



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

Prot. n° 2704

Torino, 09/11/2015

Relazione al Bilancio Annuale di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2016

IL PRESIDENTE

- Visto lo Statuto dell'Accademia Albertina di Torino;
- Visto il Regolamento di Amministrazione Contabilità e Finanza;
- Visto il Piano dell'Offerta Formativa 2015/2016 predisposto dal Direttore dell'Istituzione;
- Visto il Decreto Legge n° 78 del 30/05/2010;
- Sentito il parere del Consiglio di Amministrazione del 25/09/2015;

Presenta la seguente relazione accompagnatoria al Bilancio di Previsione 2016

INDICE

1. Premessa
2. Analisi del Bilancio di Previsione 2016: Avanzo di Amministrazione al 05/11/2015
3. Analisi del Bilancio di Previsione 2016: Parte Entrate
4. Analisi del Bilancio di Previsione 2016: parte Uscite
5. Bilancio Pluriennale

PREMESSA

L'attuale normativa che disciplina il sistema dell'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica (AFAM) è la Legge 21 dicembre 1999 n. 508, legge di riforma che ha apportato importanti cambiamenti al sistema formativo, ricomprendendo le Istituzioni in un unico sistema ispirato a principi e criteri direttivi comuni.

La Legge 508/99 ha riformato il settore dell'educazione artistica, definendola come "formazione superiore di livello terziario e di natura specialistica"; in particolare il co. 2 dell'art. 2 ha trasformato i Conservatori di Musica e gli Istituti Musicali Pareggiati in Istituti Superiori di Studi Musicali, mentre l'Accademia Nazionale di Danza è stata trasformata in Istituto Superiore di Studi Coreutici.

Successivamente la Legge 268/2002 è intervenuta per riconoscere l'equiparazione alla laurea universitaria dei titoli accademici conseguiti nel sistema artistico e musicale italiano, ai fini di un



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

pubblico concorso e del riconoscimento dei crediti formativi da spendere nei due sistemi dell'Alta Formazione (Afam e Università).

Il D.P.R. 28/02/2003 n. 132 ha dotato le Istituzioni Afam di autonomia statutaria, regolamentare, organizzativa, finanziaria e contabile nel rispetto dei principi dettati dallo Stato.

Il successivo D.P.R. del 08/07/2005 n. 212, ha indicato per il nuovo ordinamento i principi e i criteri generali della nuova offerta formativa e della loro autonomia didattica, con l'articolazione degli studi in tre cicli, secondo il modello ispirato dalla Dichiarazione di Bologna e in convergenza con il modello europeo dell'istruzione di terzo livello, delineato dagli accordi europei della Sorbona, di Bologna di Praga e di Berlino.

Si ritiene utile fornire un quadro normativo generale di dettaglio dei principali riferimenti normativi del sistema Afam:

- Legge 21 dicembre 1999 n. 508 – Riforma delle Accademie di Belle Arti, dell'Accademia Nazionale di Danza dell'Accademia Nazionale di Arte Drammatica, degli Istituti Superiori delle Industrie Artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti Pareggiati;
- Legge 22 novembre 2002 n. 268 – Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 25 settembre 2002 n. 212 recante misure urgenti per la scuola, l'università, la ricerca scientifica e tecnologica e l'Alta Formazione artistica e musicale;
- D.P.R. 28 febbraio 2003 n. 132 – Regolamento recante criteri per l'autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle Istituzioni Artistiche e Musicali a norma della Legge 21 dicembre 1999 n. 508;
- D.P.R. 8 Luglio 2005 n. 212- Regolamento recante disciplina per la definizione degli ordinamenti didattici delle Istituzioni di Alta Formazione Artistica musicale e Coreutica a norma dell'art. 2 della L. 21 dicembre 1999 n. 508;
- D.M. 16 settembre 2005 n. 236 – Regolamento recante la composizione, il funzionamento e le modalità di nomina e di elezione dei componenti il Consiglio Nazionale per l'Alta Formazione artistica e Musicale;
- D.P.R. 31 ottobre 2006 n. 295 – Regolamento recante disposizioni correttive in materia di modalità di nomina dei Presidenti delle Istituzioni artistiche e musicali;

