

Relazione programmatica al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020

Redatta ai sensi dell'articolo 5 comma 6 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto (adottato, ai sensi art. 14, comma 2 lettera c) del D.P.R. 28/02/2003 n. 132.

Indice

<u>Premessa</u>	<u>pag. 2</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2020: Avanzo di amministrazione al 12/12/2019</u>	<u>pag. 8</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2020: Parte Entrate</u>	<u>pag. 8</u>
<u>Analisi del Bilancio di Previsione 2020: Parte Uscite</u>	<u>pag. 15</u>
<u>Bilancio Pluriennale - Notazioni</u>	<u>pag. 27</u>



PREMESSA

Lo scrivente, nominato Presidente dell'Accademia Nazionale D'arte Drammatica "Silvio d'Amico" con Decreto Ministeriale n. 1049 del 12 novembre 2019, ai fini della redazione delle linee programmatiche di bilancio, in ossequio a quanto disposto dall'art. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, ha individuato le seguenti linee di intervento:

1. Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo, con particolare attenzione alla digitalizzazione delle procedure e degli archivi
2. Programmazione di manutenzioni ordinarie e adeguamento delle strutture dell'Accademia
3. Attività didattica e produzione artistica.

Di seguito le previsioni per le singole aree.

1. Prosecuzione dell'attività di riorganizzazione del settore amministrativo

È necessario proseguire nell'attività già avviata con primi e importanti riscontri, volta ad implementare l'informatizzazione delle procedure, come previsto per legge, dei servizi amministrativi, con particolare attenzione a quelli che rappresentano l'interfaccia con gli allievi, con i docenti e con il pubblico.

Indispensabile appare informatizzare prioritariamente le procedure che riguardino la vita degli studenti e dei candidati quali richiesta di certificati, richiesta di informazioni, ecc.; nonché le procedure relative all'attività dei docenti, quali verbali degli esami di ammissione e di passaggio, registri digitali, rilevazione digitale delle presenze, ecc.

A proposito della verbalizzazione degli esami, in seguito all'individuazione di apposita procedura informatica, si potrà procedere al costante controllo della carriera dello studente per evitare situazioni critiche che emergono spesso solo in sede di controllo finale della carriera ai fini dell'elaborazione della media ponderata.

Questo processo d'informatizzazione riguarderà anche gli altri settori – economato e gestione del personale – che proseguiranno nelle attività volte alla dematerializzazione delle Procedure, alcune già perfezionate, come il protocollo digitale, altre ancora da avviare, come la digitalizzazione degli archivi prevista dalla normativa vigente.

Tale rinnovamento, accanto ad una complessiva razionalizzazione di quanto già in essere, comporterà un impegno finanziario – a carico del Fondo d'Istituto – necessario per retribuire le figure individuate che saranno chiamate ad un maggior impegno. Allo stato attuale è difficile quantificare con esattezza



l'importo necessario per retribuire il personale TA e EP ad esso incaricato, che, comunque, non eccederà il Fondo d'Istituto previsto contrattualmente e assegnato dal MIUR; e gli eventuali supporti esterni strumentali e di personale tecnico specializzato che risulterà necessario.

2. Programmazione di un rinnovamento e adeguamento delle strutture in dotazione dell'Accademia

Le strutture dell'Accademia – già oggetto di una radicale e complessiva manutenzione nel 2016 – hanno però necessità di ulteriori interventi, per completare il lavoro di adeguamento alle condizioni di sicurezza e igiene richieste dalla normativa vigente; e per sfruttare al massimo ogni possibilità fornita dalle sedi attuali, di cui si è più volte presso i Ministeri di riferimento, denunciata l'insufficienza. Va inoltre completato, per quanto riguarda lo storico Teatro Studio "Eleonora Duse" l'adeguamento delle strutture tecniche (in particolare il prolungamento della graticcia) e il necessario miglioramento della resa acustica degli spazi con un intervento apposito per cui si è già richiesto progetto esecutivo.

Va ribadita, anche in questa relazione, la necessità dell'individuazione di una sede produttiva e residenziale, che si affianchi alle due sedi attualmente in dotazione, per rispondere alle necessità attuali della didattica e soprattutto alle potenzialità di crescita dell'Istituzione; senza volere sottolineare il contrasto, a tutto discapito dell'Accademia, nel confrontare le strutture e le dotazioni attuali dell'unica Istituzione Nazionale statale per la formazione di attori e registi, con analoghe realtà di pari livello attive sia in Europa che nel mondo, con cui l'accademia è in rete.

Le recenti normative che regolano l'ambito dell'alta formazione in Europa e in Italia consentono inoltre ai privati di aprire strutture con le stesse finalità di quelle pubbliche (e con riconoscimento del titolo) anche nell'ambito dell'alta formazione artistica; impongono dunque a queste ultime di attrezzarsi in modo da poter essere realmente competitive nell'offrire ai propri iscritti ambienti adeguati, supporti didattici e tecnici, servizi agli studenti (mensa, alloggi, sale studio) all'altezza della qualità della docenza e dell'intensa programmazione dell'offerta formativa, artistica e produttiva.

3. Attività didattica e artistica

La connessione con il mondo artistico e professionale e l'attività produttiva è il punto che più di tutti qualifica e rende peculiare l'Accademia Nazionale d'Arte Drammatica "Silvio d'Amico", rispetto ad altre istituzioni che operano nel settore terziario della formazione. L'attività artistica è una componente essenziale del percorso formativo degli studenti ed è da sempre sostenuta dall'Istituzione, grazie allo specifico contributo del MIBACT, perché la produzione di spettacoli, saggi ed esercitazioni di



indiscussa qualità artistica migliora sia l'immagine dell'Accademia nella percezione comune, sia rinsalda le relazioni del corpo studentesco con il mondo del teatro, del cinema e dello spettacolo in genere, favorendone il successivo inserimento professionale.

Inoltre specifica caratteristica dell'Accademia, sin dalla sua fondazione, è la composizione del corpo docente, formato - per tutte le discipline caratterizzanti - non da docenti di ruolo, ma da personalità di comprovata professionalità nei propri settori di riferimento del mondo artistico e produttivo teatrale, cinematografico, televisivo e dei nuovi media.

Il Piano dell'Offerta Formativa dei corsi di **Diploma Accademico di I livello in Recitazione e Regia** istituiti con D.D.G. del 23/12/2013 n. 3066 prevede un monte ore di didattica frontale da garantire agli studenti pari a **1387 ore** per il I° anno del **Corso di Recitazione**, a **1387** per il II anno e a **1418** per il III anno; a **1262 ore** per il I anno del **Corso di Regia** e a **1350** per il II anno e a **1314** per il III. Il Piano di Programmazione 2020, così come i precedenti, è stato predisposto in modo da contenere l'incremento delle spese relative alle specifiche esigenze statuite nei Piani di Studio dei due Corsi, utilizzando appieno le opportunità offerte dal Regolamento in materia di **attivazione di discipline in comune tra i Corsi di Recitazione e Regia**.

