

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2019

Premessa

Questa relazione viene redatta secondo quanto previsto dal “Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità” dell’Accademia di Belle Arti di Reggio Calabria, sulla base della relazione al bilancio 2019 a firma del Direttore prodotta in data 7 dicembre 2018 e in accompagnamento agli Indirizzi generali per la predisposizione del bilancio di previsione per l’anno 2019 approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 gennaio 2019.

La presente relazione intende fornire la “lettura” dei dati contabili riportati nel documento programmatico di spesa, elaborato sulla base degli *Indirizzi generali* utilizzati dal Direttore Amministrativo per la redazione della proposta di bilancio che deve essere sottoposta al parere dei Revisori dei Conti e, quindi, all’approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Ambito normativo

Le norme a cui si ispira la programmazione di questa Accademia sono rappresentate da:

- Legge n. 508 del 21/12/1999 e successive modificazioni ed integrazioni contenente la riforma delle Accademie di belle arti, dell’Accademia nazionale di danza, dell’Accademia nazionale di arte drammatica, degli Istituti superiori per le industrie artistiche, dei Conservatori di Musica e degli Istituti musicali pareggiati;
- D.P.R. n. 132 del 28/02/2003, e successive modifiche ed integrazioni, concernente il regolamento recante criteri per l’autonomia statutaria, regolamentare e organizzativa delle Istituzioni artistiche e musicali, a norma della legge 508/1999;
- D.L. n.212 del 25/09/2002, convertito con Legge n.268 del 22/11/2002 “Misure urgenti per la scuola, l’università, la ricerca scientifica e tecnologica e l’alta formazione artistica e musicale”;
- Statuto di autonomia dell’Accademia di Belle Arti di Reggio Calabria;
- “Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità” dell’Accademia di Belle Arti di Reggio Calabria;
- D.lgs. 165/01 e successive modificazioni ed integrazioni;
- 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’articolo 2 della legge 21 dicembre 1999, n. 508”;
- Legge 9 gennaio 2009 n. 1 di conversione con modificazioni del decreto legge 10 novembre 2008 n. 180 e DD. MM. 3 luglio 2009 n. 89 di definizione dei settori artistico-disciplinari e n. 123 del 30.09.09 di definizione degli ordinamenti didattici dei corsi di studio di primo livello.

QUADRO ECONOMICO GENERALE

Il documento contabile è stato predisposto nel rispetto delle procedure previste nel "Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità". La presente relazione riporta i dati del Preventivo finanziario decisionale, suddiviso in Parte I – Entrata e Parte II – Uscita, in conformità alla citata ministeriale.

Parte I – ENTRATA

Il totale generale delle entrate per l'esercizio finanziario 2019 ammonta a € 764.781,18 suddiviso per le entrate correnti in € 177.500,00, € 27.500,00 per partite di giro ed € 559.781,18 per prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione.

Nello specifico le entrate correnti sono così ripartite:

1. € 100.000,00 quale contributo degli studenti;
2. € 75.000,00 quale contributo ministeriale ordinario presunto parametrato sulla base di quello erogato nel decorso anno;
3. € 2.500,00 cap. 1.3.2 453 per redditi e proventi patrimoniali riferiti al canone di utilizzo dell'Aula Magna da parte di soggetti esterni e agli interessi maturati sulle giacenze postali e bancarie;
4. € 20.000,00 quali partite di giro per ritenute erariali;
5. € 6.000,00 quali partite di giro per ritenute previdenziali ed assistenziali.
6. € 1.500,00 per reintegro fondo minute spese.

Come per i decorsi esercizi, si è provveduto ad azzerare le previsioni riferite al fondo d'istituto e alla relativa IRAP in applicazione delle novità introdotte con il Decreto del 01/12/2010 e delle indicazioni fornite dal MEF con circolare n.39 del 22/12/2010 sul "cedolino unico" che consente la liquidazione dei compensi accessori, in conformità alla contrattazione integrativa di istituto, avvalendosi del sistema SPT.

Circa gli oneri posti a carico della Provincia per effetto dell'art.3 della L.23/96, si fa presente che hanno avuto termine i lavori di ristrutturazione della sede avviati a far data dal secondo semestre dell'anno 2013 dalla medesima Provincia, con oneri a suo carico, comprensivi di interventi strutturali di consolidamento della struttura, di messa a norma degli impianti di sicurezza antincendio e di coibentazione termica della struttura in esecuzione di un programma di risparmio energetico e che è stato rilasciato il prescritto nulla-osta da parte dei Vigili del Fuoco. Si registra la necessità che la Città Metropolitana faccia rientrare nei propri programmi il completamento degli impianti elettrici in alcuni laboratori nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti (elettrici, antincendio, climatizzazione etc.).

