



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
ISTITUTO CENTRALE PER IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'ISTITUTO CENTRALE PER IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.) per l'Esercizio Finanziario 2021. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso ISTITUTO CENTRALE PER IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.).

Il bilancio di previsione per il 2021 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2020, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013.

Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2021, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2021, la consistenza totale delle entrate è di € 7.761.347,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2021</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2021</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.036.378,69	-648.431,69	3.387.947,00	-16,06	5.150.841,56
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.549.459,44	1.778.940,56	3.328.400,00	114,81	8.233.189,65
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	677.747,54
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00
Totale Entrate	Euro	6.630.838,13	1.130.508,87	7.761.347,00	17,05	15.071.778,75
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	11.120.249,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	17.751.087,13		7.761.347,00		15.071.778,75

La consistenza delle Entrate Correnti di €3.387.947,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 3.151.937,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 3.151.937,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 3.151.937,00

Le entrate del Titolo 1 si attestano ad Euro 3.151.937,00 e sono da ascrivere:

Trasferimenti da parte dello Stato:

MIBACT	Cap. 2040 e 2048 (Funzionamento)	€ 3.001.937,00
MIBACT	Cap. 2034 (Buoni pasto)	€ 120.000,00
MIBACT	Cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	€ 30.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 236.010,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 226.000,00

Cap. 1.3.1.001 - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni, fotografie ed altro realizzo per fini istituzionali di € 1.000,00

Cap. 1.3.1.003 - proventi derivanti dai servizi in gestione diretta di € 225.000,00

Oneri frequenza SAF (Roma-Matera)

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 10,00

Cap. 1.3.4.004 - Interessi bancari e postali di € 10,00

CATEGORIA 1.3.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 10.000,00

Cap. 1.3.5.001 - Recupero e rimborsi diversi di € 10.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €3.328.400,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 3.328.400,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA di € 3.319.900,00

Cap. 2.2.1.002 - Trasferimenti da parte dell'Unione Europea per investimenti di € 3.319.900,00

Viene inserita la previsione per due progetti europei:

MUSAS 2 - Musei di Archeologia Subacquea- Tutela valorizzazione e messa in rete del Patrimonio Archeologico Subacqueo. CUP B81H20000010006 euro 3.268.000,00. Progetto finanziato dal PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020. Circolare dell'AdG - Segretariato Generale Servizio II del 12 luglio 2019 n. 34.

MUSAS 2 ha lo scopo di realizzare un programma di valorizzazione integrata, attraverso l'adozione di soluzioni tecnologiche innovative, che mettano in rete aree archeologiche sommerse e Musei che conservano reperti di provenienza subacquea. Le attività connesse consentiranno, inoltre, di definire le buone pratiche per:

1. promuovere la conoscenza dell'archeologia subacquea;
2. promuovere percorsi di visita sia reali che virtuali in ambiente sommerso e subaereo;
3. promuovere il turismo archeologico subacqueo ampliandone le esperienze sensoriali;
4. monitorare e proteggere i siti archeologici subacquei.

Progetto WOODPDLAKE_ Archaeological Wooden Pile-Dwelling in Mediterranean European lakes: strategies for their exploitation, monitoring and conservation. grant agreement No 699523.
E' finanziato dal JPI Cultural Heritage project Horizon 2020 research and innovation program € 51.900,00.

CATEGORIA 2.2.6 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE di € 8.500,00

Cap. 2.2.6.001 - Contributi da privati per investimenti di € 8.500,00
La previsione riguarda il contributo che ci verserà Intesa San Paolo
Per il restauro di due dipinti su tavola .

La consistenza delle Entrate per Gestioni Speciali di €35.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 3.1 - Progetti speciali di € 35.000,00

CATEGORIA 3.1.1 - Progetti speciali di € 35.000,00

Cap. 3.1.1.030 - CONVENZIONE CONSIGLIO NAZIONALE DEL NOTARIATO di € 35.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €1.010.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.010.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.010.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Ritenute erariali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.002 - Ritenute previdenziali e assistenziali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.008 - IVA in regime di split payment di € 900.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Introito spese non andate a buon fine di € 10.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2021, la consistenza totale delle uscite è di € 7.761.347,00 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Uscite correnti - Titolo I	Euro	4.594.681,51	-1.539.734,51	3.054.947,00	-33,51	4.757.100,49
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	10.328.348,49	-6.666.948,49	3.661.400,00	-64,55	5.488.075,79
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	1.818.057,13	-1.783.057,13	35.000,00	-98,07	428.816,27
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.014.880,00
Totale Uscite	Euro	17.751.087,13	-9.989.740,13	7.761.347,00	-56,28	11.688.872,55
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		3.382.906,20

Totale Generale	Euro	17.751.087,13		7.761.347,00		15.071.778,75
------------------------	-------------	----------------------	--	---------------------	--	----------------------

La consistenza delle Uscite Correnti di €3.054.947,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 2.922.947,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 22.360,00

Cap. 1.1.1.002 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 17.360,00

Cap. 1.1.1.004 - COMPENSO PER I COMPONENTI DELLE COMMISSIONI GIUDICATRICI DEGLI ESAMI DI STATO di € 5.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 240.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese di € 70.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero di € 50.000,00

Cap. 1.1.2.011 - Buoni pasto di € 120.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 166.000,00

Cap. 1.1.3.001 - Carta, cancelleria e stampati di € 20.000,00

Cap. 1.1.3.002 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.004 - Acquisto di altro materiale di consumo di € 140.000,00