Le linee guida del Piano di Programmazione sono state approvate dal Consiglio Accademico nella seduta del 24/06/2019, con delibera n. 987 e dal C.d.A nella seduta del 24 luglio con delibera n. 47. Tali linee guida sono ispirate a contemperare il criterio di contenimento della spesa con l'esigenza di mantenere e potenziare il livello di qualificazione dell'Offerta Formativa, anche per rispondere alle esigenze scaturite dalle prospettive aperte alla "**internazionalizzazione**", grazie all'attivazione di numerosi partenariati. Gli allievi dei Corsi di Diploma di I livello in Recitazione e Regia hanno avuto l'opportunità di svolgere un percorso di studi e/o di tirocinio post diploma all'estero, mediante il **programma ERASMUS+**; a tal fine l'Accademia ha attivato importanti partnership con prestigiosi atenei ed istituzioni europee.

Sono programmati per l'a.a. 2019/2020 corsi, Laboratori, Esercitazioni e Saggi affidati a Maestri scelti tra le eccellenze del panorama nazionale e internazionale quali, tra gli altri, **Carlo Cecchi, Giorgio Barberio Corsetti, Massimo Popolizio, Declan Donnellan e Nick Ormerod, Arturo Cirillo, Ugo Chiti, Massimiliano Civica, Deflorian/Tagliarini, Andrea Baracco, Lorenzo Salvetti, Valentino**



Villa, Massimiliano Farau, Michele Monetta, Galatea Ranzi, Roberto Romei, Monica De Muru, Gianluca Falaschi, Pasquale Mari, Luigi Biondi, Hubert Weskemper.

Sono previste per le discipline di **Recitazione e Regia Cinematografica**, obbligatorie nei rispettivi Piani di Studio dei corsi di Recitazione e Regia, oltre alle lezioni programmate, diverse attività di varia natura e impegno finanziario, con **Francesca Archibugi, Giuseppe Piccioni, Sabina Guzzanti, Esmeralda Calabria, Laura Morante.**

Nello scorso anno accademico è stato ottenuto l'accreditamento ministeriale necessario ad attivare il primo **Biennio di specializzazione** dell'Accademia, con l'istituzione di un **Corso di diploma accademico di II livello in Recitazione** e un **Corso di diploma accademico di II livello in Regia**. E' stato stipulato un protocollo d'intesa con il **Teatro di Roma – Teatro Nazionale** e sono in via di definizione convenzioni con Istituzioni partner che ne permettano l'attivazione al massimo livello di eccellenza, supplendo alle deficienze dell'Accademia specie per quanto riguarda la questione della Sede.

Per quanto concerne la **produzione di spettacoli, saggi ed esercitazioni**, l'obiettivo è di proseguire, e semmai implementare la scelta didattica intrapresa, con crescente impegno e successo, consistente nel moltiplicare le occasioni offerte agli allievi attori e registi di misurarsi con il lavoro pratico della messinscena. Il progetto didattico e artistico dell'Istituzione si basa infatti sulla convinzione che un percorso didattico non appiattito su un insegnamento prevalentemente teorico sia il modo più efficace di trasmettere le competenze della Recitazione e della Regia, guidando gli allievi nella prassi di un lavoro complesso, che è pensiero, interpretazione, intuizione e mestiere.

L'apprendimento è previsto e programmato graduando il peso produttivo e la difficoltà delle prove nel percorso di studi, con un intensificarsi delle esercitazioni e degli spettacoli aperti al pubblico nell'ultimo anno di corso.

Per quanto riguarda la regia e recitazione cinematografica, è previsto un **Project Work**, che impegna, in una sinergia volta ad ottimizzare costi e a potenziare risorse e risultati, i corsi di Recitazione e Regia del Triennio, e il Master di Drammaturgia e Sceneggiatura. L'obiettivo è realizzare un cortometraggio a più episodi, in cui gli allievi coinvolti, provenienti dai tre Corsi, siano autori, sceneggiatori, registi e attori, interpretino cioè, con la guida di maestri come **Francesca Archibugi, Sabina Guzzanti, Pasquale Mari, Ugo Chiti, Esmeralda Calabria**, le loro future figure professionali.



Il **Progetto Artistico 2019/2020**, definito nel Piano di Programmazione del Direttore e approvato dagli organi di governo dell'Istituzione, per cui viene presentata ogni anno specifica domanda FUS al MIBACT, prevede la realizzazione di più di venti spettacoli o esercitazioni, di diverso impegno produttivo, articolati come segue:

Primo anno di recitazione

“Officine Teatrali”, saggio, regia di **Massimiliano Farau**, giugno 2020 Teatro Belli;

“Mask 7” esercitazione di mimo a cura di **Michele Monetta**, luglio 2020 **63° Festival dei 2 Mondi di Spoleto**.

Secondo anno di recitazione

“La riunificazione delle due Coree”, di J. Pommerat, regia di **Valentino Villa**, dicembre 2019 Teatro Studio “Eleonora Duse”;

“Le baccanti di Euripide”, regia di **Giovanni Greco** giugno 2020 Teatro Studio “Eleonora Duse”, ripreso nella programmazione estiva *“Dionisiache 2020”* teatro greco di Segesta luglio 2020.

Terzo anno di recitazione

“I pretendenti” di J. L. Lagarce, regia di **Valentino Villa**, febbraio 2020, Teatro Studio “Eleonora Duse”;

Saggio, regia di **Massimiliano Civica**, marzo 2020 Teatro Studio “Eleonora Duse”;

“Progetto Koltès”, regia di **Roberto Romei**, marzo-aprile 2020 Teatro dei Dioscuri;

Project Work, supervisione alla regia **Francesca Archibugi**, direzione della fotografia **Pasquale Mari**, montaggio **Esmeralda Calabria**, date da definire;

Saggio di diploma, regia di **Carlo Cecchi** luglio 2020 **63° Festival dei 2 Mondi di Spoleto**: Teatro Studio “Eleonora Duse”-

Primo anno di regia

esercitazioni/esami di passaggio ottobre 2020 Teatro dei Dioscuri;

Secondo anno di regia

esercitazioni/esami di passaggio ottobre 2020 Teatro Studio “Eleonora Duse”;

“Progetto Pasolini” supervisione alla regia di **Giorgio Barberio Corsetti**, febbraio-marzo 2020 Teatro Studio “Eleonora Duse”;



“*Censura*”, supervisione alla drammaturgia **Letizia Russo** e alla regia **Francesco Manetti**, **Biennale Teatro**, 11 luglio 2020 Venezia.

Terzo anno di regia

Esercitazioni, supervisione alla regia **Massimiliano Civica**, aprile 2020, Teatro Studio “Eleonora Duse”

“*Pirandello/Eduardo*” studi su “*Questi Fantasmi*” e “*Sei personaggi in cerca di autore*”, supervisione alla regia **Arturo Cirillo**. maggio 2020, Teatro Studio “Eleonora Duse”;

Saggi di diploma degli allievi registi Lucchetta e Siracusa, novembre/dicembre 2020 Teatro Studio “Eleonora Duse”.