Il Bilancio Annuale di previsione per l'anno 2016 si presenta corredato dei seguenti documenti:

1. Previsioni di entrata e di uscita per l'esercizio finanziario 2016;
2. Quadro riassuntivo per titoli e categorie;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

3. Situazione dimostrativa dell'avanzo di amministrazione alla data del 05/11/2015;
4. Tabella dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

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

L'analisi tecnica dei documenti contabili parte dalla valutazione dei risultati del bilancio 2015, passando successivamente all'illustrazione sia di sintesi che di dettaglio degli elementi più rilevanti del bilancio di previsione 2016.

PRE CONSUNTIVO 2015

Come si desume dalla situazione amministrativa al 05/11/2015 l'Accademia di Belle Arti presenta un risultato di amministrazione pari ad € 3.110.159,81 .

Tabella 1 Situazione Amministrativa al 05/11/2015

Fondo Cassa al	05/11/2015	€ 3.257.734,11
Residui attivi accertati al	05/11/2015	€ 339.349,32
Totale Attivo		€ 3.597.083,43
Residui passivi accertati al	05/11/2015	€ 486.923,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
AL	05/11/2015	€ 3.110.159,81

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016: 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 alla data di redazione del bilancio.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

DATO PREVISIONALE:

Titolo I – ENTRATE CORRENTI € 1.236.127,47

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

U.P.B. 1.1.1 CONTRIBUTI DEGLI STUDENTI

Art. 1 Contributi scolastici allievi (Funzionamento) € 1.200.000,00

Per quanto attiene alle entrate derivanti dalla contribuzione studentesca per l'esercizio finanziario 2016 la previsione è stata effettuata in base al dato relativo alle iscrizioni per l'a.a. 2014/2015 e sulla base degli importi relativi alle iscrizioni e immatricolazioni ad oggi per l'a.a. 2015/2016.

La previsione di tale voce di bilancio segue, il criterio della competenza temporale, in quanto il versamento dei contributi nell'arco di un esercizio finanziario comprende sia il versamento dei contributi tardivi dell'anno accademico in corso sia il versamento dell'anno accademico successivo.

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

Art. 51 Contributi Vari € 1.500,00

La previsione è riferita al contributo che viene versato all'Accademia dalla Società che gestisce la presenza di distributori automatici di bevande sulla base degli incassi realizzati presso la sede dell'Istituzione così come previsto dall'attuale convenzione; al momento non si può ipotizzare alcun ulteriore contributo certo da parte di Enti; qualora dovessero realizzarsi saranno oggetto di apposita variazione di bilancio.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Art.101 Funzionamento – Contributo Indistinto € 0,00

Su tale articolo viene quantificato un importo pari a 0,00 in quanto il Miur non ha fornito alla data attuale alcun contributo per l'anno in corso né, alcuna comunicazione in merito; sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle poste di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

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 di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

Art. 105 Formazione e Aggiornamento € 0,00

Nessuna somma è iscritta in tale articolo, nell'attesa dell'eventuale finanziamento ministeriale.

Art. 106 Missioni del personale € 0,00

Su tale articolo non è stata iscritta alcuna somma in previsione; si rimanda al corrispondente articolo parte uscite per l'imputazione della spesa nel rispetto delle disposizioni normative previste dall'art. 6 co. 12 D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010.

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

Sul presente articolo non si predispone alcuna previsione, in quanto si fa riferimento alle disposizioni recate dall'art. 4 comma 4 ter del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito dalla L. 122/2010 e dall'art. 2 co. 2 del relativo decreto attuativo 1° dicembre 2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze sul pagamento unificato delle competenze fisse ed accessorie al personale.

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente U.P.B.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle poste di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

U.P.B. 1.2.2 – TRASFERIMENTI DELLE REGIONI

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente U.P.B.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle poste di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

U.P.B. 1.2.3 – TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente U.P.B.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle poste di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.

U.P.B. 1.2.4 – TRASFERIMENTI DAI COMUNI

Nessuna previsione viene effettuata per gli ulteriori articoli della presente U.P.B.