Si prevede, nel corso del corrente anno, che l'Accademia proceda ad effettuare gli interventi di propria competenza riferiti alla predetta normativa di sicurezza, al riassetto interno dei locali (aule, laboratori ed uffici) per adattarli alle nuove perimetrazioni interne, ove variate, e

all'ottimizzazione degli spazi anche attraverso il rinnovo, se necessario, degli arredi e delle attrezzature, ed il potenziamento degli impianti, come meglio si dirà nel seguito della presente.

La Città Metropolitana sostiene, inoltre, gli oneri riferiti alle utenze elettriche e telefoniche, di collegamento alla rete internet e di fornitura di acqua.

Prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione

Si prevede, un prelevamento dal fondo avanzo di amministrazione pari a € 559.781,18 di cui € 159.781,18 per avanzo vincolato proveniente da finanziamenti con destinazione determinata dall'Ente finanziatore così distribuiti:

€ 2.178,50 U.P.B.	1.1.2.51	per compensi personale a tempo determinato;
€ 1.055,33 U.P.B.	1.1.2.53	per compensi accessori contrattuali;
€ 9.875,01 U.P.B.	1.1.2.58	per formazione e aggiornamento personale;
€ 5.651,71 U.P.B.	1.1.3.105	per accertamenti sanitari;
€ 424,70 U.P.B.	1.1.3.114	per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, mostre altro
€ 20.000,00 U.P.B.	1.2.1.254	per produzione artistica;
€ 86.430,24 U.P.B.	1.2.6.507	per Erasmus;
€ 18.000,00 U.P.B.	2.1.1.552	per ricostruzioni, ripristini e trasformazione immobili;
€ 16.165,69 U.P.B.	2.1.2.604	per acquisti per biblioteca.

ed € 400.000,00 (fondo non vincolato) destinati ad utilizzare le economie confluite nel fondo provenienti dalla contribuzione studentesca, dai finanziamenti erogati per la partecipazione al Progetto Erasmus, dal contributo ministeriale per funzionamento e per rimborsi diversi incassati e confluiti nel fondo di cassa.

Il tutto è destinato a sostenere le esigenze per lo svolgimento delle attività didattiche ed amministrative, a garantire l'ottimizzazione delle risorse strumentali, ad allineare la struttura a standard di sicurezza e, soprattutto, a sostenere l'offerta formativa, realizzando le iniziative ed i programmi previsti nel piano d'indirizzo approvato dal Consiglio Accademico.

Parte II – USCITA

Il totale generale delle uscite per l'esercizio finanziario 2019 ammonta a € 764.781,18, suddiviso in € 703.115,49 per le uscite correnti, € 34.165,69 per uscite in conto capitale ed € 27.500,00 per partite di giro.

Nello specifico le uscite correnti sono così ripartite:

1. € 45.000,00 riferite alla U.P.B. 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente -. Il dato aggregato comprende il dovuto ai componenti dei suddetti organi (anche per una parte residua relativa all'anno 2018), tenuto conto dei DD.I.I. del 01.02.07 e 16.01.08 relativi alla determinazione dei compensi agli organi e al Direttore, nonché del D.I. del 14 febbraio 2014 che ha fissato le misure del compenso dovuto ai Revisori dei Conti delle istituzioni AFAM a decorrere dal

1 gennaio 2012. In forza della disposizione di cui alla L.190/14, comma 342, si è proceduto ad azzerare la previsione di spesa per l'incarico di Presidente in quanto svolto a titolo gratuito, mentre è stato confermato, in forza del D.I. prot. n. 610 del 3 agosto 2016 del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze l'ammontare delle indennità spettanti al Direttore e ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

In applicazione dell'art. 6, comma 3, della Legge 30 luglio 2010 n.122 di conversione, con modificazioni, del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 in materia di riduzione e contenimento delle spese, nonché della citata direttiva ministeriale prot. 7110 del 18 novembre 2010, si è proceduto alla riduzione nella misura del 10% delle spese per organi. La riduzione di spesa, unitamente a quelle previste dal citato articolo al comma 12 (spese per missioni) e 13 (spese per formazione del personale) è stata accantonata al 1.2.6.501 – Varie – per € 20.000,00, per il versamento al bilancio dello Stato ai sensi del comma 21 del medesimo articolo.