Per quanto riguarda i **Progetti speciali di produzione artistica, di ricerca e i progetti internazionali**, l'obiettivo è di attivare Progetti Speciali che garantiscano, da un lato, il coinvolgimento degli allievi in attività realizzate congiuntamente dall'Accademia e da Istituzioni ed Enti di Produzione in area nazionale, allo scopo di instaurare contatti e relazioni utili al futuro inserimento nel mondo del lavoro degli allievi stessi, e dall'altro, lo scambio, il confronto e la collaborazione degli allievi con i colleghi delle principali scuole europee. In coerenza con il suddetto obiettivo, sono in via di programmazione i seguenti progetti:

63° FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO (GIUGNO - LUGLIO 2020) “PROGETTO ACCADEMIA - EUROPEAN YOUNG THEATRE”

In seno al Festival dei Due Mondi di Spoleto, il Progetto ACCADEMIA mostra pubblicamente esercitazioni e saggi dei propri allievi - tra cui il saggio di diploma degli allievi del Corso di Recitazione diretto da **Carlo Cecchi** - organizza stage con maestri di riconosciuto valore e ospita produzioni delle principali scuole europee e mondiali nell'ambito dell'*European Young Theatre - Group competition*, in un'ottica di conoscenza e condivisione fra diverse culture teatrali.

PARTECIPAZIONE A SAN MINIATO SCUOLA EUROPEA PER L'ARTE DELL'ATTORE - 2020 E FESTIVAL INTERNAZIONALI

Durante l'estate l'Accademia ha organizzato negli ultimi anni laboratori internazionali della durata ciascuno di 10 giorni con la partecipazione di un gruppo misto di allievi provenienti dall'Accademia e dalle principali scuole europee. È obiettivo della programmazione del 2020 attivare una collaborazione con “**Prima del teatro**”, **European School for the Art of the Actor**”, che giungerà nel 2020 alla 36°



edizione, e di cui il teatro di Pisa e l'Accademia sono stati i fondatori, riallacciando così un rapporto che per molti anni ha dato lustro all'iniziativa, con l'obiettivo di potenziare le possibilità di scambio e condivisione di esperienze didattiche di diversa natura e origine culturale.

Si è avviata inoltre una convenzione con la **Biennale Teatro di Venezia**, dove debutterà il saggio di II anno, con la supervisione di **Francesco Manetti** e si stanno verificando la fattibilità di ulteriori partnership con festival e rassegne di particolare rilevanza nazionale e internazionale come la il Festival d'Avignon e l'Edinburgh International Festival. Promuovere i talenti offrendo loro di operare a contatto di maestri internazionali e di giovani colleghi provenienti da diverse e lontane realtà culturali, per la messa a punto di "creazioni" o modelli pedagogici è lo spirito del didattica dell'Accademia così come di questi importanti punti d'incontro internazionali.

Si è infine deciso di implementare il sostegno già avviato sin dall'a.a. 2016/2017 ai **progetti di creazione artistica presentati dagli ex-allievi dei corsi di Recitazione e Regia e dei Master di Primo Livello**, che avranno accesso non solo a **borse di studio** a tal fine bandite, ma a supporti diretti, logistici e di produzione.

Per quanto concerne le **Manifestazioni artistiche e manifestazioni artistiche promosse dalla Consulta degli studenti**, si intendono – così come già sperimentato negli anni passati - realizzare letture e *mise en espace* in collaborazione con diversi enti e istituzioni come l'Agis Nazionale, Italia Decide e la Camera dei Deputati, dedicate in particolare all'impegno sociale, alla formazione della cittadinanza attiva, alla diffusione della letteratura e della drammaturgia contemporanea.

Saranno rinnovate le iniziative prese in comune con la **SIAE** relativamente al PREMIO SIAE – Corti teatrali e con il MIUR per il Premio Nazionale delle Arti. Viene inoltre istituito, in accordo con la famiglia, un **Premio intitolato ad Andrea Camilleri**, allievo e docente della scuola, nonché membro del C.d.A., maestro di generazioni di registi dell'Accademia.

Così come negli ultimi dieci anni, l'Accademia sosterrà il **Festival "ContaminAzioni" – liberi esperimenti teatrali degli allievi dell'Accademia Nazionale d'Arte Drammatica "Silvio d'Amico"**, in collaborazione con gli studenti delle principali istituzioni AFAM della capitale e col Teatro di Roma Teatro Nazionale.



Per quanto concerne le **Borse di studio e gli interventi a favore degli studenti, degli allievi diplomati impegnati in attività di produzione dell'Accademia o in iniziative di avviamento al lavoro e di formazione permanente**, l'Accademia intende portare avanti la sperimentazione realizzata attraverso la concessione di **borse di studio ad allievi diplomati** per la partecipazione a progetti formativi legati alle **produzioni dell'Accademia** o a laboratori e spettacoli realizzati in sinergia con Istituzioni ed Enti di produzione. Tali iniziative hanno sortito ottimi risultati sia sul piano del **perfezionamento** da parte degli allievi diplomati e dei partner, sia sul piano dell'efficacia nell'**inserimento nel mondo del lavoro dei neodiplomati**. L'esperienza maturata - normata con apposito **regolamento** - permette di definire le **modalità d'erogazione** di dette borse di studio e le relative procedure concorsuali in un'ottica di equità e trasparenza.

In quest'ambito di intervento rientra anche l'ambizioso **Progetto della Compagnia dell'Accademia**, che prevede come terza stagione la presentazione nell'estate/autunno 2020 al Festival dei 2 Mondi di Spoleto e al Teatro di Roma – Teatro Nazionale di **sette nuovi spettacoli** selezionati tra i migliori saggi ed esercitazioni dei corsi di Recitazione e Regia del III anno, e appositamente banditi come premi di produzione, grazie ad un finanziamento finalizzato erogato dal MIBAC sui fondi under 35.

Verrà ripreso il saggio di diploma **"Il sistema periodico"** tratto da Primo Levi, con regia di **Massimo Popolizio** e verranno prodotti i migliori spettacoli degli allievi registi diplomandi e diplomati, nonché il progetto vincitore del **Premio di Produzione Andrea Camilleri**.

In conclusione, per la redazione del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020, sono stati comunque individuati, come tutti egualmente importanti e senza definizione, tra di essi, di un ordine di priorità, le seguenti linee programmatiche:

1. Servizi agli studenti;
2. Produzione artistica e relativa tutela, saggi e manifestazioni artistiche, attività istituzionali dell'Accademia aventi carattere ricorrente, indispensabili per lo sviluppo artistico dell'Istituzione e dei suoi allievi;
3. Internazionalizzazione;
4. Assetto amministrativo e regolamentare dell'Istituzione
5. Qualità e formazione del personale tecnico ed amministrativo



6. Sicurezza degli ambienti di lavoro, attraverso adeguamento della struttura alle normative vigenti in materia sulla sicurezza, e predisposizione di servizi di manutenzione relativi agli edifici ed agli impianti.