Sarà cura di questa Amministrazione provvedere con delibere di variazione delle poste di bilancio preventivo 2016 laddove si procederà ad accertamenti di eventuali entrate che andranno a modificare le relative previsioni.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

U.P.B. 1.2.6 – TRASFERIMENTI DA PRIVATI

Art. 357 Contributi da associazioni per la Pinacoteca € 31.127,47

In tale voce sono da ricomprendere i proventi derivanti dagli ingressi alla Pinacoteca Albertina e l'importo previsto per gli abbonamenti musei come da accordo con l'Associazione Torino Musei di cui alla nota del 15 ottobre 2015 prodotta dall'Associazione Torino Città Capitale Europea e alla Convenzione Triennale 2015/2017 tra Accademia Albertina di Belle Arti e Torino Città Capitale Europea.

1.3 ALTRE ENTRATE

U.P.B. 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Art. 451 Interessi attivi su depositi e conto correnti € 2.000,00

La somma iscritta corrisponde all'ammontare degli interessi bancari attivi che si presume di maturare tenendo conto dell'importo maturato nel precedente esercizio.

Titolo II ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 0,00

Nessuna previsione viene effettuata per il presente titolo.

Titolo III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

U.P.B. 1.1.1 ENTRATA AVENTE NATURA DI PARTITA DI GIRO € 1.500,00

Art. 1155 Reintegro Fondo Minute spese € 1.500,00

Somma prevista come disponibilità per la gestione del fondo economale del Direttore Ufficio di Ragioneria; le somme iscritte in questo titolo trovano esatta corrispondenza nelle analoghe voci di spesa.

Utilizzazione del Fondo Avanzo Amministrazione

Alla luce di quanto argomentato in premessa, si è predisposto il Bilancio di Previsione 2016 con un prelievamento complessivo pari ad € 3.110.159,81

Avanzo di Amministrazione € 3.110.159,81

Avanzo Vincolato € 1.506.890,08

Avanzo non vincolato € 1.603.269,73



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

VINCOLATO

Si è proceduto al prelevamento delle seguenti somme a destinazione specifica e vincolata per l'importo di € 1.506.890,08 che sono state imputate in uscita negli articoli corrispondenti:

Compensi personale a tempo determinato	€	10.000,00
Formazione e Aggiornamento del Personale	€	7.328,99
Uscite per accertamenti sanitari	€	11.948,20
Progetti Internazionali (Erasmus)	€	29.829,85
Ricostruzioni ripristini e trasformazione immobili	€	1.402.729,04
Borse di Studio	€	35.000,00
Spese di Giustizia	€	10.000,00
TOTALE	€	

Non Vincolato

Si è proceduto inoltre al prelevamento della somma a destinazione non vincolata di € 1.603.269,73 somma distribuita nei vari capitoli di 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 dell'Accademia.

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016: PARTE USCITE

In relazione all'analisi delle previsioni di spesa del bilancio 2016, così come già effettuato per la parte di entrata, verranno evidenziate, in particolare, le spese correlate ad entrate di bilancio aventi vincoli di finalizzazione.

Dato Previsionale

Titolo I SPESE CORRENTI € 2.060.939,03

La previsione del Titoli I deriva da:

1.1 FUNZIONAMENTO	€ 1.650.609,18	
1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente		€ 42.150,52
1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio		€ 277.382,99
1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni e consumo		€ 1.331.075,67
1.2 INTERVENTI DIVERSI	€ 407.329,85	
1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali		€ 311.329,85
1.2.2 Uscite per attività economiche		€ 20.000,00
1.2.3 Oneri Finanziari		€ 2.000,00
1.2.4 Oneri Tributari		€ 50.000,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

1.2.5 Poste Correttive	€	20.000,00
1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci	€	7.000,00

La U.P.B. 1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente, in particolare, presenta le seguenti previsioni:

- Art. 1 Indennità di Direzione € 14.040,00

Previsione per il pagamento dell'indennità di carica del Direttore è esposta al netto della riduzione del 10% operata sull'importo complessivo lordo percipiente di € 15.600,00. Tale previsione di spesa è adottata ai sensi del co. 19 art. 28 Legge di Stabilità che stabilisce “ i compensi e le indennità spettanti al Direttore e ai componenti del Consiglio di Amministrazione delle suddette Istituzioni sono rideterminate con decreto del Ministro dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze da adottarsi entro tre mesi dall'entrata in vigore della presente norma”.