2. € 119.108,84 riferite alla U.P.B. 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio – Il dato aggregato prevede un decremento significativo della previsione di spesa per contratti ad esperti esterni e ore di didattica aggiuntiva. Essa comprende:
- € 2.178,50 per emolumenti netti, ritenute erariali a carico del dipendente, Inps, oneri sociali a carico del dipendente sulle retribuzioni per supplenze brevi, prelevati dal fondo avanzo vincolato di amministrazione quali economie dei pregressi anni su fondi vincolati; Bilancio di previsione 2019 (previsione ridotta come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 marzo 2019).
 - € 1.055,33 al lordo degli oneri sociali, prelevati dal fondo avanzo di amministrazione e destinati alla liquidazione dei compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa (fondo d'istituto);
 - € 2.000,00 per missioni personale direttivo, docente ed Ata. La somma della spesa sostenuta nell'anno 2009 calcolato nel rispetto della disposizione contenuta all'art. 6, comma 12, della L. 112/10. Il restante 50% è stato contabilizzato, come già detto, al Cap. 1.2.6.501 – Varie –;
 - € 10.000,00 per Irap su compensi e retribuzioni corrisposte ai dipendenti;
 - € 9.875,01 per attività di formazione ed aggiornamento, prelevata dal fondo avanzo di amministrazione;
 - € 50.000,00, per contratti di collaborazione e prestazione d'opera con personale a progetto. Le somme saranno utilizzate per il pagamento dei compensi dovuti al personale esterno assunto a contratto per garantire l'offerta formativa dei trienni e bienni sperimentali per un importo orario lordo di € 45,00;
 - € 35.000,00 per il pagamento ai Docenti delle ore di didattica aggiuntiva (oltre l'orario d'obbligo) per il funzionamento dei corsi istituzionali.
3. € 277.932,41 riferite alla U.P.B. 1.1.3– Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Trattasi di spese per acquisto di beni e servizi connessi alla normale attività istituzionale. Essa comprende, unitamente a quello di cui alla successiva U.P.B. 1.2.1., le spese destinate a sostenere il piano d'indirizzo approvato dal Consiglio Accademico con i necessari

adattamenti alle necessità ed alle iniziative programmate per l'anno. Ed, infatti, si sono operati accurati bilanciamenti delle poste al fine di sostenere in stretta economia, tenuto conto delle scelte operate, le molteplici iniziative programmate e tese a rendere maggiormente presente l'Istituzione sul territorio. Così, si è proceduto ad aumentare il finanziamento imputato al cap. 1.1.3.114 - Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni. E' stato confermato il cap. 1.1.3.119 - Onorari e compensi per speciali incarichi per fronteggiare le esigenze connesse all'osservanza delle norme di sicurezza nei luoghi di lavoro con la previsione del conferimento di incarichi a professionisti esterni. La previsione di spesa del cap. 1.1.3.123 è aumentata per € 10.000,00, somma originariamente imputata al cap. 1.1.2.51, a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 marzo 2019 .

4. € 100.000,00 riferite alla U.P.B. 1.2.1- Uscite per prestazioni istituzionali – comprendente finanziamenti destinati a sostenere le proposte contenute nel piano d'indirizzo con la conferma di alcune poste (finanziamento per borse di studio) e l'incremento di fondi per la realizzazione di viaggi didattici. Essa include, altresì, la somma di € 20.000,00 prelevata dal fondo avanzo di amministrazione, a suo tempo erogata dell'Ardis di Reggio Calabria e destinata a finanziare la pubblicazione della Rivista BRUTIUM la cui testata è di proprietà dell'Accademia.
5. € 20.000,00 riferiti alla U.P.B. 1.2.4 – Oneri tributari – La somma comprende il dovuto al Comune di Reggio Calabria a titolo di tassa rifiuti solidi urbani (anno 2019).
6. € 15.000,00 assegnati alla U.P.B. 1.2.5- La previsione è riferita al rimborso dei contributi versati dagli studenti iscritti ai corsi triennali e biennali beneficiari di borsa di studio (o idonei) che avendo maturato (nell'anno 2018) o maturando i crediti, nei termini ed alle condizioni previsti dal bando Ar.Di.S., hanno diritto al rimborso.
7. € 126.074,24 riferite alla U.P.B. 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci. La previsione comprende:
 - a) il finanziamento per spese varie pari ad € 20.000,00 di cui € 17.006,23 si riferisce all'accantonamento da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21, della L. 122/10, essendo provenienti dalla riduzioni delle spese di cui ai commi 3, 12 e 13 del medesimo articolo mentre la restante parte è destinata ad interventi connessi ad adempimenti obbligatori per la sicurezza nei luoghi di lavoro (smaltimento rifiuti di lavorazioni laboratoriali, cartellonistica di sicurezza, etc.);
 - b) € 4.144,00 riferite alla U.P.B. 1.2.6.502 per fondo di riserva;
 - c) € 101.930,24 destinati a finanziare le attività connesse alla partecipazione dell'Accademia al Progetto di mobilità internazionale Erasmus comprensivi del rimborso delle somme non utilizzate.
8. € 18.000,00 riferite alla U.P.B. 2.1.1- Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari – economie provenienti dai decorsi esercizi che si intendono utilizzare per ripristini e/o adattamento e/o ammodernamento degli impianti esistenti nei laboratori;