Esigenza irrinunciabile da parte dell'Accademia continua ad essere l'utilizzo di spazi esterni ai locali in dotazione, indispensabili per garantire l'attività didattica ordinamentale.

Si conferma, quindi, l'impiego di una consistente quota dei finanziamenti a tale scopo, nello specifico per il pagamento del contratto di locazione in essere per l'uso dei locali all'ARCI Malafrente, per la didattica delle discipline di training fisico, degli spazi teatrali necessari per supplire all'insufficienza del Teatro Studio "Eleonora Duse" (pur intensivamente impegnato in attività di saggi e spettacolo dai primi giorni di settembre alla fine di luglio) e dei locali di Casa Macchia, necessari per l'allocazione dell'archivio e della biblioteca.

Passando all'analisi tecnica e specifica della presente relazione, il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020 è stato redatto in conformità a quanto disposto del Regolamento di Istituto per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

Il Bilancio di Previsione 2020 è stato predisposto in ragione delle risultanze contabili evidenziatesi durante l'esercizio finanziario 2019 ed in diretta esecuzione degli indirizzi generali deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 luglio 2019 nonché della programmazione artistica del Consiglio Accademico deliberata nelle sedute del 24 giugno 2019.

Lo stanziamento ministeriale è stato quantificato sulla scorta del contributo ordinario di funzionamento amministrativo e didattico assegnato per l'esercizio finanziario 2018 ai sensi dell'art. 4 del D.M 588 del 08.08.2018, operando tuttavia una riduzione prudenziale pari a circa il 6%. Tale quantificazione è stata necessariamente parametrata al contributo 2018 in quanto alla data del 12 dicembre 2019 il Miur non è ancora emesso il D. M. di assegnazione del contributo ordinario di funzionamento amministrativo e didattico per l'anno 2019.



Il Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020, si presenta corredato dai seguenti documenti:

- 1 Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2020;
- 2 Quadro riassuntivo per titoli e categorie;
- 3 Situazione finanziaria dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 12 dicembre 2019;
- 4 Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Si riportano di seguito i principi ed i criteri utilizzati per la quantificazione dei rispettivi stanziamenti di previsione.

L'analisi tecnica dei documenti contabili parte dalla valutazione dei risultati del bilancio 2019, passando successivamente all'illustrazione, sia di sintesi che di dettaglio, degli elementi più rilevanti del bilancio di previsione 2020.

PRE CONSUNTIVO 2019

Come si desume dalla situazione amministrativa al 12/12/2019 (Tabella 1) l'Accademia Nazionale D'Arte Drammatica, presenta un risultato di amministrazione presunto pari ad **€ 3.768.182,70**.

Tabella 1 – Situazione amministrativa al 12/12/2019

FONDO DI CASSA AL 12/12/2019	€ 4.910.644,41
RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 12/12/2019	€ 651.706,65
TOTALE ATTIVO	€ 5.562.351,06
RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI AL 12/12/2019	€ 1.794.168,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 12/12/2019	€ 3.768.182,70

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020: PARTE ENTRATE

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle poste di bilancio relative alle entrate, nel rispetto dei principi della contabilità pubblica, è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata



su importi già noti o adeguatamente stimati sulla base della normativa vigente e dei dati disponibili al momento della redazione del bilancio.

DATO PREVISIONALE:

Titolo I – ENTRATE CORRENTI **€ 1.764.250,00**

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1 - CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Art. 1 Contributi Scolastici Allievi (Funzionamento) **€ 100.000,00**

Per quanto attiene alle entrate derivanti dalla contribuzione studentesca per l'esercizio finanziario 2020 la previsione è stata effettuata sulla base del dato relativo al saldo delle iscrizioni per l'anno accademico 2018/2019 e sulla base degli importi relativi alle iscrizioni e immatricolazioni per l'a.a. 2019/2020. Vale la pena di rammentare che la previsione di tale voce di bilancio segue il criterio della competenza temporale, poichè il versamento dei contributi nell'arco di un esercizio finanziario comprende sia il versamento dei contributi tardivi dell'anno accademico in corso che il versamento relativo all'anno accademico successivo.

Art. 2 Contributi iscritti Master **€ 54.250,00**

Per quanto attiene alle entrate derivanti dalla contribuzione degli allievi del Master in Drammaturgia e Sceneggiatura e del Master in Critica giornalistica la previsione è stata quantificata sulla base del dato relativo alle iscrizioni per l'a.a. 2019/2020 con riferimento al saldo della II rata degli iscritti che dovranno versare entro il 15 gennaio 2020. La prima rata del contributo degli iscritti per l'a.a. 2019/2020 è stata già incassata nel 2019 per l'importo di 78.750,00 e riportata nel bilancio di previsione 2020 come somma finalizzata sia in entrata che in uscita.

U.P.B. 1.1.2 - CONTRIBUTI DI ENTI E PRIVATI PER PARTICOLARI PROGETTI

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.



1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

U.P.B. 1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO

Art. 101 – Funzionamento – Contributo Indistinto € 650.000,00

Lo stanziamento ministeriale, come premesso, è stato quantificato sulla scorta del contributo ordinario di funzionamento amministrativo e didattico assegnato, per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 4 del D.M 588 del 08.08.2018, operando tuttavia una riduzione prudenziale pari a circa il 6%. Tale quantificazione è stata necessariamente parametrata al contributo stanziato per l'anno 2018 in quanto alla data del 12 dicembre 2019 il Miur non ha ancora emesso il D. M. di assegnazione del contributo ordinario di funzionamento amministrativo e didattico per l'anno 2019.

Art. 102 - Compensi al personale a tempo determinato € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 103 - Fondi accessori contrattuali € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 104 – IRAP (supplenze brevi) € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 105 – Formazione e aggiornamento € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione



provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 106 – Missioni del personale **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 108 – Contratti di collaborazione (ex art. 273 D.L. 297/994) **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 109 – Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa **€ 0,00**

Sul presente articolo non si predisporre alcuna previsione, in quanto si fa riferimento alle disposizioni recate dall'art. 4, comma 4 ter, del Decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, e dall'art. 2 comma 2, del relativo Decreto attuativo 1° dicembre 2010 del Ministro dell'Economia e delle Finanze sul pagamento unificato delle competenze fisse ed accessorie al personale (c.d. "Cedolino Unico").

Art. 110 – Borse di studio **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 111 – POF (Licei Musicali) **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.



Art. 112 – Contributo Una Tantum CCNL/2010

€ 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

Art. 113 – Contributo funzionamento Miur Polo di Verona

€ 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo. Nel cda 7 marzo 2018 con delibera n.9 il Consiglio di amministrazione sentito il parere del Consiglio Accademico ha deciso di non confermare l'adesione dell'Accademia al rinnovo del consorzio Verona Opera Academy.

U.P.B. 1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.2.3 - TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.2.4 - TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.2.5 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI



Art. 303 – Corsi di Formazione, iniziative e progetti **€ 140.000,00**

La somma iscritta rappresenta il finanziamento che si prevede di ricevere, sulla base dei contributi assegnati nell'ultimo triennio dal Ministero delle Attività Culturali e del Turismo – Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo, ai sensi del l'art. 13 comma 2 "Imprese Under 35" del D.M. 27 luglio 2017 per il sostegno alle produzioni e alla tournée della Compagnia dell'Accademia.