In attesa del decreto in via prudenziale si prevede il pagamento di compenso analogo agli anni precedenti salvo variazioni derivanti dallo stesso.

La previsione per l'anno 2016 è esposta al netto della riduzione del 10% pari ad € 1.560,00 operata sull'importo complessivo lordo percipiente di € 15.600,00 prevista dall'art. 6 co. 3 della Legge 30 luglio 2010 n. 122 che ha convertito con modificazioni il Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78. Sulla somma così calcolata pari ad € 14.040,00 sono stati aggiunti gli oneri a carico dell'Amministrazione pari ad € 3.396,68. L'importo di € 1.560,00 risultante dalla riduzione del 10% è stato accantonato all'art. 503 Accantonamenti D.L. 78/2010 per il successivo versamento al bilancio dello Stato, ai sensi dell'art. 6, co. 21, della Legge 30 luglio 2010 n. 122 che ha convertito con modificazioni il decreto legge 31 maggio 2010 n. 78.

Art. 2 Compensi, Indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi

1) € 11.599,20 per il pagamento dei gettoni di presenza spettanti ai componenti il Consiglio di Amministrazione, Consiglio Accademico, Consulta degli Studenti, nonché per il pagamento dei compensi spettanti ai componenti del Nucleo di Valutazione dell'Accademia, in osservanza del D.I. del 01/02/2007. Gli importi dei gettoni secondo le relative composizioni degli organi e secondo la determinazione dei relativi compensi, sono stati moltiplicati per un numero prevedibile di sedute pari ad undici (limite stabilito dal medesimo decreto interministeriale).

Tale previsione di spesa è adottata ai sensi del co. 19 art. 28 Legge di Stabilità che stabilisce “ i compensi e le indennità spettanti al Direttore e ai componenti del Consiglio di Amministrazione delle suddette Istituzioni sono rideterminate con decreto del Ministro dell'Istruzione



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze da adottarsi entro tre mesi dall'entrata in vigore della presente norma”.

In attesa del decreto in via prudenziale si prevede il pagamento di compenso analogo agli anni precedenti salvo variazioni derivanti dallo stesso decreto.

Su tali compensi è stata operata la riduzione del 10% prevista dall'art. 6 co. 3 della L. 30 luglio 2010 n. 122 che ha convertito, con modificazioni, il D.L. 31/05/2010 n. 178. Sulla somma così calcolata sono stati aggiunti gli oneri a carico dell'Amministrazione. L'importo di € 1.288,80 è stato accantonato all'art. 503 “Accantonamento D.L. 78/2010”, per il successivo versamento al bilancio dello Stato.

2) € 5.000,00 per il pagamento dell'indennità di missione e dei rimborsi delle spese degli organi dell'Accademia in particolare del Direttore dell'Istituzione per l'espletamento di funzioni e attività istituzionali.

- Art. 3 Compensi Indennità di Missione e Rimborsi ai Revisori € 3.909,60 oltre oneri.

La riduzione del 10% pari ad € 434,40 operata sull'importo complessivo lordo percipiente di € 4.344,00 prevista dall'art. 6 comma 3 della citata legge 30 luglio 2010 n. 122 è stata accantonata all'art. 503 “Accantonamenti D.L. 78/2010” per il successivo versamento al Bilancio dello Stato ai sensi della normativa richiamata.

- Art. 7 Irap su compensi agli organi € 3.705,04
- Art. 4 Fondo Consulta Studenti € 500,00

Somma prevista nell'eventualità di acquisto materiali per il funzionamento della Consulta e per rimborso spese per iniziative promosse dai componenti della Consulta.