9. € 16.165,69 riferite alla U.P.B. 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche – La somma è integralmente prelevata dal fondo avanzo di amministrazione e finalizzata ad acquisti (in conto capitale) per la biblioteca.
10. € 27.500,00 riferite alla U.P.B. 3.1.1– Uscite aventi natura di partite di giro – Il dato aggregato comprende le poste riferite alle ritenute erariali, ritenute previdenziali ed assistenziali, al reintegro del fondo per le minute spese.

AMBITI PROGRAMMATICI PER IMPEGNI DI SPESA

Nel prossimo anno le attività dell'Accademia riguarderanno i seguenti piani d'intervento:

Uffici, laboratori e strutture tecnico – artistiche

- Adeguamento della sede alla normativa sulla sicurezza degli ambienti di lavoro (T.U. in materia di sicurezza), adeguamento impianti ai locali ristrutturati, miglioramento condizioni ambientali degli spazi operativi, formazione del personale;
- Potenziamento e miglioramento dei laboratori e delle strutture tecnico – artistiche;
- Potenziamento informatizzazione ed adeguamento attrezzature degli uffici amministrativi.

Offerta formativa

- Stipula di contratti con Docenti esperti esterni per docenze a completamento dell'offerta formativa;
- Conferimento di ore di didattica aggiuntiva a Docenti interni per docenze a completamento dell'offerta formativa;
- Edizione Giornale d'arte "Brutium";
- Attuazione attività seminariale, convegnistica, aggiornamento, viaggi d'istruzione e scambi artistico – culturali, previsti dal Piano d'indirizzo, deliberato dal Consiglio Accademico;
- Attuazione attività espositivo- didattica e produzione artistica di cui al Piano d'indirizzo;
- Attivazione mobilità internazionale tramite il Progetto Erasmus;
- Servizi di orientamento per gli studenti.

Obiettivi

Consolidamento offerta didattica, di ricerca e produzione artistica, nonché accompagnamento al processo di miglioramento qualitativo dei servizi offerti per garantire agli studenti un'offerta formativa aperta, dinamica, flessibile e competitiva.

Promozione dell'immagine

Appuntamenti programmati con Personalità del mondo della cultura e dell'arte al fine di rafforzare a livello nazionale e regionale l'identità dell'Istituzione come soggetto *leader* negli ambiti di competenza.

Collaborazioni esterne

- Responsabile per la sicurezza;
- Medico del lavoro
- Contratti di docenza (subordinatamente all'assenza di professionalità interne esperte per lo specifico disciplinare)

Obiettivi

Acquisizione di competenze per l'efficacia e l'efficienza delle attività istituzionali.

DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA DEL PERSONALE DELL'ACCADEMIA A.A. 2018/2019

La pianta organica dell'Accademia di Belle Arti di Reggio Calabria è composta da:

1. n. 45 docenti di cui 22 unità assunti a tempo indeterminato;
2. n. 17 unità di personale tecnico e amministrativo di cui n. 1 Direttore amministrativo, n. 1 Direttore dell'Ufficio di ragioneria, n. 5 assistenti e n. 10 coadiutori.

L'offerta formativa si articola in:

- 1) corsi triennali di primo livello in Pittura, Scultura, Decorazione, Scenografia e Grafica – Grafica d'arte, oltre i corsi triennali di primo livello di Progettazione della moda, Fumetto ed illustrazione, Comunicazione e didattica dell'arte approvati con D.M. del 21 ottobre 2016 attivati e funzionanti (i primi due) nel corrente anno accademico;
- 2) corsi biennali di secondo livello in Pittura, Scultura, Decorazione, Grafica e Scenografia;

Il numero degli allievi iscritti nell'anno accademico 2018/2019 è pari a 385 unità di cui n. 300 per il triennio e 85 per il biennio.



Il Presidente
Rosanna A. Barbieri