Art. 304 – Finanziamenti dal MiBACT **€ 750.000,00**

La somma iscritta rappresenta il finanziamento che si prevede di ricevere, sulla base dei contributi assegnati nell'ultimo triennio, dal Ministero delle Attività Culturali e del Turismo – Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo, Servizio I, Attività di Teatro, – ai sensi dell'art. 46 del Decreto Ministeriale 27 luglio 2017 (Criteri e modalità per l'erogazione, l'anticipazione e la liquidazione dei contributi allo spettacolo dal vivo, a valere sul Fondo unico per lo spettacolo, di cui alla legge 30 aprile 1985, n. 163 (G.U. n. 242 del 16 ottobre 2017) per la realizzazione del progetto artistico e di ricerca per l'anno 2020.

U.P.B. 1.2.6 - TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 351 – Funzionamento didattico **€ 70.000,00**

La somma prevista riguarda i contributi degli aspiranti allievi per gli esami di ammissione al corso di recitazione e di regia per l'a.a. 2020/2021.

Art. 352 – Borse di studio, ass. scolastica, premi e sussidi allievi **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Art. 353 – Alienazione elaborati scolastici **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.



Art. 354 – Rimborso spese per concessione in uso di locali **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Art. 355 – Rimborso spese per concessione in uso di strumenti e attrezzature **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Art. 356 – corsi di formazione, iniziative e progetti **€ 0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

1.3 ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.1 – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Nessuna previsione viene effettuata per la presente U.P.B. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.3.2 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Nessuna previsione viene effettuata per la presente U.P.B. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.3.3 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI



Nessuna previsione viene effettuata per la presente U.P.B. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

U.P.B. 1.3.4- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Nessuna previsione viene effettuata per la presente U.P.B. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli

Titolo II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente titolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Titolo III – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO € 1.500,00

3.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Art. 1155 – Reintegro fondo minute spese € 1.500,00

Somma prevista come disponibilità per la gestione del fondo economale del Direttore dell'ufficio di ragioneria. Le entrate iscritte in questo titolo, avendo natura di partite di giro, trovano esatta corrispondenza nelle analoghe voci di parte uscita.

Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione

Alla luce di quanto argomentato in premessa, si è predisposto il Bilancio di previsione 2020 con un prelevamento complessivo pari a **€ 2.956.992,02.**

Il prelevamento del Fondo Avanzo Amministrazione operato è caratterizzato, per la quota parte non vincolata da disposizioni normative ovvero da finalizzazioni delle economie di esercizio, dal precipuo scopo di garantire il pieno sviluppo delle attività didattico-amministrative e di produzione artistica nonché il completo pareggio fra Entrate e Spese di bilancio.



Avanzo di Amministrazione utilizzato
€ 2.956.992,02

Finalizzato:

Si è proceduto al prelevamento delle seguenti somme **a destinazione specifica e vincolata per € 2.594.588,42** che sono state imputate in uscita negli articoli corrispondenti:

Art. 1200/E – Compensi personale a tempo determinato **€ 34.604,40**

In uscita secondo la seguente destinazione vincolata:

- **51/U- € 34.604,40**

Tali somme risultano determinate dall'economia dell'e.f. 2019.
Si rimanda per la dovuta definizione dell'utilizzo agli articoli finalizzato - parte Uscita

Art. 1205/E – Fondi a destinazione vincolata **€ 2.431.807,51**

ripartito in Uscita secondo la seguente destinazione vincolata:

- **851/U- € 2.431.807,51**

Si rimanda per la dovuta definizione dell'utilizzo agli articoli finalizzato - parte Uscita

Art. 1215/E –Fondi Master a destinazione vincolata **€ 60.000,00**

ripartito in Uscita secondo la seguente destinazione vincolata:

- **59/U- € 60.000,00**

Si rimanda per la dovuta definizione dell'utilizzo agli articoli finalizzato - parte Uscita

Art. 1217/E – Fondi Master a destinazione vincolata **€ 17.924,99**

ripartito in Uscita secondo la seguente destinazione vincolata:

- **263/U- € 17.924,99**

Si rimanda per la dovuta definizione dell'utilizzo agli articoli finalizzato - parte Uscita

Art. 1222/E – Internazionalizzazione: Erasmus, Igrue **€ 47.034,78**

Ripartito in Uscita secondo la seguente destinazione vincolata:



- 261/U - € 47.034,78

Art. 1226/E – Accertamenti sanitari

€ 3.216,74

Ripartito in Uscita secondo la seguente destinazione vincolata:

- 105/U - € 3.216,74

NON Finalizzato

L'avanzo non vincolato di € 1.173.594,28 al netto dei residui attivi di dubbia esigibilità di € 102.470,65 è pari ad. € 1.071.123,63.

Si è proceduto, inoltre, al prelevamento dalla somma a destinazione non vincolata di € 362.403,60, somma distribuita nei vari capitoli del bilancio per sopperire alle necessità dei medesimi sulla scorta del pregresso esercizio finanziario nonché, in particolare, per la realizzazione degli interventi di riorganizzazione didattica, di rinnovamento e adeguamento delle strutture.

Art. 1210/E – Prelevamento Fondo Avanzo Amministrazione:

€ 362.403,60

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020: PARTE USCITE

In relazione all'analisi delle previsioni di spesa del bilancio 2020, così come già effettuato per la parte entrata, verranno evidenziate, in particolare, le spese correlate a entrate di bilancio aventi vincoli di finalizzazione.

DATO PREVISIONALE

Titolo I - SPESE CORRENTI

€ 2.289.434,51

La previsione del Titolo I, complessivamente pari a € 2.289.434,51, è così distribuita:

1.1 FUNZIONAMENTO € 1.242.771,14:

- | | | |
|--|----------|------------|
| • 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente | Totale € | 42.300,00 |
| • 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio | Totale € | 691.854,40 |
| • 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo... | Totale € | 507.716,74 |



1.2 INTERVENTI DIVERSI € 1.047.563,37:

• 1.2.1 Uscite per prestazioni Istituzionali	Totale €	1.005.959,77
• 1.2.2 Uscite per attività economiche	Totale €	0,00
• 1.2.3 Oneri Finanziari	Totale €	5.500,00
• 1.2.4 Oneri Tributari	Totale €	15.000,00
• 1.2.5 Poste correttive e compensazioni...	Totale €	5.000,00
• 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci	Totale €	16.103,60

La **U.P.B. 1.1.1** - Uscite per gli Organi dell'Ente, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

• **Art. 1 - Indennità di Direzione € 20.000,00**

La previsione, comprensiva degli oneri riflessi, si ritiene sufficiente a coprire la liquidazione dell'indennità di carica del Direttore; la previsione è esposta al netto della riduzione del 10% operata sull'importo complessivo lordo percipiente come previsto dall'articolo 6, comma 3, della Legge 30 luglio 2010, n. 122.

