Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA, MUSICALE E COREUTICA

ACCADEMIA DI BELLE ARTI L'AQUILA
Via Leonardo da Vinci s.n.c. - 67100 L'Aquila Tel. 0862/317360-80 Fax 0862/317370

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2020

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020, costituito a norma del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, rispetta le disposizioni normative di Contabilità di Stato e quelle in materia di contenimento della spesa.
La previsione delle Entrate di competenza per l'anno 2020 si stima in € 381.261,00.
Le scelte del Direttore e del Consiglio Accademico definiscono un piano generale di spesa strutturato in funzione delle proposte culturali, delle esigenze formative e degli obiettivi didattici stabiliti per l'a.a. 2019/20.
Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato gli indirizzi generali per la predisposizione del Bilancio preventivo 2020, con provvedimento n. 1016 del 10/12/2019.

ORGANICO

Organico di diritto:

Docenti I Fascia n. 27;
Docenti II Fascia n. 11;
Direttori Amministrativi n. 2;
Direttore dell'Ufficio di Ragioneria n. 1;
Assistenti n. 6;
Coadiutori n. 8.

OFFERTA FORMATIVA

L'Accademia di Belle Arti dell'Aquila presenta i seguenti corsi di Diploma

Pittura	percorso articolato nel processo formativo 3+2;
Pittura-Arti visive	biennio;
Scultura	percorso articolato nel processo formativo 3+2;
Scenografia	percorso articolato nel processo formativo 3+2;
Decorazione	percorso articolato nel processo formativo 3+2;
Grafica d'arte	percorso articolato nel processo formativo 3+2;
Restauro	percorso quinquennale a ciclo unico abilitante alla professione di Restauratore, articolato secondo i due percorsi:

	PFP1 - Materiali lapidei e derivati. Superfici decorate dell'Architettura; PFP2 - Manufatti dipinti su supporto ligneo e tessile. Manufatti scolpiti in legno Arredi e strutture lignee. Manufatti in materiali sintetici lavorati, assemblati e/o dipinti;
Fotografia Fumetto e illustrazione	percorso articolato nel processo formativo 3+2; triennio.

Il triennio di Fotografia è stato autorizzato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca, Direzione Generale per lo studente, lo sviluppo e l'internazionalizzazione della formazione superiore – Ufficio IV – con nota 17577 del 18/07/2016.
Il biennio di Fotografia è stato autorizzato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca con D.D. n. 1871 del 08/10/2019.
Il triennio di Fumetto e illustrazione è stato autorizzato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca con D.D. n. 1618 del 08/08/2019.
Numero degli studenti: 315 alla data della presente relazione.

ENTRATE

Allegato 2
Le fonti di finanziamento che l'Accademia prevede per l'Esercizio finanziario 2020 sono:

- **FINANZIAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO**, quantificato in base al contributo comunicato e incassato nel 2019 da parte del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca € 56.261,00;
- **CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI** € 325.000,00;
- **INTERESSI ATTIVI** – non si prevedono interessi poiché a seguito dell'andamento economico finanziario dei mercati, i tassi sono prossimi a zero;

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE
1.1.1 Contributi degli studenti
CAP. 1 - Contributi scolastici Allievi € 325.000,00
La previsione relativa alle entrate contributive viene definita sulla scorta degli importi delle tasse a carico degli studenti stabiliti con apposito regolamento approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1003 del 18/06/2019 in applicazione della Legge 11 dicembre 2016, n. 232, che introduce agevolazioni e riduzioni dei contributi accademici a favore degli iscritti con bassi redditi.
Il regolamento stesso è stato emendato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 1007 del 09/07/2019 e con delibera n. 1010 del 18/07/2019.
Pertanto, considerato i corsi attivati ed il numero degli allievi iscritti, la previsione, in termini prudenziali, per l'Esercizio Finanziario 2020 ammonta ad € 325.000,00.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
1.2.1 Trasferimenti dallo Stato
CAP. 101 - Funzionamento € 56.261,00
Nella voce "entrata da trasferimento dello Stato per funzionamento amministrativo-didattico" è stato indicato l'importo pari a quanto assegnato definitivamente per l'E.F. 2019 e già riscosso.

Totale Entrate Correnti € 381.261,00

1.2.3 Trasferimenti dalla provincia

CAP. 203 - Assegnazioni dalla Provincia per il finanziamento degli oneri di cui all'art. 3 L. 23/96

L'assegnazione annuale disposta dalla Provincia per spese relative alla piccola manutenzione ed agli uffici dell'Accademia, sarà posta in previsione, con apposita variazione, subordinatamente alla relativa comunicazione da parte dell'Ente Locale.

1.2 ALTRE ENTRATE

1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali

CAP. 451 - Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti € zero.

Non si effettuano previsioni poiché i tassi sono prossimi allo zero. Stante il perdurare della negativa situazione economico-finanziaria del Paese, non si prevedono sostanziali incrementi. Qualora ci fosse un'inversione di tendenza, saranno apportate le opportune variazioni di bilancio.

TITOLO 2 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Non si formulano previsioni di entrata in assenza di comunicazioni relative a finanziamenti da parte dello Stato o di altri Enti.

TITOLO 3 – PARTITE DI GIRO

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

CAP. 1155 – Reintegro fondo minute spese: € 1.000,00.

Riepilogo delle Entrate 2020 – Allegato 2			
	Residui attivi alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni definitive dell'anno 2019	Previsioni di competenza per l'anno 2020
Titolo I	53.454,16	504.122,01	381.261,00
Titolo II	0,00	0,00	0,00
Titolo III	0,00	1.000,00	1.000,00
Totale	**53.454,16**	**505.122,01**	**382.261,00**
Avanzo di Amministrazione Utilizzato	=====	793.299,48	321.903,89
TOTALE GENERALE	**53.454,16**	**1.298.421,49**	**704.164,89**

I Residui Attivi definitivi per l'E.F. 2020 sono pari a € 53.454,16.

PRELEVAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 ammonta ad € 321.903,89 e risulta dalla tabella dimostrativa – allegato 4. La quota non vincolata ammonta ad € 181.570,53.
La quota vincolata, pari ad € 140.333,36 è costituita come segue:

U.P.B.	*Capitolo*	*Motivazione*	*Importo*
1.1.2	51	Compensi al personale a tempo determinato	12.488,17
1.1.2	58	Formazione e aggiornamento	4.603,66
1.2.1	257	Progetti Internazionali (Erasmus)	69.272,91

2.1.1	552	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni - c/capitale	19.404,10
2.1.2	601	Acquisti di impianti e attrezzature	6.137,65
2.1.2	603	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	27.761,81
2.1.2	604	Progetto Biblioteca – Fondi ministeriali + Quota parte Accademia	665,06
		TOTALE	**€ 140.333,36**

Per l'anno finanziario 2019 gli eventuali, minimi, interessi maturati saranno allocati in corso d'anno interamente al CAP. 552/Uscite – giusta delibera del Consiglio di Amministrazione n. 859 del 14/10/2015.

USCITE

La delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1061 del 10/12/2019 ha fornito indicazioni di spesa per alcuni capitoli che sono state in tutto o in parte rispettate, tenendo conto delle risultanze definitive al 31/12/2019.
La determinazione delle previsioni in uscita è stata effettuata tenendo conto delle spese effettivamente sostenute nel corso dell'A.F. 2019, dei corsi di studio approvati e funzionanti, nonché delle spese necessarie al funzionamento, valutate in ordine di priorità.
L'avanzo di amministrazione è interamente prelevato ed è distribuito nelle UU.PP.BB., nel rispetto dei vincoli di destinazione, per un totale vincolato di € 140.333,36 e di € 181.570,53 senza vincolo (allegato 4).

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

I vigenti provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica, Legge 122/2010, tutt'oggi in vigore, nonché l'esiguo contributo dello Stato, condizionano le voci di spesa. Non va sottaciuto che i vincoli normativi, per taluni capitoli, ad esempio il Cap. 106 – Uscite per Pubblicità, determinano evidenti difficoltà nella realizzazione di specifiche attività di divulgazione tese ad incrementare il numero degli studenti.
In relazione all'analisi delle previsioni di spesa del bilancio 2020, verranno evidenziate le uscite correlate a entrate aventi vincoli di finalizzazione.

1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente

CAP. 1 - Indennità di presidenza e direzione € 16.000,00
A norma di quanto stabilito dal D.P.R. 132/2003 e dal Decreto Interministeriale Ministeri dell'Università e Ricerca e dell'Economia e delle Finanze del 16/01/2008 nonché della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 863 del 14/10/2015 e tenuto conto della spesa prevista relativa all'esercizio 2019, viene confermata la somma destinata al pagamento della indennità di direzione, comprensiva degli oneri a carico dello Stato, pari ad € 16.000,00.

CAP. 2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi € 3.000,00
La somma di € 3.000,00 è destinata al pagamento dei gettoni di presenza ai membri del Consiglio Accademico e del Consiglio di Amministrazione. Il Nucleo di Valutazione, per effetto del comma 645 art. 1 Legge 27 dicembre 2017 n. 205, non percepisce alcun compenso. Si riduce la previsione.

CAP. 3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori dei Conti € 4.000,00

La previsione di spesa per il pagamento dei compensi e rimborso spese spettanti ai Revisori dei Conti è di € 4.000,00.

CAP. 4 - Fondo consulta studenti € 2.500,00
La copertura delle spese per lo svolgimento delle funzioni e la realizzazione di iniziative riconducibili alla Consulta, ai sensi del DPR 132/2003, è assicurata con la previsione di € 2.500,00 con un piccolo incremento, rispetto all'esercizio finanziario 2019, in quanto gli allievi facenti parte della Consulta vorrebbero realizzare una giornata ecologica utilizzando parte dei fondi a loro disposizione.

I CAP. 1, 2 e 4, saranno ridotti, a termini di legge, in sede di liquidazione e comunque entro e non oltre il 31 ottobre 2020, subordinatamente al permanere dei vincoli di cui alla Legge 122/2010 con esclusione dei compensi dei Revisori dei Conti (Cap. 3).

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio

CAP. 51 - Compensi personale a tempo determinato € 12.488,17
La previsione, pari a € 12.488,17 deriva da economie per assegnazioni ministeriali finalizzate alla retribuzione di supplenze brevi: essa risulta interamente vincolata e non attribuibile ad altro capitolo/uscite.

CAP. 55 Compensi e Rimborsi per esami di Restauro € 10.000,00 (si conferma)

CAP. 56 - Indennità di missione e rimborsi € 876,32
L'importo iscritto rappresenta il 50% delle spese sostenute nell'anno 2009 (**pari ad € 876,32**). se tale somma dovesse risultare insufficiente a coprire il fabbisogno necessario ad espletare funzioni connesse ad iniziative ministeriali, nazionali e internazionali, da parte del Direttore e del Presidente, sarà formulata una proposta di deroga agli organi di controllo nel corso dell'esercizio finanziario 2020.

CAP. 57 - IRAP € 500,00
Lo stanziamento sarà utilizzato per coprire l'imposta IRAP su eventuali contratti afferenti all'attività ERASMUS. Per disposizioni comunitarie, tale importo non può essere sostenuto con fondi INDIRE.

CAP. 58 - Formazione e aggiornamento personale € 5.645,66
La somma iscritta, pari ad € 5.645,66, risulta interamente vincolata come si evince dalla tabella relativa al prelevamento dell'avanzo di amministrazione (pari ad € 4.603,66 economia vincolata sommata al maggior accertamento pari ad € 1.042,00, assegnazione ministeriale pervenuta oltre i termini consentiti per le variazioni di bilancio).