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

- Art. 51 Compensi personale a tempo determinato € 35.000,00
In tale articolo è stata iscritta la somma relativa alle economie derivanti dall'esercizio finanziario 2015 prelevate dall'avanzo di amministrazione vincolato, dal prelevamento dall'avanzo non vincolato per far fronte alle necessità previste per l'intero anno 2016.
- Art. 54 Contratti di Collaborazione (Modelle Viventi) 50.000,00
La somma fa riferimento al pagamento dei contratti di collaborazione stipulati con le modelle viventi presenti in Accademia.
- Art. 56 Indennità di Missione e Rimborsi € 5.000,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

Per il pagamento delle indennità di missione e dei rimborsi delle spese del personale dell'Accademia per l'espletamento di funzioni e attività istituzionali.

- Art. 58 Formazione ed Aggiornamento del Personale € 7.382,99
La previsione accoglie le economie vincolate per l'esercizio finanziario 2015
- Art. 59 Contratti di Collaborazione € 150.000,00
La previsione accoglie la somma per le collaborazioni didattiche legate all'offerta formativa.
- Art. 62 Attività Didattica Aggiuntiva € 30.000,00
La previsione accoglie la somma per attività di didattica aggiuntiva svolte dai docenti dell'Accademia.

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

- Art. 101 Acquisti di libri riviste giornali ed altre pubblicazioni € 10.000,00
La somma prevista è ritenuta sufficiente per provvedere agli acquisti di libri, riviste pubblicazioni che saranno utilizzati dagli uffici nel corso dell'anno.
- Art. 102 Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico € 70.000,00
La previsione per questo articolo è in linea rispetto alla spesa consolidata nell'a.f. 2015.
- Art. 103 Uscite di Rappresentanza
Nessuna previsione viene effettuata per il presente articolo.
- Art. 104 Funzionamento di Commissioni € 5.000,00
L'importo viene previsto per il rimborso ai docenti che faranno parte delle Commissioni d'esame.
- Art. 105 Uscite per accertamenti sanitari € 11.948,20
La somma prevista derivante da avanzo di amministrazione vincolato, sarà utilizzata per coprire le spese relative all'espletamento presso le USL territoriali delle visite fiscali al personale assente per malattia.
- Art. 107 Uscite per servizi informatici € 70.000,00
La somma prevista è destinata a copertura delle spese per i canoni annuali di assistenza hardware e software ecc
- Art. 109 Fitto Locali € 50.000,00
Viene prevista una somma per convenzioni con Enti esterni ed in particolare con Cineporto, per affitti di locali da destinare ad attività didattiche.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

- Art. 110 Manutenzione Ordinaria e Straordinaria € 200.000,00
Il presente capitolo di spesa fa riferimento alla somma da destinare alla manutenzione ordinaria dell'edificio per le quali entro la fine dell'anno si espleteranno le gare di manutenzione ordinaria, straordinaria e per interventi urgentissimi che verranno affidate a ditte esterne che si occuperanno di tutto ciò che riguarda la manutenzione dell'edificio, nonché per altri eventuali interventi dovessero rendersi necessari nel corso dell'anno.
- Art. 111 Manutenzione Impianti € 200.000,00
La somma fa riferimento alla manutenzione di tutte le attrezzature presenti in Accademia, e ad eventuali interventi straordinari che si potrebbero effettuare.
- Art. 112 Uscite Postali € 10.000,00
Tale somma è ritenuta sufficiente a coprire le spese postali afferenti l'attività amministrativa degli uffici e tiene conto anche dell'incremento delle attività che si svolgeranno nell'anno 2016 all'interno dell'Istituzione.
- Art. 114 Uscite per la partecipazione a mostre convegni etc. € 81.127,47
La somma prevista fa riferimento a tutto ciò che attiene all'organizzazione di mostre ed eventi presso la Pinacoteca Albertina, compresa la gara annuale relativa all'allestimento delle mostre che verrà quindi svincolata dall'attività di manutenzione ordinaria .
- Art. 116 -117-118-124 per un totale di € 258.000,00
I suddetti articoli relativi alle spese di funzionamento sono di facile lettura e riguardano le somme destinate al pagamento delle utenze, nello specifico: canoni d'acqua € 30.000,00 , energia elettrica € 90.000,00 combustibile per il riscaldamento € 108.000,00 telefonia € 30.000,00 . Il riferimento utilizzato per la previsione avanzata trova la sua giustificazione nelle risultanze finanziarie del 2015.
- Art. 119 Onorari e compensi per speciali incarichi € 100.000,00
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:
Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione; Responsabile Tecnico della Sicurezza; Responsabile Mostre; Medico Competente etc.
Occorre far presente che per nessuna di tali figure l'Amministrazione è in condizioni di reperire professionalità interne.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