• **Art. 2 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi € 18.000,00**

La previsione comprensiva degli oneri riflessi, si ritiene sufficiente per il pagamento dei gettoni di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Accademico e della Consulta degli Studenti. Gli importi dei gettoni del C.d.A. e del C.A., secondo le rispettive composizioni degli organi e secondo la determinazione dei relativi compensi, sono stati moltiplicati per un numero prevedibile di sedute pari ad undici; la previsione è esposta al netto della riduzione del 10% operata sull'importo complessivo lordo percipiente come previsto dall'articolo 6, comma 3, della Legge 30 luglio 2010, n. 122

• **Art. 3 - Compensi, indennità di missione e rimborsi ai revisori € 4.300,00**

La previsione comprensiva degli oneri riflessi, si ritiene sufficiente per il pagamento dei compensi spettanti ai Revisori dei Conti, calcolati nel rispetto dei limiti stabiliti dal Decreto Interministeriale



MIUR-MEF del 14 febbraio 2014.

- Art. 4 - Fondo consulta studenti € **0,00**

Nessuna previsione viene effettuata per tale articolo. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad impegni di ulteriori uscite che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La U.P.B. 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

- Art. 51 - Compensi personale a tempo determinato € **34.604,40**

In tale articolo è stata iscritta la somma relativa alle economie derivanti dall'esercizio finanziario 2019, prelevate dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art.1200/E).

- Art. 54 - Contratti di collaborazione per l'attività didattica Istituzionale € **500.000,00**

La previsione per il presente articolo, comprensiva degli oneri riflessi, intende finanziare i contratti da stipulare con scritturati esterni impegnati nelle attività didattiche dell'Accademia.

Va specificato che nell'A.A. 2014-2015 è entrato in vigore il Regolamento Didattico, approvato dal MIUR con D.D.G. del 23 dicembre 2013 n°3066, che trova nell'a.a. 2019/2020 il suo sesto anno di applicazione. Il Regolamento Didattico istituisce il Corso di Diploma Accademico di I° livello in Recitazione e il Corso di Diploma Accademico di I° livello in Regia definendone i rispettivi Ordinamenti Didattici e i Piani dell'Offerta Formativa.

Il Piano dell'Offerta Formativa dei corsi di Recitazione e Regia prevede un monte ore di didattica frontale da garantire agli studenti assai cospicuo, pari a **1387** per i I anno del Corso di Recitazione, a **1387** per il II anno del Corso di Recitazione e a **1418** per il III anno del Corso di Recitazione; a **1262** per il I anno del Corso di Regia, a **1350** per il II anno del Corso di Regia e a **1314** per il III anno del Corso di Regia. Va inoltre sottolineato che con il nuovo ordinamento, pur continuando l'uso didattico di programmare attività in comune per i due Corsi di Recitazione e Regia, al fine di ottimizzare risorse e



costi, è stato necessario prevedere un aumento dei monte-ore autonomi, specifici per i singoli corsi. Ciò determina un **incremento dei costi per la docenza, per la produzione ad essa collegata e per l'acquisizione degli spazi e delle attrezzature necessarie.**

Il Piano di Programmazione 2020, così come il precedente, è stato predisposto in modo da contenere il più possibile i costi dell'incremento delle spese relative alle specifiche esigenze statuite nei Piani di Studio relativi ai due Corsi, utilizzando appieno le opportunità offerte dal Regolamento in materia di attivazione di discipline in comune tra i Corsi di Recitazione e Regia.

• Art. 58 – Formazione e Aggiornamento Personale **€ 8.000,00**

La previsione accoglie somme finalizzate agli adempimenti di formazione obbligatori di cui al D.Lgs. 81/08 nonché ai corsi di aggiornamento destinati al personale docente e T.A.

• Art. 59 - Contratti di collaborazione Master e attività didattica integrativa **€ 114.250,00**

La previsione di tale articolo comprensiva degli oneri riflessi, intende finanziare i contratti da stipulare con scritturati esterni impegnati nelle attività didattiche del Master in Sceneggiatura e Drammaturgia e il Master in Critica Giornalistica per l'a.a. 2019/2020.

Va specificato che tale previsione deriva in parte dalla somma relativa all'incasso della prima rata del contributo degli iscritti ai master a.a 2019/2020 versata nel mese di novembre 2019 e prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art. 1215/E), in parte dall'incasso della seconda rata dei Master Drammaturgia e Sceneggiatura e il Master in Critica Giornalistica entro la fine di gennaio 2020.

• Art. 62 – compensi accessori al personale docente e TA finanziati da fondi non ministeriali
€ 15.000,00

La previsione accoglie l'appostamento per il 2020 comprensivi degli oneri riflessi a carico Stat quale spesa finalizzata al personale dell'Accademia con riferimento alle risorse esterne derivanti da attività didattiche, artistiche e strumentali.

• Art. 63 – Contratti professionisti e collaborazioni specialistiche **€ 20.000,00**



L'importo previsionale appostato in bilancio è destinato alla copertura delle spese per l'affidamento di incarichi professionali con riferimento, in prima istanza, alla sicurezza nei luoghi di lavoro, in ossequio alla normativa vigente in materia:

1. Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione
2. Medico competente
3. Commercialista (per gli adempimenti fiscali in materia di contabilità IVA)
4. Consulente del lavoro (per gli adempimenti in materia di contrattualizzazione degli scritturati)

Giova segnalare che su nessuna delle indicate aree di intervento l'Amministrazione è nelle condizioni di reperire professionalità interne e che tali unità organizzative hanno già operato con piena soddisfazione dell'Amministrazione nel corso dell'A.F. 2019.

La **U.P.B. 1.1.3** – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

- Art. 101 – Acquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni **€ 1.000,00**

La previsione di questo articolo. È finalizzata alla copertura delle spese necessarie all'acquisto di libri per la didattica.

- Art. 102 – Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico **€ 10.000,00**

La somma prevista è destinata alla copertura delle spese di noleggio di macchinari per ufficio, nonché a copertura delle spese per eventuali interventi tecnici.

- Art. 103– Uscite di rappresentanza **€ 5.000,00**

La somma prevista è destinata alla copertura delle eventuali spese di rappresentanza dell'accademia.

- Art. 105 – Uscite per accertamenti sanitari **€ 3.216,74**

In tale articolo è stata iscritta la somma relativa alle economie derivanti dall'esercizio finanziario 2019, prelevate dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art.1226/E) e sarà utilizzata per coprire le



spese relative all'espletamento delle visite fiscali al personale assente per malattia.

• Art. 107 – Uscite per servizi informatici **€ 35.000,00**

La previsione di questo articolo per l'A.F. 2020 è finalizzata alla copertura delle spese afferenti la licenza annuale del software per il sistema automatizzato in assistenza on line e dei programmi relativi alla didattica, al personale, alle ricostruzioni di carriera, ai riscatti, alla gestione dei corsi accademici, ai vari programmi legati alla gestione della contabilità, nonché a copertura delle spese per eventuali interventi tecnici, nonché a copertura delle spese di assistenza ai computer ed alla rete informatica, ai servizi inerenti il sito web istituzionale.