CAP. 59 - Contratti di collaborazione con esperti esterni € 195.000,00
Le spese necessarie alla corretta attuazione dell'offerta formativa riguardano contratti con esperti esterni nell'ambito delle diversificate tipologie dei corsi accademici e, in particolare, dei due indirizzi del corso quinquennale a ciclo unico di Restauro: PFP1 (Materiali lapidei e derivati. Superfici decorate dell'Architettura); PFP2 (Manufatti dipinti su supporto ligneo e tessile. Manufatti scolpiti in legno Arredi e strutture lignee. Manufatti in materiali sintetici lavorati, assemblati e/o dipinti).
La spesa prevista è strumentale alla stipula di contratti con esperti esterni ai fini della corretta attivazione dei bienni specialistici approvati recentemente con D.D. Miur – Dipartimento per la

formazione superiore e la ricerca n. 2651 del 09/10/2018 pervenuto all'Istituto il 22/10/2018 e all'attivazione del corso di Serigrafia nell'ambito del percorso di Grafica d'Arte.
Il numero degli studenti iscritti per l'anno accademico 2019/2020 è sensibilmente diminuito e le entrate contributive risultano di difficile previsione a seguito della puntuale applicazione, da parte di questa Accademia, dello "Student Act" di cui alla Legge 11/12/2016, n. 232.
L'importo in uscita è coperto dalla previsione iscritta in entrata al Cap. 1.1.1/1, Contribuzioni degli studenti.
A tal proposito, al fine di contenere la spesa anche per l'A.A. 2019/2020, si applica la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 856 del 14/10/2015 che ha ridotto il compenso orario lordo da conferire ai collaboratori esterni per la didattica da 50,00 a 40,00 €/ora.
A proposito delle considerazioni formulate in merito al capitolo 59, si richiama quanto riportato in premessa in merito all'organico d'Istituto che, essendo formato da n. 27 docenti in I fascia e n. 11 docenti in II fascia, risulta nettamente sottodimensionato rispetto a corsi presenti nei piani di studio e numericamente non adeguato.
Il corso quinquennale a ciclo unico di Restauro presenta in organico tre docenti a tempo determinato, (due per ABPR24-Restauro per la pittura e uno per ABPR25-Restauro dei manufatti di dipinti su supporto ligneo).

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

CAP. 101 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni € 500,00
La previsione è pari ad € 500,00, destinati al rinnovo di abbonamenti per gli uffici e la didattica.

CAP. 103 - Uscite di rappresentanza € 400,00
€ 400,00, previsione corrispondente al 20% delle spese sostenute nell'anno 2009, in applicazione della Legge del 30/07/2010 n. 122. (€ 1.600,00 accantonate e versate al CAPO X Cap. 3334, entro il 31/10/20).

CAP. 105 - Uscite per accertamenti sanitari € 1.000,00
La previsione, pari ad € 1.000,00, è destinata alle liquidazioni per eventuali visite fiscali qualora l'INPS ne chieda il pagamento.

CAP. 106 - Uscite per pubblicità € 2.275,83
La previsione rispetta il vincolo imposto dalla Legge del 30/07/2010 n. 122.

CAP. 107 - Uscite per servizi informatici € 37.000,00
Diminuisce la previsione rispetto all'anno precedente nell'ottica di una ottimizzazione delle risorse.
Il patrimonio informatico dell'Accademia richiede costanti interventi di manutenzione ed adeguamenti, nonché nuovi acquisti necessari, non solo per gli uffici ma anche per i laboratori.
L'Istituzione ha necessità di acquisire applicativi software non più rinviabili per la corretta gestione dei servizi amministrativi, contabili e per il funzionamento del sistema automatizzato di rilevazione delle presenze per il personale docente, amministrativo e coadiutore.
Si riportano, di seguito, le principali indispensabili fonti di spesa sul cap. 107 correlate a contratti con Società o persone fisiche:

1. ARGO S.R.L. – software Inventario;
2. ISIDATA S.R.L. – software Bilancio, Segreteria Studenti, Protocollo, Conservazione Sostitutiva Digitale, O.I.L. e PagoPA;
3. ORSINI PAOLO – assistenza tecnica annuale;
4. OFFICE LINE di Roberto Di Benedetto – software orologio marcatempo;
5. NETSONS S.R.L. – gestione hosting e dominio Accademia;

6. SECURITY DI DE BENEDICTIS G. & C. SNC – gestione impianti anti-intrusione.

CAP. 110 - Manutenzione ordinaria strumenti € 10.000,00
L'importo iscritto subisce un incremento indispensabile alla conservazione dei beni di proprietà dell'Accademia e viene principalmente destinato a mantenere in efficienza le strumentazioni tecniche ed i laboratori comprese quelle di cui verrà dotato il nuovo padiglione.

CAP. 111 - Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti € 10.000,00
La previsione di spesa, per complessivi € 10.000,00, riguarda la manutenzione ordinaria dei locali dell'Accademia laddove l'Amministrazione Provinciale non potesse intervenire riguardo ai laboratori, alle aule e agli uffici. Il capitolo sarà incrementato durante l'esercizio finanziario laddove dovesse risultare necessario.

CAP. 112 – Uscite postali € 400,00
La corrispondenza ordinaria si riduce progressivamente a seguito del processo di dematerializzazione disposto dalla legge di riforma alla Pubblica Amministrazione e tenuto conto del decremento della spesa registrato nel corso del 2019.

CAP. 114 – Uscite per l'organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, mostre e altro € 6.838,70
La somma iscritta coprirà le spese relative a convegni, mostre e quelle attività non riconducibili alle Manifestazioni Artistiche propriamente dette.
Dato atto che, a breve, il Padiglione di nuova costruzione sarà riconsegnato all'Accademia, si prevedono stanziamenti, nei capitoli di pertinenza, per le relative utenze di Acqua, Energia Elettrica e combustibile per riscaldamento.

