



Accademia Nazionale dei Lincei

**PIANO DEGLI INDICATORI
E
RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**
(art. 19 decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91)

Indice

INTRODUZIONE	3
1. PRESENTAZIONE DELL'ENTE	3
1.1 CHI SIAMO, MISSIONE E ORGANIZZAZIONE	3
1.2 RISORSE UMANE	5
1.3 LE RISORSE FINANZIARIE	7
2. INDICATORI DI BILANCIO	8

INTRODUZIONE

1. PRESENTAZIONE DELL'ENTE

1.1 CHI SIAMO, MISSIONE E ORGANIZZAZIONE

L'Accademia Nazionale dei Lincei (d'ora in poi, Accademia) è la più antica accademia scientifica nazionale del mondo. È stata fondata nel 1603 da Federico Cesi, Francesco Stelluti, Anastasio De Filiis e Johannes van Heeck, con lo scopo di costituire un luogo di incontri scientifici tra studiosi al fine di approfondire la conoscenza della scienza e diffonderla; annoverò tra i suoi primi Soci sodali Galileo Galilei.

L'Accademia, da statuto, è un ente pubblico non economico di alta cultura, è costituita dai Soci e tale composizione associativa ne caratterizza la struttura e l'attività. L'Accademia ha lo scopo di promuovere, coordinare, integrare e diffondere le conoscenze scientifiche nelle loro più elevate espressioni nel quadro dell'unità e universalità della cultura.

A questi fini tiene Assemblee e Adunanze delle Classi Riunite o delle singole Classi, organizza congressi, conferenze, convegni e seminari nazionali e internazionali; partecipa con i propri Soci ad analoghe manifestazioni italiane e straniere e può assumere la rappresentanza anche internazionale di consimili Istituzioni culturali; promuove e realizza attività e missioni di ricerca; conferisce premi e borse di studio; pubblica i resoconti delle proprie tornate e le note e memorie in esse presentate nonché gli atti dei congressi, convegni e seminari e di altre iniziative da essa promosse. Inoltre, fornisce — su richiesta e anche di sua iniziativa — pareri ai pubblici poteri nei campi di propria competenza; eventualmente formula proposte.

A tali macroattività si aggiungono la gestione del museo di Villa Farnesina, che tra l'altro espone affreschi di Raffaello Sanzio e della sua bottega,

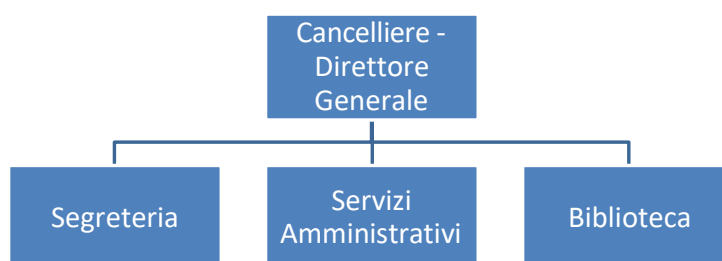
della Biblioteca accademica e corsiniana e degli archivi storici dell'Accademia, che comportano il contatto con utenti, studiosi e visitatori.

Le deliberazioni relative al governo dell'Accademia sono adottate dal Consiglio di Presidenza, eletto dai Soci.

Il Consiglio di Presidenza delibera su tutti gli oggetti concernenti il personale ed i servizi dell'Accademia salvo quanto è espressamente demandato ad altri organi da norme di Legge, dello Statuto o del Regolamento.

Le deliberazioni del Consiglio, aventi carattere amministrativo, vengono eseguite, tramite il Cancelliere, direttore generale dell'Accademia e capo del personale dell'Accademia, e gli altri dirigenti, a cura dell'Accademico Amministratore, il quale adotta gli atti all'uopo necessari e verifica la proficuità dell'azione amministrativa svolta. Il Presidente impartisce, d'accordo con l'Accademico Amministratore, le eventuali direttive per l'esecuzione delle deliberazioni delle Classi Riunite e del Consiglio di Presidenza.

L'Accademia ha la sua unica sede a Roma, presso il Palazzo Corsini. La struttura amministrativa dell'Accademia, che ha la funzione di garantire l'efficace svolgimento delle attività istituzionali dei Soci, è articolata nella seguente rappresentazione:



L'area "Segreteria" si occupa dei rapporti con gli organi dell'Accademia, della segreteria delle Classi e delle Commissioni permanenti, di Villa Farnesina, del supporto all'organizzazione di convegni, conferenze, congressi e seminari, del supporto amministrativo per l'assegnazione di premi e borse di studio, della redazione degli atti e delle pubblicazioni accademiche, del supporto ai rapporti internazionali, dell'archivio storico e generale, dei servizi informatici, del sito web, di alcuni servizi comuni (spedizioni, protocollo informatico, magazzino pubblicazioni).

Nell'area "Servizi amministrativi" rientrano le attività riguardanti la contabilità, il bilancio, l'amministrazione del patrimonio e i servizi tecnici, l'amministrazione del personale, gli acquisti, gli investimenti e il supporto giuridico.