• Art. 109 – Fitto Locali **€ 90.000,00**

La somma iscritta è destinata sia al pagamento del canone annuo di affitto dei locali della Biblioteca di Via Guido D'Arezzo sia al pagamento del canone annuo di affitto dei locali di magazzino per deposito dei materiali scenografici e di costume di Morlupo, e sia il pagamento del canone di affitto delle aule per le docenze presso l'Archi Malafronte. La spesa deriva dall'irrinunciabile esigenza da parte dell'Accademia di utilizzare spazi esterni ai locali in dotazione al fine di garantire l'attività istituzionale e didattica.

• Art. 110 – Manut. ord. strumenti, spese tecniche strum. alla didattica (teatrino ecc.) **€ 10.000,00**

Tale somma è diretta in primo luogo a coprire le spese di manutenzione e riparazione degli strumenti e delle attrezzature strettamente collegate al funzionamento didattico nelle sedi via Bellini e via Vittoria.

• Art. 111 – Manutenzione ord., riparazione e adattamento di locali e relativi impianti **€ 40.000,00**

Il presente capitolo di spesa intende rispondere alla necessità di coprire le spese destinate ai servizi di manutenzione comprensivi quelli obbligatori della struttura tutta, inclusi gli oneri derivanti dalla manutenzione degli svariati impianti (a mero titolo semplificativo, impianto antincendio, impianti elettrici, idrici, manutenzione aree verdi, manutenzione, interventi di disinfezione dei locali, di derattizzazione di tutti gli ambienti interni ed esterni. ecc.).

• Art. 112 – Uscite postali **€ 500,00**



Tale somma è ritenuta sufficiente a coprire le spese postali, afferenti all'attività amministrativa degli uffici, quantificata in relazione alla previsione definitiva dell'esercizio finanziario precedente.

- Artt. 116 – 117 – 118 – 124 per un totale pari ad **€ 53.000,00**

I suddetti articoli relativi alle spese di funzionamento sono di facile lettura e riguardano le somme destinate al pagamento delle utenze in uso, nello specifico: canoni d'acqua (€ 5.000,00) energia elettrica (€ 30.000,00), combustibile per il riscaldamento e manutenzione e conduzione di tutti gli impianti termici in uso (€ 8.000,00), telefonia (€ 10.000,00), per le quali si aderisce alle Convenzioni presenti sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (Consip).

Il riferimento utilizzato per la previsione avanzata trova la sua giustificazione nelle risultanze finanziarie del 2019.

- Art. 120 – Trasporti e facchinaggi **€ 5.000,00**

Tale somma è prevista per le spese di trasporto di materiale didattico ed artistico per la partecipazione dell'Accademia a mostre, manifestazioni e ad altri eventi esterni.

- Art. 121 – Premi di assicurazione **€ 10.000,00**

Tale somma è prevista per il rinnovo del premio assicurativo annuale della polizza infortuni per gli allievi ed al premio assicurativo annuale per la polizza RC patrimoniale dell'edificio. Ancora un articolo nel quale vale, quale termine di riferimento, il consolidato 2019.

- Art. 122 – Acquisto di stampati, registri, cancelleria, ecc.. **€ 5.000,00**

L'importo previsionale appostato in bilancio è destinato all'acquisto del materiale di consumo di cui al titolo del capitolo.

- Art. 123 – Pulizia locali **€ 40.000,00**

Tale somma è relativa alle risorse da destinare alle spese per pulizie locali ed aree esterne; articolo nel quale vale, quale termine di riferimento, il consolidato 2019.



Giova ricordare che si tratta di una spesa necessaria visto che l'accademia ha attualmente in organico solo tre coadiutori disponibili.

- Art. 126 – Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico **€ 10.000,00**

Tale somma è prevista per i modesti rinnovi, quali l'acquisto di attrezzature per ufficio e/o per uso didattico di modesta entità e di modico valore.

La previsione del presente articolo è in linea rispetto al consolidato 2019.

- Art. 127 – Vigilanza sedi A.N.A.D. **€ 25.000,00**

Tale somma è relativa alle risorse da destinare alle spese per l'apertura e chiusura ordinaria dell'Accademia e alle spese necessarie in caso di assenza di un coadiutore al fine di garantire il presidio della sede di via Vincenzo Bellini.

Giova ricordare che l'Accademia sta avviando la procedura di selezione personale coadiutore ai sensi dell'art. 35 D.Lgs 165/01 e del CCNL comparto Afam del 4 agosto 2010.

- Art. 128 – Spese per la sicurezza (D. Lgs 81/08) **€ 15.000,00**

Il presente capitolo di spesa intende rispondere alla necessità, di natura contabile, di individuare uno spazio destinato alla copertura degli oneri derivanti dall'applicazione delle prescrizioni contenute nel D. Lgs. 81/08 e, anche sulla base delle indicazioni, della consulenza e delle relazioni del R.S.P.P incaricato.

- Art. 129 – Iva (split payment) **€ 150.000,00**

Tale somma è prevista per il versamento all'Erario dell'IVA sulle fatture di acquisto di beni e servizi ai sensi dello split payment introdotto con la Legge di Stabilità 2015 (Legge numero 190/2014) prima ampliato con D.L. 50/2017 e poi ridotto dal Decreto dignità prevedendo l'esclusione per i professionisti.



Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 1.2.1** – Uscite per prestazioni istituzionali, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

Artt. 251 – 252 – 253 – 255 – 256 – 257 – 258 – 260 – 264 per un totale pari ad **€ 801.000,00**

La somma iscritta in bilancio nei suddetti articoli è destinata a contribuire al finanziamento dei progetti culturali di produzione artistica e di ricerca per l'anno 2020 previsti dal piano di programmazione a.a. 2019/20 deliberato in CA nella seduta del 24 giugno 2019 e CdA nella seduta del 24 luglio 2019. La previsione di tale articolo accoglie la somma € 750.000,00, derivante dal finanziamento del Ministero delle Attività Culturali e del Turismo – Direzione Generale per lo spettacolo dal vivo, Servizio I Attività di Teatro – ai sensi dell'art. 46 del Decreto Ministeriale 27 luglio 2017 (Criteri e modalità per l'erogazione, l'anticipazione e la liquidazione dei contributi allo spettacolo dal vivo, a valere sul Fondo unico per lo spettacolo, di cui alla legge 30 aprile 1985, n. 163 (G.U. n. 242 del 16 ottobre 2017) per la realizzazione del progetto artistico e di ricerca per l'anno 2020, il cui piano finanziario sarà oggetto di separato bilancio di previsione/domanda di contributo che si presenterà al Ministero in parola entro il prescritto termine di scadenza del 31 gennaio 2020. La rimanente somma previsionale di € 51.000,00 è alimentata dall'avanzo di amministrazione non vincolato.