CAP. 116 – Canoni d'Acqua € 1.000,00

CAP. 117 – Energia Elettrica € 3.500,00

CAP. 118 – Combustibili per risc. e spese per la conduzione degli impianti tecnici € 5.000,00

CAP. 120 – Trasporti e facchinaggi € 2.500,00
La previsione è giustificata dai frequenti movimenti di beni, per attività correlate alle esercitazioni didattiche, alla produzione artistica ed alle collaborazioni con Enti ed Associazioni per manifestazioni artistiche e mostre, per i frequenti traporti di beni storico-artistici vincolati, da sottoporre a restauro. Inoltre durante l'anno in corso si dovrà provvedere anche al trasporto di suppellettili presso il nuovo padiglione.

CAP. 121 – Premi di assicurazione € 6.000,00
Per il 2020 aumenta la somma destinata al rinnovo delle polizze assicurative di cui appresso:
- Contro furto ed incendio per l'edificio centrale ed il Teatro;
- Contro infortuni e responsabilità civile degli studenti e del personale dipendente relativamente alle attività intraprese dall'Istituto per gli allievi, compresa la mobilità internazionale, le esperienze formative da svolgere all'esterno dell'Accademia e la partecipazione a viaggi, mostre, spettacoli. Tali polizze hanno subito un significativo incremento dovuto alla presa in carico dell'intero edificio dell'Accademia da parte del Demanio dello Stato con contratto di locazione Rep. N. 56 del 12/12/2019 – Prot. n. 13896 del 12/12/2019.

A ciò si aggiungono polizze stipulate ad hoc per opere da sottoporre a restauro, da predisporre di volta in volta.

CAP. 122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria ecc. € 2.000,00

CAP. 123 – Pulizia locali e acquisto materiali di consumo per pulizia € 25.000,00
Si incrementa la previsione iniziale del decorso esercizio finanziario per far fronte alla necessità di spesa prevista per acquisto di prodotti e/o materiali necessari alle pulizie degli ambienti e di interventi straordinari di pulizia attraverso ditte specializzate, durante il periodo di svolgimento delle lezioni, (gennaio-maggio 2020 e ottobre-dicembre 2020), indispensabili a causa dell'ampiezza e particolarità dell'edificio, circondato da una vasta area esterna di pertinenza, al quale si aggiunge anche il nuovo padiglione con i suoi 600 mq circa la cui riconsegna è prevista a breve.
Inoltre sono previsti interventi di sfalciatura, frequenti e costosi, necessari per mantenere un aspetto decoroso della vasta area circostante l'Accademia.
Il personale coadiutore presenta un ristretto numero di unità di dipendenti che, nei periodi di maggiore intensità delle attività, può diventare insufficiente a fronteggiare tutte le esigenze.

CAP. 124 – Telefonia € 4.000,00
La previsione riguarda costi di telefonia mobile relativi ai terminali assegnati al Direttore ed al dipendente con qualifica EP2 (direttore amministrativo incaricato) per un'istantanea reperibilità. L'Accademia ha adottato il prescritto regolamento interno (Prot. 2191 del 08/08/06) che disciplina la disponibilità e l'uso dei telefoni cellulari. Su tale capitolo gravano, inoltre, le spese afferenti le linee telefoniche superfibra TIM che nel corso dell'anno 2019 hanno subito un'ulteriore incremento.

CAP. 126 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico € 13.000,00
Lo stanziamento è contenuto per le esigenze economiche, ma potrà essere oggetto di implementazione compatibilmente con le esigenze didattico-formative e degli uffici, attraverso storni dal Fondo di Riserva.

CAP. 127 – Spese per conto della Provincia (L. 23/96) € 0,00
Non si prevedono stanziamenti poichè si attende l'assegnazione da parte dell'Ente Locale Provincia.

1.2 Interventi Diversi

1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali

CAP. 251- Esercitazioni didattiche € 45.000,00
L'Accademia favorisce la produzione artistica degli studenti attraverso spese che finanziano acquisti di materiali di facile consumo necessari alla realizzazione di elaborati da parte degli allievi nel corso dell'anno accademico. Si segnalano i costi particolarmente elevati dei materiali necessari ai due corsi di restauro a cui, da quest'anno, si aggiunge anche il corso di Fumetto di nuova istituzione.

CAP. 252 – Progetti didattici (Progetto Technical Theatre HISTORY) € 18.692,40
Il capitolo accoglie la prima tranche del finanziamento accordato al progetto "A CANON OF THEATRE TECHNOLOGY HISTORY" ERASMUS+, di durata triennale e per il quale l'Accademia è partner e collabora con altre otto istituzioni in ambito europeo.

CAP. 253 – Cantieri Scuola di Restauro € 33.750,00
La Fondazione Genti d'Abruzzo, assegnò all'Accademia un contributo di € 33.750,00 da utilizzare per il restauro del Leone in pietra di epoca romana di Porta Barete e della Tela del Duomo, opere danneggiate dal sisma del 2009, in accordo con la Soprintendenza alle Belle Arti di L'Aquila. A tutt'oggi non si è concretizzata alcuna attività di collaborazione.

CAP. 254 – Manifestazioni artistiche € 10.000,00
Il capitolo si riduce rispetto al precedente esercizio finanziario, considerate le attuali risorse finanziarie.

CAP. 255 - Produzione artistica e ricerca € 5.000,00
Risorse previste per iniziative di ricerca, sperimentazione e produzione.