- Art. 120 Trasporti e facchinaggi € 30.000,00
Tale somma è prevista per le spese di trasporto di materiale didattico ed artistico relativo all'organizzazione di mostre ed eventi vari che impegnano in maniera sempre più costante l'Istituzione.
- Art. 121 Premi di assicurazione € 30.000,00
Tale somma è prevista per il rinnovo relativo al premio assicurativo per allievi e personale dell'Accademia; la somma viene incrementata rispetto al consolidato 2015 in virtù delle nuove forme di assicurazione che si prevede di attuare in relazione a nuovi progetti posti in essere.
- Art 122 Acquisto di stampati registri e cancelleria € 30.000,00
L'importo previsionale appostato in bilancio è destinato all'acquisto di materiale per le esigenze dell'Accademia.
- Art. 123 Pulizia Locali € 70.000,00
Tale somma è relativa alle risorse delle somme da destinare alla ditta di pulizia che si occupa delle pulizie dei locali in virtù di contratto Consip stipulato nell'anno 2015 e all'acquisto dei materiali per le normali pulizie dell'intero edificio.
- Art. 125 Modesti rinnovi di materiale per ufficio e didattico € 25.000,00
Tale somma è prevista per i modesti rinnovi quali l'acquisto di attrezzature per ufficio e didattiche di modesto valore ed entità.
- Art. 126 Noleggi e Leasing € 70.000,00
La somma fa riferimento ai contratti in essere con le società che forniscono il noleggio dei computer per le aule multimediali dell'Accademia destinate alle attività didattiche.
- Art. 127 Spese di Giustizia € 10.000,00
Spese da sostenere in relazione ad eventuali contenziosi che dovessero prospettarsi.
La U.P.B. 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali presenta le seguenti previsioni:
- Art. 251 Esercitazioni Didattiche € 20.000,00
La somma prevista è ritenuta congrua dal Consiglio di Amministrazione rispetto alla programmazione didattica deliberata dal Direttore e dal Consiglio Accademico.
- Art. 253 Manifestazioni Artistiche € 50.000,00
Viene prevista la somma di € 50.000,00 per finanziare le spese relative a manifestazioni della Città alle quali l'Accademia partecipa e ai progetti realizzati nell'ambito dell'Accademia .



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

- Art. 255 Borse di Studio € 51.500,00
Il capitolo riguarda le somme destinate alla realizzazione di iniziative a favore degli studenti previste dalla Legge sul diritto allo studio ex art. 13 L. 390/91, e alle esigenze di organizzazione di manifestazioni per le quali si prevede di attribuire agli studenti eventuali borse in relazione al loro coinvolgimento
- Art. 256 Progetti Internazionali Erasmus € 29.829,85
Tale somma prelevata dall'avanzo di amministrazione finalizzato è destinata agli interventi a favore degli studenti per la realizzazione del nuovo progetto Erasmus Plus.
- Art. 257 Partecipazione a manifestazioni nazionali € 20.000,00
- Art. 258 Gestione Pinacoteca € 100.000,00
La somma inserita in bilancio fa riferimento a tutte le spese derivanti dalla complessa gestione della Pinacoteca Albertina.
- Art. 260 Biblioteca € 40.000,00
La somma fa riferimento al contratto di gestione della Biblioteca affidato ad una società esterna nell'anno 2015 per il biennio 2015/2016.
La U.P.B. 1.2.2 Uscite per attività economiche presenta le seguenti previsioni:
- Art. 302 Produzione Artistica € 20.000,00
La somma fa riferimento alla produzione di cataloghi dell'Accademia in occasione di mostre ed eventi organizzate dalla stessa.
La U.P.B. 1.2.3 Oneri Finanziari presenta le seguenti previsioni:
- Art. 352 Uscite e Commissioni Bancarie € 2.000,00
La previsione per il presente articolo è dimensionata sul consolidato 2014.
La U.P.B. 1.2.4 Oneri Tributarî presenta le seguenti previsioni:
- Art. 401 Imposte tasse e Tributi Vari € 50.000,00
La somma prevista è finalizzata alla copertura finanziaria di eventuali oneri imposte e tasse dovute nel corso dell'esercizio finanziario, in particolare per la Tarsu.
- Art. 451 Restituzione e rimborsi diversi € 10.000,00
U.P.B. 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci presenta le seguenti previsioni:
- Art. 501 Varie € 4.000,00
La previsione di questo articolo rappresenta la posta di bilancio per le uscite non ulteriormente classificabili.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