• Art. 254 – Manifestazione artistiche **€ 140.000,00**

La somma iscritta in bilancio nel suddetto articolo è destinata a finanziare la produzione e la tournée della Compagnia dell'Accademia. Tale previsione deriva dal finanziamento del Ministero delle Attività Culturali e del Turismo ai sensi dell'art. 13 comma 2 del Decreto Ministeriale 27 luglio 2017 “Imprese Under 35”. Il piano finanziario sarà oggetto di separato bilancio di previsione/domanda di contributo che si presenterà al Ministero in parola entro il prescritto termine di scadenza del 31 gennaio 2020.



• Art. 261 – Internazionalizzazione: Progetto Erasmus, Leonardo, Mundus ecc. € 47.034,78

La previsione per il presente articolo accoglie le economie dell'esercizio finanziario 2019 derivanti dai finanziamenti Indire e Cofinanziamento Miur per l'a.a. 2018/19 (€ 47.034,78) prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art. 1222/E).

Art. 263 – Master, corsi di specializzazione, altre attività didattiche € 17.924,99

La previsione di tale articolo intende finanziare tutti i costi che riguardano gli acquisti per il Master in Sceneggiatura e Drammaturgia e il Master in Critica Giornalistica per l'a.a. 2019/2020.

Va specificato che tale previsione deriva in parte dalla somma relativa all'incasso della prima rata del contributo degli iscritti ai master a.a. 2019/2020 versata nel mese di novembre 2019 e prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art. 1217/E).

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La U.P.B. 1.2.2 – Uscite per attività economiche:

Nessuna previsione viene effettuata per la presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La U.P.B. 1.2.3 – Oneri Finanziari:

Art. 352 – Uscite e commissioni bancarie € 5.500,00



La previsione per il presente articolo è stimata sulla base della gara di rinnovo della Convenzione per l'affidamento del servizio di cassa aggiudicata per l'importo di 4.800,00 più eventuali commissioni bancarie.

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 1.2.4** – Oneri Tributari:

- **Art. 401 – Imposte, tasse e tributi vari** **€ 15.000,00**

La somma prevista è finalizzata alla copertura finanziaria degli oneri, imposte, tasse, dovute nel corso dell'esercizio finanziario quali, a titolo esemplificativo la TARSU, il premio assicurativo annuale INAIL, l'imposta di registro sul contratto di locazione dei locali in essere ad eccezione delle aule dell'Arco Malafrente.

La **U.P.B. 1.2.5** – Poste correttive e compensazione di entrate correnti

- **Art. 451 – Restituzione e rimborsi diversi** **€ 5.000,00**

La previsione, effettuata sulla base del consolidato 2019, è destinata alla copertura delle spese per i rimborsi dei contributi deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

La **U.P.B. 1.2.6** – Uscite non classificabili in altre voci:

- **Art. 501 – Varie** **€ 1.000,00**

La previsione di questo articolo rappresenta la posta di bilancio per le uscite non ulteriormente classificabili.

- **Art. 502 – Fondo di riserva** **€ 10.000,00**



La previsione di questo articolo, appostata nel rispetto dei limiti svolge una doppia funzione amministrativo-contabile: sia da cuscinetto per la copertura di eventuali discrasie nelle previsioni delle spese, che come pareggio contabile con la parte dell'Entrata del Bilancio Preventivo 2020. Giova sottolineare che questo è l'unico articolo dell'Uscita del Bilancio Preventivo su cui non si emettono mandati di pagamento.

- Art. 504 – Accantonamenti D.L. 78/2010 **€ 5.103,60**

Quale previsione relativa alle risorse da accantonare per riduzioni derivanti da disposizioni normative (si veda quanto relazionato ai capitoli 1 e 2 di parte uscita).

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE (o di investimento) **€ 2.431.807,51**

La previsione del Titolo II complessivamente pari a **€ 2.431.807,51** deriva da:

2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE € 2.431.807,51:

- 2.3.1 Accantonamenti per uscite future Totale € 2.431.807,51

La **U.P.B. 2.1.1** – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari:

Nessuna previsione viene effettuata negli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.



La **U.P.B. 2.1.2** – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche:

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 2.1.3** – Partecipazione e acquisto di valori mobiliari:

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 2.2.1** – Rimborsi di mutui:

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 2.2.2** – Rimborsi di anticipazioni passive:

Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 2.2.3** – Estinzione debiti diversi:



Nessuna previsione viene effettuata per gli articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020 laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli.

La **U.P.B. 2.3.1** – Accantonamento per uscite future:

- **Art. 851 – Accantonamento per uscite future** **€ 2.431.807,51**

La previsione per il presente articolo accoglie le economie dell'esercizio finanziario 2019, tali economie derivano per l'importo di 2.000.000,00 da finanziamento Miur vincolato per lavori di restauro della Fabbricato "Ex Miralanza", per l'importo di 431.807,51 da somme accantonate e risparmiate dall'Accademia per eventuali necessità future.

La somma totale è stata prelevata dall'avanzo di amministrazione vincolato (rif. Art. 1205/E).

Titolo III – PARTITE DI GIRO **€ 1.500,00**

U.P.B.3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Art. 905 – Anticipazione fondo minute spese **€ 1.500,00**

Somma prevista come anticipazione al Direttore dell'ufficio di ragioneria, per la gestione del fondo delle minute spese. Le uscite iscritte in questo Titolo III, avendo natura di partite di giro, trovano esatta corrispondenza nelle analoghe voci di parte entrata.

Nessuna previsione viene effettuata per i restanti articoli della presente UPB. Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle Poste del Bilancio Preventivo 2020



laddove si procederà ad accertamenti di ulteriori entrate o a necessarie operazioni di storno che andranno a modificare le previsioni dei relativi articoli

Il Bilancio pluriennale - Notazioni

Per quanto attiene la redazione del bilancio pluriennale, relativo agli esercizi finanziari 2021 e 2022, si sono prese a riferimento le seguenti considerazioni, uniche ad incidere, allo stato attuale, sulla redazione dei bilanci indicati:

- Predisposizione delle entrate dei prossimi due esercizi finanziari (2021 e 2022) sulla base di dati contabili certi, ovvero obbligatori per norma, alla data attuale e dunque al netto delle entrate fossero pur'esse provenienti da accordi, anche se di programma, in essere con Enti pubblici e privati;
- Predisposizione del piano finanziario delle uscite in ragione delle seguenti priorità di metodo:
 - a. Copertura delle spese per la realizzazione degli interventi istituzionali dell'Accademia, con particolare riguardo alle attività formative e di produzione;
 - b. Ulteriore contenimento della spesa corrente.

Sulla scorta di tali indicazioni si è predisposto il bilancio pluriennale, per una previsione definitiva che trova i dovuti equilibri finanziari sostanzialmente nella gestione delle economie di competenza che si pensa di registrare in ogni anno (Prelevamento Fondo Avanzo Amministrazione).

Alla luce delle risultanze dei dati di bilancio e della presente relazione si propone agli organi di controllo e di governo di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

Roma, 16.12.2019

Il Presidente

Dott. Gianni Letta