CAP. 257 - Progetti internazionali € 75.667,71 (69.272,91+6.394,80)
Nel contesto delle attività concernenti il programma Erasmus +, la mobilità programmata e/o in fase di realizzazione per l'a.a. 2019-20 è così riassumibile:

- per quanto riguarda la mobilità finalizzata ad esperienze di studio all'estero, a fronte di € 19.250,00 accordati dalla Comunità Europea, n. 10 studenti hanno intrapreso un percorso di mobilità.
- Quanto alla mobilità finalizzata ad esperienze di tirocinio, a fronte di € 16.1250,00 accordati dalla Comunità Europea, n. 2 studenti sono già partiti ed altri 10 hanno programmato di partire nel corso dell'anno solare 2020; la situazione è comunque in evoluzione, atteso che per tale tipo di mobilità la possibilità di presentare ulteriori candidature è ancora aperta. Al momento, dunque, il calcolo relativo al numero dei flussi di mobilità complessivamente finanziabili non è effettuabile con esattezza poiché la situazione generale non è ancora completamente definita.
- Sono stati finanziati n. 9 flussi di mobilità docenti in uscita e/o personale di impresa in entrata per attività didattica per € 10.539,00 e n. 6 flussi di mobilità docenti in uscita per attività di formazione per € 7.026,00. Relativamente a tali azioni di mobilità, un solo flusso di mobilità ha trovato realizzazione nel corso dell'anno solare 2019 mentre i restanti si dispiegheranno nel corso dell'anno solare 2020; si segnala la possibilità che intervenga qualche mobilità in più rispetto a quella programmata, atteso che sono pervenute candidature ulteriori rispetto a quelle autorizzate e che le stesse possono trovare realizzazione sempre che sussistano le condizioni per procedere ai sopra citati trasferimenti di voci di spesa che la Commissione Europea considera possibili.
- La mobilità in ingresso degli studenti registra, fino ad ora, n. 8 unità già acquisite e 7 sono previste per il secondo semestre accademico.
- Non è invece possibile fornire dati certi sul numero dei docenti in ingresso, atteso che tale tipo di mobilità si definisce di solito in corso d'anno.

Ciò premesso, per quanto concerne le implicazioni finanziarie riferibili all'anno solare 2020, si segnalano le seguenti circostanze.

FONDI IDIRE, OVVERO FONDI COMUNITARI.

Con comunicazione ufficiale è stato accordato, alla nostra Accademia, un finanziamento complessivo pari ad € 65.540,00, relativamente al quale un anticipo pari all'80% è già pervenuto all'Istituto. Il saldo, pari al restante 20% dell'intera somma, verrà verosimilmente corrisposto nel corso dell'anno solare 2020. Si precisa che il finanziamento verrà utilizzato per corrispondere borse di mobilità a studenti e docenti ed inoltre per l'organizzazione della mobilità, nel rispetto delle indicazioni fornite dalla Commissione Europea e dall'Agenzia Nazionale Erasmus +.

Si precisa altresì che, nel corso della gestione finanziaria, più precisamente durante il mese di febbraio, l'istituto deve redigere una rendicontazione intermedia sulle somme già spese ed effettuare une previsione definitiva su quelle che andrà a spendere; in seguito a tale rendicontazione, l'Agenzia può rideterminare il budget assegnato e sottoporre all'Istituto un emendamento all'Accordo Finanziario.

FONDI GRAVANTI SUI PROVENTI DELL'ISTITUTO.

Nel corso dell'anno solare 2019 è stata spesa, a carico dei fondi accantonati nel bilancio dell'Istituto, la somma complessiva di € 9.000,00, corrispondente all'importo complessivamente assegnato. Tale ultimo non si è rivelato sufficiente a cofinanziare la mobilità, per cui si è reso necessario far ricorso al cofinanziamento MEF 2015-16.
Per l'anno solare 2020 si auspica pertanto un incremento, seppur minimo, di tale importo, compatibile con le disponibilità complessive, attesa anche la circostanza che, allo stato attuale, per ritardi ascrivibili alle procedure ministeriali, l'Istituto non dispone di fondi relativi al cofinanziamento MIUR- MEF, in quanto quello relativo all'a.a. 2015-16 è stato speso entro il 31.12.2019, come da disposizioni MIUR, e quello relativo all'a.a. successivo non è ancora stato assegnato.
Durante l'anno solare 2020 si procederà alla liquidazione del cofinanziamento istituzionale per gli studenti che effettueranno la mobilità per gli anni accademici 2019-20 e 2020-21. I versamenti interverranno, come di consueto, in tempi congrui per garantire agli studenti una minima autonomia a ridosso della partenza.
Si enfatizza come tali fondi, che nel corso di ogni anno solare consentono di cofinanziare mobilità relative a due anni accademici, si rivelino di fondamentale importanza, considerato che il cofinanziamento sostenuto con i fondi dell'Istituto è sovente l'unico che interviene in tempi compatibili con l'inizio della mobilità degli studenti e che consente quindi loro di fronteggiare le emergenze economiche collegate a tale delicata fase della mobilità. Si evidenzia inoltre come tale cofinanziamento renda possibile l'intervento dell'ulteriore sostegno finanziario della locale Azienda per il Diritto agli Studi Universitari, la quale concede fondi intesi a cofinanziare la mobilità internazionale degli studenti esclusivamente a condizioni di totale reciprocità con l'impiego dei fondi dell'Istituto.

FONDI MIUR - MEF EX LEGE 183/1987.

Come già chiarito nel contesto del punto precedente, l'Istituzione è al momento sprovvista di tali fondi poiché quelli relativi all'a.a. 2015-16 sono stati spesi entro il 31.12.2019, come da disposizioni ministeriali impartite con nota prot. 17035 del 01.06.2018, e quelli relativi all'a.a. successivo non sono ancora stati assegnati, a causa di ritardi nell'esperimento della procedura. L'ufficio Erasmus ha provveduto a sollecitare più volte gli uffici competenti del MIUR, i quali hanno eccepito ritardi ascrivibili al riordino del Ministero stesso.
Gli unici fondi disponibili, al momento, corrispondono ad € 4522,00, assegnati dal Miur con nota n. 12109 del 03.04.2019, a titolo di contributo di premialità riferibile all'E.F. 2018.

FONDI A.D.S.U.