L'area "Biblioteca" gestisce, con l'obiettivo di conservare, accrescere e valorizzare, un importante patrimonio caratterizzato da cospicui fondi manoscritti e a stampa, frutto di acquisti, doni e lasciti, testimonianza preziosa della cultura occidentale e orientale. La Biblioteca si compone di tre sezioni: la Sezione Corsiniana, la Sezione Accademica, che conserva il nucleo originario della Biblioteca del suo fondatore Federico Cesi, l'Archivio Storico e i volumi pervenuti o per lascito o per donazione o per acquisto all'Accademia, e la Sezione Orientale, costituitasi nel 1924 a seguito della donazione, da parte di Leone Caetani, della sua ricchissima biblioteca di orientalistica, aggiuntasi al Fondo Michele Amari, acquisito nel 1889. La Biblioteca è aperta al pubblico.

1.2 RISORSE UMANE

Le risorse umane dell'Accademia Nazionale dei Lincei sono rappresentate nella seguente tabella:

**PERSONALE IN SERVIZIO al 31 dicembre 2024 e
previsione 2025**

Dirigenti	
2024	2025
2	3

Area Funzionari		Area Assistenti		Area Operatori		Totale Aree	
2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
25	32	8	11	1	2	34	45

	Personale in servizio al 31 dic 2024			
	Segreteria	Servizi Ammin.	Biblioteca	TOTALE
Dirigenti			1	1
Area Funzionari	15	6	3	25
Area Assistenti	4	2	3	8
Area Operatori		1		1
Totale	19	9	7	35

Si evidenzia che il Direttore Generale, denominato Cancelliere dell'Accademia, non è mai stato compreso nella dotazione organica in applicazione dell'art. 3 del DPR n. 232/2010, secondo il quale:

“Al fine di assicurare la realizzazione degli obiettivi di cui all'articolo 2, comma 634, lettera h), della legge 24 dicembre 2007, n. 244, entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente regolamento è adottato, con deliberazione del Consiglio di Presidenza, il regolamento interno dell'Accademia per l'assetto

organizzativo degli uffici dirigenziali, nonché' per la determinazione e la distribuzione dei compiti operativi e delle dotazioni organiche, nel rispetto dei seguenti criteri:

a) individuazione degli uffici dirigenziali, con esclusione di quello del Cancelliere, in numero non superiore a due; “.

1.3 LE RISORSE FINANZIARIE

Il quadro delle risorse finanziarie, a livello del macroaggregato gestione “Accademia” e “Fondi Amministrati” a disposizione per il 2025 nel bilancio di previsione sono riportate nella tabella seguente:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PREVENTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
Codice Missione: 021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici			
Codice Programma 021.013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		432.862,00	513.543,73
Codice Programma 021.010 Tutela e valorizzazione dei beni librari, promozione e sostegno del libro e dell'editoria			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		1.674.954,00	2.086.284,08
TOTALE Codice missione 021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		2.107.816,00	2.599.827,81
Codice Missione: 017 - Ricerca e innovazione			
Codice Programma 017.004 - Ricerca educazione e formazione in materia di beni e attività culturali			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		19.923.030,00	20.500.645,38
TOTALE -Codice missione 017 - Ricerca e innovazione		19.923.030,00	20.500.645,38
Codice Missione: 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
Codice Programma 032.003 - Servizi affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		3.274.040,00	4.200.729,62
TOTALE - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		3.274.040,00	4.200.729,62
Codice Missione: 033. Fondi da ripartire			
Programma:033.002 Fondi di riserva e speciali			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		273.047,00	273.047,00
TOTALE -Codice missione 033. Fondi da ripartire		273.047,00	273.047,00
Codice Missione: 099 - Servizi per conto terzi e partite di Giro			
Codice Programma 099.001 Partite di Giro			
Gruppo Cofog: 08.2 Attività culturali.....		2.669.181,00	3.013.840,13
TOTALE - Codice missione 099. Partite di Giro		2.669.181,00	3.013.840,13
TOTALE SPESE		28.247.114,00	30.588.089,94

2. INDICATORI DI BILANCIO

Il presente Piano è costruito nell'ottica di individuare un numero limitato di obiettivi strategici, qualificandosi in tal senso come piano selettivo. Tali obiettivi sono collegati alle priorità politiche dell'Accademia e alle sue aree strategiche e da quelli discendono poi gli obiettivi operativi che coinvolgono trasversalmente la struttura organizzativa dell'Accademia, consentendo il presidio in maniera sinottica delle informazioni utili ai tre cicli (controllo strategico, ciclo della performance e programmazione finanziaria).

Le priorità politiche lungo le quali saranno indirizzate le azioni programmatiche dell'Accademia sono:

1. Uscite per convegni e attività scientifica, nonché della prosecuzione del progetto Changes finanziato dal PNNR per la digitalizzazione e metadattazione del materiale librario.
2. Uscite per premi e borse di studio;
3. Uscite per mostre.

