:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale;
- le previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio pluriennale;
- le modalità con le quali i titolari dei centri di responsabilità di livello inferiore esercitano le competenze di cui all'art. 17 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, e successive modificazioni.

Come disposto dalle linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'articolo 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n.91 (D.P.C.M. 18 settembre 2012) l'Ente ha elaborato il "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento delle attività svolte per i servizi forniti e gli interventi realizzati.

### PROGRAMMI DI SPESA (rif. Art. 4 lettera a) DPCM 18/09/2012)

Le attività realizzate dall'Amministrazione per il perseguimento delle proprie finalità sono individuate nell'ambito delle seguenti Missioni:

Missione	Programma
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	Valorizzazione del patrimonio culturale e del sistema museale (cod. 013)
	Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria (cod. 010)
Ricerca e innovazione	Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali (cod. 004)
Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza (cod. 003)

#### OBIETTIVI (rif. Art. 4 lettera b) DPCM 18

La divulgazione scientifica e culturale, celebrazioni del “Trittico dell’ingegno italiano”, valorizzazione del patrimonio librario, archivistico e artistico, innovazione ed efficienza organizzativa e di processo. Il processo di pianificazione 2023-2025 è stato basato sulla ripresa "ordinaria" delle attività istituzionali a seguito della emergenza sanitaria causata dalla pandemia da Covid-19 e dalla priorità strategica di rendere fruibile il patrimonio librario e archivistico dell'Accademia per via digitale.

L'Accademia, all’interno della Missione 4 “Istruzione e ricerca” – Componente 2 “Dalla ricerca all’ impresa” del PNRR, ha aderito alla Fondazione Changes (Cultural Heritage Active Innovation for Sustainable) e in particolare allo Spoke 3 “Digital libraries, archives and Philology” con l'obiettivo di digitalizzare l’insieme dei Fondi Manoscritti tra XI e XV secolo presenti presso la Biblioteca Corsiniana e le pubblicazioni editate dall’Accademia a partire dalla sua ricostituzione nel 1871 a oggi. Tale obiettivo è volto alla finalità ultima di realizzare una *digital library*.

L’Accademia continuerà ad assicurare efficacemente le attività di comunicazione istituzionale quale leva di implementazione delle finalità istituzionali dell'Accademia, al fine di favorire la diffusione della corretta informazione scientifica e la conoscenza degli interventi e delle azioni promosse verso le autorità

istituzionali e i cittadini. Proseguirà pertanto l'azione di programmazione ed attuazione delle iniziative di comunicazione esterna ed interna attraverso canali tradizionali ed innovativi ed in particolare per sviluppare la dimensione internazionale.

#### FONTE DEI DATI (rif. Art. 4 lettera i) DPCM 18/09/2012)

I dati sono desunti dalla contabilità finanziaria dell'Ente oltre che dai provvedimenti amministrativi a supporto delle determinazioni assunte dall'Amministrazione

#### Entrate correnti

I trasferimenti correnti ammontano a complessivi euro 4.977.663 e riguardano:

Il contributo di finanziamento ex legge di bilancio: Lo stanziamento previsto, pari ad euro 3.031.793,00, comprende a) il trasferimento complessivo da parte dello Stato, come previsto dalla tabella di previsione n.13 dello stato di previsione del Ministero della Cultura allegata al disegno di legge di bilancio 2024, che risulta determinato in euro 3.022.997,00, con una riduzione nella tabella rispetto all'esercizio precedente di euro 146.022,00; b) il contributo per la Biblioteca, di cui alla legge 25 marzo 1964 n. 155 determinato in euro 8.796,00.

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 2024.

Contributi da privati. Lo stanziamento previsto ammonta ad euro 8.500,00 e riguarda il trasferimento da parte del compianto Prof. Santoro Passarelli e della famiglia Graffi finalizzati a finanziare rispettivamente i premi annuali destinati ad un'opera edita nel settore del diritto del lavoro e una tesi di laurea sull'anatomia comparata.

Contributi da parte dei Fondi Amministrati: Questi trasferimenti per complessivi euro 1.350.000,00 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

Trasferimenti PNNR: lo stanziamento pari ad euro 572.370,00 è relativo al rateo 2024 e il saldo del finanziamento 2023 che sarà incassato a seguito di rendicontazione.

#### Entrate proprie:

Le entrate proprie ammontano ad un totale di euro 1.196.087,00 e sono comprensive dei proventi da Biblioteca per servizi di copia e stampa per euro 3.500,00; dai proventi per l'attività museale del Museo Villa Farnesina per euro 432.000,00; dagli affitti di immobili di proprietà dell'Accademia per euro 760.587,00 che tengono conto della nuova locazione dei locali del II piano della "palazzina Foresteria".