Con riferimento all'a.a. 2018-19, non sono stai erogati finanziamenti, in quanto nel contesto della graduatoria di merito inviata dalla locale ADSU non sono risultati studenti idonei al beneficio. A ciò consegue che la disponibilità rimane attestata ad € 7.797,00. In questi giorni l'Azienda ha emanato il regolamento per l'attribuzione di fondi relativi all'a.a. 2019-20, per cui al momento non è noto l'importo che dovrà/potrà essere versato nel corso dell'anno solare 2020.

Con nota prot. 7647 del 13.12.2019, il direttore dell'Azienda ha comunicato che la somma che residuerà dovrà verosimilmente essere restituita al termine dell'a.a. 2019-20, per cui sussiste la verosimile possibilità che tale economia venga meno.

---------- ********** ----------

A completamento di quanto sopra dettagliato, si reputa utile sintetizzare gli importi che vengono versati agli studenti, a sostegno delle attività di mobilità internazionale Erasmus 2019-20.

1) Il contributo comunitario viene liquidato secondo i seguenti parametri, definiti dalla C.E.

Contributo per il supporto individuale agli studenti

- **Mobilità a fini di studio**

	PAESE OSPITANTE	IMPORTO MENSILE
GRUPPO 1 (costo della vita ALTO)	Danimarca, Finlandia, Islanda, Irlanda, Lussemburgo, Liechtenstein, Norvegia, Svezia, Regno Unito	€ 300,00
GRUPPO 2 (costo della vita MEDIO)	Austria, Belgio, Germania, Francia, Italia, Grecia, Spagna, Cipro, Paesi Bassi, Malta, Portogallo	€ 250,00
GRUPPO 3 (costo della vita BASSO)	Bulgaria, Croazia, Repubblica Ceca, Estonia, Lettonia, Lituania, Ungheria, Polonia, Romania, Slovacchia, Slovenia, Ex Repubblica Iugoslava di Macedonia, Turchia	€ 250,00

Questi massimali stabiliti dall'Agenzia Nazionale in accordo con l'autorità Nazionale sono fissi per l'intero progetto di mobilità.

- **Mobilità a fini di traineeship**: contributo aggiuntivo pari ad € 100,00 al mese.

Studenti in mobilità con condizioni economiche svantaggiate (diversi da quelli con bisogni speciali): contributo aggiuntivo pari ad € 200,00 al mese.

N.B.: In base a quanto previsto dalla guida del programma, gli studenti con condizioni socio-economiche svantaggiate in mobilità per traineeship riceveranno solo il contributo aggiuntivo pari ad € 200,00 per le condizioni socio-economiche svantaggiate in quanto più elevato di quello per il traineeship.

2) Il cofinanziamento previsto a condizioni di reciprocità con l'ADSU, sostenuto con fondi istituzionali e, quando questi risultano incapienti, con i fondi M.E.F. disponibili al momento della mobilità in atto e relativi ad anni accademici precedenti, viene liquidato con importo pari ad € 200,00 al mese relativamente alla mobilità per traineeship e con un importo pari ad € 250,00 al mese per la mobilità a fini di studio;

3) Il cofinanziamento MEF ascrivibile all'anno in cui la mobilità si è realizzata viene liquidato a ciascuno studente con importo corrispondente a quello erogato dalla Commissione europea;

4) Il cofinanziamento ADSU viene solitamente erogato, previa predisposizione di graduatoria da parte della stessa ADSU, solitamente 1 o 2 persone l'anno, quindi si ritiene non rilevi sui valori medi.

QUADRO SINTETICO

TIPOLOGIA DI NAZIONE PER COSTO VITA	PAESE OSPITANTE	IMPORTO COMUNITARIO MENSILE	COFIN. ISTITUZ. (da definire per l'a.a. 2018-19)	COFIN. MEF (circa 2 anni dopo)	COFIN. ADSU (da convenzione € 125/200)	Top up comunitario per traineeship
GRUPPO 1 (costo della vita ALTO)	Danimarca, Finlandia, Islanda, Irlanda, Lussemburgo, Liechtenstein, Norvegia, Svezia, Regno Unito	€ 300	€ 250-300	€ 300	Se incluso in graduatoria	€ 200
GRUPPO 2 (costo della vita MEDIO)	Austria, Belgio, Germania, Francia, Italia, Grecia, Spagna, Cipro, Paesi Bassi, Malta, Portogallo	€ 250	€ 250-300	€ 250	Se incluso in graduatoria	€ 200
GRUPPO 3 (costo della vita BASSO)	Bulgaria, Croazia, Repubblica Ceca, Estonia, Lettonia, Lituania, Ungheria, Polonia, Romania, Slovacchia, Slovenia, Ex Repubblica Iugoslava di Macedonia, Turchia	€ 250	€ 250-300	€ 250	Se incluso in graduatoria	€ 200

CAP. 258 – Viaggi didattici, scambi culturali, partecipazione manifestazioni nazionali:
€ 9.000,00, contributo istituzionale a favore della mobilità studenti, A.A. 2019/2020, si richiama quanto riportato nel paragrafo "FONDI A CARICO DELL'ACCADEMIA" nell'ambito dei Programmi di mobilità.

CAP. 259 – Tirocinio presso Enti e/o Istituzioni e formazione D.Lgs 81/2008 € 4.000,00 :
Somma prevista per ottemperare alla formazione obbligatoria e ciclica dei lavoratori dipendenti, degli studenti, in particolare quelli del corso di Restauro.

U.P.B. 1.2.3 Oneri Finanziari

CAP. 352 – Uscite e commissioni bancarie € 4.000,00
Si conferma l'importo dell'anno precedente poiché, per effetto della nuova convenzione anni 2018/2020, è previsto un esborso, a favore dell'Istituto tesoriere Bper, pari ad € 3.050,00 Iva inclusa al quale va aggiunto il compenso alla Banca Popolare di Sondrio, quale intermediario tecnologico del PagoPA.