Si rimanda all'Allegato tecnico (ai sensi dell'art. 11 comma 7 del DPR 97/2003) per la composizione delle spese.

Il Piano degli indicatori consente di verificare la composizione finanziaria del bilancio dell'Ente, individua elementi utili al controllo ed alla verifica della gestione accademica.

Si precisa che gli indicatori, che vengono elaborati sulla base del bilancio di previsione triennale 2025-2027, sono stati definiti limitatamente alla gestione dell'Accademia, escludendo l'analisi dei dati afferenti alla gestione dei "Fondi Amministrati". Tale scelta è stata opzionata per semplificare l'analisi dei dati rilevati, dal momento che i Fondi amministrati, nella loro gestione, hanno dei vincoli di spesa dettati dalle finalità di spesa riscontrabili nei regolamenti dei Fondi medesimi.

PIANO DEGLI INDICATORI - ART. 29 D.LGS. N. 33/2013

Risultati attesi (bilanci riclassificati per missioni e programmi)

Descrizione degli indicatori	Totale di bilancio		
	2025	2026	2027

A INDICATORI DI STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE

A.1	Incidenza della spesa corrente sulla spesa totale Spesa corrente / Spesa totale	89,63%	87,98%	88,99%
A.2	Incidenza delle spese per investimenti sulla spesa totale Spesa in conto capitale / Spesa totale	10,37%	12,02%	11,01%
A.3	Incidenza della spesa per il personale sulla spesa corrente Costo del personale / Spesa corrente	53,20%	56,93%	56,93%
A.4	Incidenza della spesa per acquisti di beni e servizi sulla spesa corrente Spesa per acquisti di beni e servizi / Spesa corrente	33,61%	28,95%	28,95%

B INDICATORI DI COPERTURA E DI EQUILIBRIO DI BILANCIO

B.1	Incidenza del finanziamento delle spese con trasferimenti dello Stato Trasferimenti dello stato / Spesa totale	41,41%	43,99%	43,99%
-----	--	--------	--------	--------

B.2	Incidenza delle entrate totali sulle spese totali Entrate totali / Spesa totale	91,08%	96,76%	96,76%
-----	---	--------	--------	--------

INDICATORI DI STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Tali indicatori evidenziano la composizione finanziaria del bilancio dell'Accademia.

L'indicatore A.1) evidenzia, in correlazione con l'indicatore A.2), la composizione delle uscite dell'Accademia tra spesa corrente e spesa per investimenti. Gli indicatori presentano un trend più o meno costante. È da rilevare che nel corso degli anni 2026 e 2027 è diverso l'impatto delle spese finanziate con il PNRR (progetto "Changes"), dal momento che i progetti devono essere ultimati entro dicembre 2025 e rendicontati entro febbraio 2026.

In riferimento all'indicatore A.3), esso rileva la rigidità strutturale del bilancio, da intendersi come peso delle spese del personale sul totale delle entrate correnti.

Tale indicatore mostra un incremento dei valori negli anni 2026 e 2027 in virtù della costanza del numeratore che rappresenta una spesa non comprimibile (spese del personale), avendo nell'anno 2025 già ipotizzato l'ingresso delle due unità previste dal piano di fabbisogno del personale, rispetto ad un decremento del denominatore (spesa corrente) per le annualità successive del bilancio pluriennale.

L'indicatore A.4) evidenzia un andamento decrescente della spesa per acquisto di beni e servizi sulla spesa corrente.

È da rilevare che su tale aggregato incidono tutte le spese di beni e servizi per garantire il funzionamento dell'Ente che per perseguire le finalità istituzionali dell'Accademia. In merito alle spese di funzionamento, va osservato che su tale macroaggregato incidono le disposizioni normative in materia di contenimento della spesa. Il bilancio di previsione 2025 è stato, infatti, predisposto in conformità a quanto previsto dall'art. 1, commi 590 ss. della legge 27 dicembre 2019 n. 160.

INDICATORI DI COPERTURA E DI EQUILIBRIO DI BILANCIO

L'indicatore B.1) rileva l'incidenza delle entrate dei trasferimenti statali sul totale delle spese programmate.

Il rapporto si mantiene allineato nel corso del triennio.

Tale indicatore evidenzia la capacità dell'Accademia di generare autofinanziamento per il perseguimento dei propri fini, sia tramite la gestione dei "Fondi Amministrati" che degli asset dell'Ente, come la Biblioteca Corsiniana, il polo museale della Farnesina e gli immobili (proventi da locazione).

È obiettivo primario dell'Ente valorizzare tali assets, sia nell'ottica della loro conservazione che della fruibilità degli stessi da parte del pubblico.

L'indicatore B.2), dato dal rapporto tra le entrate totali e la spesa, evidenzia la non totale copertura finanziaria delle uscite programmate. È necessario, tuttavia, specificare che, in coerenza con il principio di prudenza, i dati del bilancio di previsione vengono elaborati applicando diversi criteri di valutazione lato entrate e lato uscite. Le prime sono appostate solo se certe, mentre le uscite sono inserite con una stima ragionevole, ma, generalmente, meno rigida.