#### Altre entrate:

Le "altre entrate", per l'esercizio 2024 sono costituite esclusivamente dalla voce "Recuperi e rimborsi" determinata dal capitolo "Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie" il cui stanziamento è pari ad euro 20.000,00 che espone le ritenute per le restituzioni dei prestiti erogati al personale dell'Accademia e dagli interessi attivi sul conto corrente bancario per euro 121,00.

#### Uscite correnti per attività istituzionale

Le previsioni per le spese di funzionamento ammontano a complessivi euro 4.410.058,00 e riguardano:

Le uscite per il personale, pari ad euro 3.324.863,00, comprendono principalmente le spese per il trattamento economico fisso, per quello accessorio di pertinenza dell'Accademia e relativi oneri riflessi (contributi previdenziali e IRAP), la spesa per i benefici di natura assistenziale e sociale, previsti dall'art. 59 del DPR 509/79 a favore dei dipendenti, la spesa per i buoni pasto, la spesa 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. Si segnala che l'incremento rispetto all'anno precedente trova giustificazione nel differenziale tra le cessazioni 2023 e le assunzioni previste nel 2024 dal piano triennale del fabbisogno del personale

Le spese per l'acquisto di beni e di servizi ammontano rispettivamente ad euro 38.645,00 ed euro 1.046.550,00 e non evidenziano scostamenti rispetto all'esercizio precedente

#### Spese Istituzionali:

Le spese Istituzionali previste ammontano a complessivi euro 1.884.347,00 e riguardano:

Uscite per convegni e attività scientifica per complessivi euro 781.781,00. Tale importo è destinato a coprire le

spese dei convegni e delle conferenze lincee, nonché della prosecuzione del progetto Changes finanziato dal PNNR per la digitalizzazione e metadattazione del materiale librario.

Uscite per premi e borse di studio per complessivi euro 336.640,00. La parte destinata alle borse di studio ammonta a complessivi euro 308.140,00 e in particolare riguardano 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. La parte destinata ai premi ammontano 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.

Le previsioni delle spese per le sedute dei soci ammontano a complessivi euro 139.500,00.

Le uscite per il centro Linceo ammontano a complessivi euro 95.410,00 e riguardano: 1) euro 49.910,00 per l’erogazione di 2 borse di studio ed euro 45.500,00 per l’organizzazione di convegni e conferenze.

Le previsioni per le spese per le relazioni internazionali ammontano come di consueto ad euro 50.000,00 ed attengono alla partecipazione a iniziative delle organizzazioni internazionali, di cui fa parte, e alle attività inerenti agli accordi di collaborazione bilaterale con le accademie nazionali di altri Paesi.

Lo stanziamento per le pubblicazioni ammonta a complessivi euro 81.241,00 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.

Le uscite della Biblioteca, pari ad euro 240.500,00, riguardano principalmente lavori di restauro o digitalizzazione dei volumi e manoscritti più pregiati a fini di valorizzazione e fruizione per un importo di euro 52.000,00; le spese per “servizi di sorveglianza, custodia ed accoglienza” per euro 78.000,00; le spese in conto capitale quali l’acquisto di “materiale bibliografico” che per l’esercizio 2024 ammontano ad euro 65.000,00; e per l’organizzazione della mostra relativa a Marco Polo il cui costo è previsto in euro 40.000,00

Le uscite relative al museo “Villa Farnesina” ammontano a complessivi euro 167.955,00 e riguardano principalmente “servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza” per euro 73.600,00, acquisti di carta cancelleria e stampati, materiale di consumo e manutenzione ordinaria per complessivi euro 9.245,00, le spese di

manutenzione ordinaria e straordinaria nonché altre spese di modesta entità per complessivi euro 85.110,00.

Altre uscite correnti:

Le altre uscite correnti ammontano a complessivi euro 171.700,00 e riguardano:

Le uscite per le imposte e tasse a carico dell'Ente carico ammontano a complessivi euro 50.400,00

Le uscite per servizi finanziari per euro 730,00.

Uscite correnti non classificabili in altre voci per euro 8.500,00

Interessi passivi relativi ai depositi cauzionali delle locazioni per euro 509,00

Il Fondo riserva per le spese impreviste per euro 50.000,00

I versamento al Ministero dell'Economia e delle Finanze per euro 61.561,00;

Spese per investimenti:

Le spese per gli investimenti ammontano a complessivi euro 448.413,00.

Tra le uscite in conto capitale nella voce "immobili" la previsione di euro 240.223,00 è relativa alla manutenzione straordinaria relativa al palazzo Corsini e del comprensorio storico annesso al Museo Villa Farnesina.

Nelle immobilizzazioni tecniche, il cui importo ammonta ad euro 208.190,00, sono comprese le spese relative alla manutenzione straordinaria degli impianti con particolare riferimento alla conclusione dei lavori di adeguamento del sistema antincendio.