U.P.B. 1.2.4 Oneri Tributari

CAP. 401 – Imposte, tasse e Tributi vari € 20.000,00
Tale capitolo è oggetto di un significativo aumento nella previsione di spesa dovuta all'applicazione richiesta da parte dell'INAIL del D.M. 2 dicembre 2016 – Ministero dell'Economia e delle Finanze per quanto riguarda i rimborsi dovuti all'INAIL stesso per gli infortuni sul lavoro occorsi al personale dipendente e agli allievi, ovviamente non prevedibili.

CAP. 402 – Versamento tributo ai sensi dell'art. 15 DPR 642/1972 € 7.500,00
La somma prevista è indicativa e su tale capitolo transitano i bolli (€ 16,00) che saranno versati all'Agenzia delle Entrate secondo il piano rateale che perverrà dopo il 31/01/2020. È stata presentata la dichiarazione per l'imposta di bollo, relativa all'anno 2019.

U.P.B. 1.2.5 Poste correttive e compensazione di Entrate correnti

CAP. 451 – Restituzione e rimborsi diversi € 20.000,00
Con riferimento alle disposizioni normative sul diritto agli studi universitari di cui al D.P.C.M. 09/04/2001 art. 8, l'Accademia ha deliberato di restituire le tasse versate dagli studenti beneficiari di borsa di studio (o idonei non beneficiari) inclusi nelle graduatorie definitive formulate dall'Azienda Diritto agli Studi Universitari di L'Aquila, pertanto il Bilancio contiene, tra le voci di uscita, la relativa previsione – CAP. 451/Uscite € 20.000,00.
La somma è soggetta a possibili variazioni poiché al momento rimane, comunque, difficile calcolare, con precisione, l'importo delle Borse concesse dall'Azienda Diritto agli Studi Universitari per il 2020. Inoltre sul medesimo capitolo grava il rimborso allo Stato di cui all'art. 6 della L. 78/2010.

U.P.B. 1.2.6. Uscite non classificabili in altre voci

CAP. 501 – Varie € 500,00
Il capitolo accoglie la previsione modesta di € 500,00 da utilizzare per rimborsi e/o sistemazioni contabili non rientranti nel capitolo precedente.

CAP. 502 – Fondo di riserva € 15.661,48
Il Fondo non supera il limite del 3% delle Uscite correnti, ai sensi di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia. (3% di 649.196,27 = 19.475,89)

TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 Investimenti

2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

CAP. 552 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili: € 19.404,10.
La previsione iscritta nel capitolo 552 coincide con l'economia Vincolata ed è l'importo restante delle assegnazioni effettuate dalla Direzione Generale Alta Formazione Artistica, Uff. IV, con lettera prot. 8811 del 5/12/08, per interventi relativi alla sistemazione in sicurezza della sede e comprensiva anche della somma iscritta a Residuo Passivo pari ad € 98.461,57 attraverso giroconto e conseguente variazione di Bilancio (2^/2016). Inoltre contiene gli interessi attivi al 31/12/2018.
Allo stato attuale i lavori afferenti il padiglione sono terminati e si stanno realizzando le ultime opere relative agli allacci di tutte le utenze.
Il dettaglio delle Uscite del Cap. 552 sarà inserito nella relazione illustrativa del Rendiconto A.F. 2019.
Si prevede la chiusura dei lavori e riconsegna del padiglione entro la primavera 2020.

2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

CAP. 601 – Acquisto di impianti, attrezzature e strumenti € 6.137,65
La somma indicata è stata riprelevata quale economia vincolata al 31/12/2019 e sarà utilizzata per l'acquisto di attrezzature da destinare al nuovo padiglione.

CAP. 603 - Acquisti di mobili e macchine d'ufficio - € 27.761,81
Si iscrive la posta derivante dall'Avanzo vincolato anch'essa destinata a dotare di arredi e attrezzature informatiche i nuovi laboratori nel padiglione esterno.

CAP. 604 – Acquisti per la biblioteca - € 665,06
L'importo è una parte residuale vincolata del finanziamento ministeriale pari ad € 22.069,00 assegnato con D.M. 602 del 11/08/2015 ed € 10.000,00 quale cofinanziamento a carico del nostro bilancio per un totale di € 32.069,00. Sarà utilizzata per il rinnovo di abbonamenti a riviste afferenti al Progetto Biblioteca.

3.1.1 – Uscite aventi natura di partite di giro

CAP. 905 – Anticipazione Fondo minute spese € 1.000,00
Il fondo minute spese, in dotazione del Direttore dell'ufficio di Ragioneria, è gestito in conformità con le disposizioni di cui all'art. 31 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia sia in relazione agli importi delle spese sostenute, sia in relazione alla documentazione di esse ed alla trascrizione delle operazioni eseguite in registro apposito.

Riepilogo delle Uscite 2020 – Allegato 2			
	Residui passivi (presunti) alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2020)	Previsioni definitive dell'anno 2019	Previsioni di competenza per l'anno 2020
Titolo I	21.922,65	842.469,35	649.196,27
Titolo II	7.738,56	454.952,14	53.968,62
Titolo III	=====	1.000,00	1.000,00
Totale	=====	**1.298.421,49**	**704.164,89**
Disavanzo di Amministrazione Utilizzato	=====	=====	=====
TOTALE GENERALE	**29.661,21**	**1.298.421,49**	**704.164,89**

I Residui Passivi al 31/12/2019 sono pari ad € 29.661,21.

L'Allegato 5, Bilancio Pluriennale, come prescrive l'art. 15 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, dimostra sinteticamente il presunto andamento economico finanziario degli esercizi successivi a quello di riferimento, limitatamente alla competenza. È stato aggiornato in occasione della predisposizione del Bilancio di Previsione 2020 e quindi riguarda gli Esercizi Finanziari 2021 e 2022.