- Art. 502 Fondo di Riserva € 3.000,00
La previsione di questo articolo ha come scopo la copertura di eventuali discordanze nelle previsioni di spesa; occorre ricordare che è l'unico articolo di uscita su cui non si emettono mandati di pagamento.
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE
La previsione del Titolo II complessivamente pari a € deriva da:
La U.P.B. 2.1.1 Acquisizione di beni durevoli e opere immobiliari presenta le seguenti previsioni:
- Art. 552 Ricostruzioni Ripristini e trasformazione immobili € 1.730.565,05
La previsione di questo articolo interamente derivante da prelevamento di avanzo di amministrazione vincolato e non vincolato fa riferimento alla attività di ristrutturazione dell'Accademia in particolare il rifacimento di tutti gli impianti, il rifacimento del salone d'onore ed altri ulteriori interventi in base alla convenzione stipulata con il Comune di Torino, ed in particolare alla quota di autofinanziamento dell'Accademia per la ristrutturazione dell'intero edificio
La U.P.B. 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche presenta le seguenti previsioni:
- Art. 601 Acquisti di Impianti e Attrezzature € 150.000,00
Si fa riferimento agli Acquisti di tutte le attrezzature di uso durevole necessarie per le attività didattiche e amministrative dell'Accademia.
- Art. 602 Ripristini Trasformazioni etc. € 200.000,00
La somma fa riferimento ad eventuali lavori di ristrutturazione di tutti gli uffici amministrativi dell'Accademia
- Art. 603 Acquisti di mobili e macchine d'ufficio € 100.000,00
Tale somma sarà utilizzata per l'acquisto di attrezzature d'ufficio e suppellettili (scrivanie, armadi per archivio, etc.) per migliorare la struttura logistica degli uffici e delle aule didattiche.
- Art.604 Acquisti per Biblioteca € 100.000,00
Accantonamenti per spese future
- Art. 852 Altri accantonamenti € 3.283,20
La previsione è relativa alle risorse da accantonare per riduzioni derivanti da disposizioni normative (D.L. 78/2010).



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI – TORINO

Titolo III PARTITE DI GIRO

U.P.B. 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 1.500,00

- Art. 905 Anticipazione Fondo minute spese € 1.500,00

Somma prevista come anticipazione al Direttore Ufficio di Ragioneria per la gestione del fondo minute spese; le somme iscritte in questo Titolo III avendo natura di partite di giro, trovano esatta corrispondenza nelle analoghe voci dell'entrata.

RIEPILOGO

ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 3.110.159,81

ENTRATE CORRENTI € 1.236.127,47

ENTRATE IN C/CAPITALE € 0,00

TOTALE ENTRATE € 4.346.287,28

USCITE

USCITE CORRENTI € 2.060.939,03

USCITE C/CAPITALE € 2.283.848,25

TOTALE USCITE € 4.346.287,28

Il Bilancio Pluriennale

Per quanto attiene la redazione del Bilancio Pluriennale relativo agli esercizi finanziari 2017-2018 si sono prese a riferimento le seguenti considerazioni:

Predisposizione delle Entrate dei prossimi due esercizi finanziari (2017-2018) sulla base di dati contabili certi e soprattutto contenimento della spesa corrente.

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 2016.

IL PRESIDENTE

(Prof. Fiorenzo Alfieri)