L'Aquila, 24 gennaio 2020

Il Direttore
Prof. Marco Brandizzi

Il Presidente
Prof. Avv. Fabrizio Marinelli

Allegati:
1) organico personale docente di I e II fascia per il quale alcune unità di personale devono essere ancora nominate
2) organico personale amministrativo e coadiutore

ORGANICO DOCENTI DI PRIMA FASCIA A.A. 2019-2020 (AL 23/01/2020)

(Il personale a tempo determinato, in servizio con proroga del contratto, è in attesa delle individuazioni da effettuare sulle graduatorie nazionali da parte del Ministero, pertanto si potrebbero verificare modifiche dei nominativi sotto indicati)

BATTILORO Valter	Tecniche dell'Incisione ABA V02	Tempo indeterminato
CAPUCCI Pier Luigi	Fenomenologia delle Arti Contemporanee ABST51	Tempo determinato
CAROTA Attilio	Costume per lo spettacolo ABPR 32	Tempo determinato
BALDUCCI DANILO	Fotografia ABPR31	Tempo determinato
COCCIA Maurizio	Stile, Storia dell'Arte e del Costume ABST 47	Tempo indeterminato
COMANDINI Daniela	Antropologia Culturale ABST 55	Tempo indeterminato
D'ALESIO Maria	Stile, Storia dell'Arte e del Costume ABST 47	Tempo indeterminato
DE LEONIBUS Enzo	Tecniche Pittoriche ABA V06	Tempo indeterminato
DI NINO Umberto	Scenotecnica ABPR 23	Tempo determinato
BARONE Angelo	Anatomia Artistica ABA V01	Tempo indeterminato
FIORE Paola	Restauro per la Scultura ABPR25	Tempo determinato
ESPOSITO BRUNA	Scultura ABA V07	Tempo determinato
FANALE Raimondo	Grafic design ABPR 19	Tempo determinato
FIORILLO Franco	Decorazione ABA V11	Tempo determinato
GALLUCCI Marcello	Storia dello Spettacolo ABST 53	Tempo indeterminato
INDISPONIBILE (per eventuale esonero del Direttore)	Plastica Ornamentale ABA V13	
FRANCO Francesca	Stile, Storia dell'Arte e del Costume ABST 47	Tempo determinato
SANTARELLI ANTONELLO	Tecniche grafiche speciali ABA V04	Tempo indeterminato
PIRRI Alfredo	Pittura ABA V05	Tempo determinato
FERRONI Carlo	Tecniche dell'Incisione ABA V02	Tempo determinato
SONNINO Elisabetta	Restauro per la pittura ABPR24	Tempo determinato
DE CESARE Grazia	Restauro per la pittura ABPR24	Tempo determinato
CURTIS GIOVANNI	Estetica ABST 46	Tempo determinato

TADDEI Andrea	Elementi di Architettura e Urbanistica ABPR 14	Tempo indeterminato
VESPA Onorino	Teoria della Percezione e Psicologia della Forma ABST 58	Tempo indeterminato
ZICOSCHI Alessandro	Scenografia ABPR 22	Tempo indeterminato
ZUFFI Italo	Tecniche per la scultura ABA V08	Tempo determinato

Totale posti docenti I fascia: 27

ORGANICO DOCENTI DI SECONDA FASCIA A.A. 2019/2020

ANTICO Antonello	Plastica Ornamentale ABA V13	Tempo indeterminato
DAMMONE SESSA Sebastiano	Decorazione ABA V11	Tempo determinato
DI SCERNI Daniela	Scenografia ABPR22	Tempo determinato
DRUDI Barbara	Storia dell'Arte ABST47	Tempo indeterminato
IANNI Stefano	Pittura ABA V05	Tempo indeterminato
CARLUCCI Giuseppe	Tecniche dell'Incisione ABA V02	Tempo determinato
LUDOVICO Matteo	Scultura ABA V07	Tempo determinato
MANGANARO Silvano	Storia dell'Arte ABST47	Tempo determinato
MORGANTIN Margherita	Anatomia Artistica ABA V01	Tempo determinato
NANNICOLA Carlo	Tecniche dell'Incisione ABA V02	Tempo determinato
SCONCI Martina	Storia dell'Arte ABST47	Tempo determinato

Totale posti docenti II fascia 11

ORGANICO PERSONALE AMMINISTRATIVO E COADIUTORE

A.A. 2019/2020

SPEZZAFERRI Paola	Direttore Amministrativo Incaricato	Tempo Indeterminato
DI MARCO GASBARRE Patrizia	Direttore Amministrativo	Tempo Indeterminato
PESCE Adriana	Direttore Ufficio di Ragioneria	Tempo Indeterminato
BAFILE WALTER	Assistente	Tempo Determinato
DI GIOVANNI Antonella	Assistente	Tempo Indeterminato
MASCIOCCHI Claretta	Assistente	Tempo Indeterminato
COLAIANNI Marialoreta	Assistente	Tempo Determinato
PEZZETTA Nadia	Assistente	Tempo Indeterminato
TAMBURRI Monia	Assistente	Tempo Indeterminato (in aspettativa fino al 31.08.2020)
SANTARELLI Nicoletta	Assistente	Tempo determinato in sostituzione di Tamburri
ALOISI Giuseppe	Coadiutore	Tempo Indeterminato (in aspettativa fino al 31.06.2020)
D'ALESSANDRO Paolo	Coadiutore	Tempo Indeterminato
LANCIONE Palma	Coadiutore	Tempo Indeterminato
MARTORELLI Rosella	Coadiutore	Tempo Indeterminato
MURA Elvira	Coadiutore	Tempo Indeterminato
PROSPERI Matilde	Coadiutore	Tempo Indeterminato
TEMPESTA Paula Teresa	Coadiutore	Tempo Indeterminato
VENTRICINI Angela	Coadiutore	Tempo Indeterminato

Direttori Amministrativi	n. 2
Direttore Ufficio di Ragioneria	n. 1
Assistenti	n. 6
Coadiutori	n. 8
Totale	n. 17