Cap. 1.1.3.005 - Acquisto di carburanti di € 5.000,00

CATEGORIA 1.1.4 - SPESE PER SERVIZI di € 2.474.587,00

Cap. 1.1.4.001 - Stampa rilegatura e grafica di € 10.000,00

Cap. 1.1.4.007 - Attività didattica di € 340.000,00

Cap. 1.1.4.008 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 3.000,00

Cap. 1.1.4.010 - Pubblicazione bandi di gara di € 500,00

Cap. 1.1.4.011 - Accertamenti sanitari obbligatori di € 30.000,00

Cap. 1.1.4.012 - Premi di assicurazione resp. civile di € 20.000,00

Cap. 1.1.4.013 - Utenza acqua di € 36.000,00

Cap. 1.1.4.014 - Utenze energia elettrica di € 120.000,00

Cap. 1.1.4.015 - Utenze gas di € 150.000,00

Cap. 1.1.4.016 - Utenze telefoniche di € 35.000,00

Cap. 1.1.4.017 - Spese postali e telegrafiche di € 2.000,00

Cap. 1.1.4.019 - Servizi di vigilanza di € 160.000,00

Cap. 1.1.4.020 - Manutenzione ordinaria immobili di valore culturale di € 30.000,00

Cap. 1.1.4.021 - Spese per la conduzione e la manutenzione ordinaria di impianti tecnici, attrezzature, macchinari di € 302.000,00

Cap. 1.1.4.022 - Manutenzione ordinaria mobili, arredi, macchine per ufficio di € 38.000,00

Cap. 1.1.4.023 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici automatizzati di € 120.000,00

Cap. 1.1.4.026 - Pulizia e disinfestazione di € 160.000,00

Cap. 1.1.4.027 - trasporti, traslochi e facchinaggi di € 75.000,00

Cap. 1.1.4.029 - Materiale tecnico specialistico di € 50.000,00

Cap. 1.1.4.030 - Interpretariato e traduzioni di € 10.000,00

Cap. 1.1.4.031 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 100.000,00

Cap. 1.1.4.032 - Smaltimento rifiuti speciali di € 55.000,00

Cap. 1.1.4.036 - Pubblicazioni di € 10.000,00

Cap. 1.1.4.037 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 618.087,00

CATEGORIA 1.1.5 - SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI di € 20.000,00

Cap. 1.1.5.005 - Noleggio di mezzi di trasporto di € 20.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 132.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 25.000,00

Cap. 1.2.1.003 - Trasferimenti ad Università di € 25.000,00

Si tratta dello stanziamento relativo alla convenzione con l'Università La Sapienza Scuola di specializzazione in Beni storico artistici.

CATEGORIA 1.2.2 - ONERI FINANZIARI di € 17.000,00

Cap. 1.2.2.003 - Spese di tenuta conto presso tesoreria e commissioni di € 15.000,00

Cap. 1.2.2.004 - Altri oneri finanziari di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI TRIBUTARI di € 60.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 60.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 30.000,00

Cap. 1.2.5.001 - FONDO DI RISERVA di € 30.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €3.661.400,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 3.661.400,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 230.000,00

Cap. 2.1.2.001 - Acquisti di impianti, macchinari ed attrezzature n.a.c. di € 50.000,00

Cap. 2.1.2.002 - Acquisti di materiali e attrezzature scientifiche di € 70.000,00

Cap. 2.1.2.003 - Acquisti di materiali e attrezzature informatiche di € 60.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Mobili, arredi e macchine per ufficio di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Materiale bibliografico di € 40.000,00

CATEGORIA 2.1.3 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI di € 3.322.900,00

Cap. 2.1.3.001 - Acquisto software di € 3.000,00

Cap. 2.1.3.002 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti di € 3.319.900,00

CATEGORIA 2.1.4 - RECUPERO, RESTAURO ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI di € 108.500,00

Cap. 2.1.4.002 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili di proprietà non statale programm. LLPP 2010 cap. 7299 di € 8.500,00

Cap. 2.1.4.031 - PROGETTO AGGIORNAMENTO CARTA DEL RISCHIO di € 100.000,00

La consistenza delle Uscite per Gestioni Speciali di € 35.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 3.1 - Progetti speciali di € 35.000,00

CATEGORIA 3.1.1 - Progetti speciali di € 35.000,00

Cap. 3.1.1.027 - cassa nazionale notariato di € 35.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di € 1.010.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.010.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.010.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamenti di ritenute erariali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.002 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.008 - IVA in regime di split payment di € 900.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Riesmissione mandati non andati a buon fine di € 10.000,00

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, si evidenzia che, ai sensi dell'articolo 1, comma 804, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), agli Istituti e ai Musei dotati di autonomia speciale del MIBACT non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente.

CONCLUSIONI

Al bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020. Il suo ammontare risulta essere pari ad Euro **12.566.193,82**.

Tale avanzo è costituito da somme ancora da spendere a valere sulle risorse degli anni precedenti per progetti speciali che ammonta ad Euro 11.000.000,00, mentre per la rimanente della somma disponibile ossia Euro 1.566.193,82 si rimanda la decisione circa l'utilizzo all'anno 2021.

In ogni caso, si evidenzia che, come di consueto, si è proceduto ad effettuare una stima prudenziale delle

somme che andranno a costituire l'avanzo di amministrazione 2021, con l'impegno di accertarne l'effettiva consistenza al momento dell'approvazione del conto consuntivo 2020.

In quella sede si provvederà ad effettuare un'ulteriore analisi dell'avanzo effettivo di amministrazione, al fine di valutare la disponibilità di ulteriori risorse libere, rispetto a quelle già quantificate in sede di avanzo presunto di amministrazione.

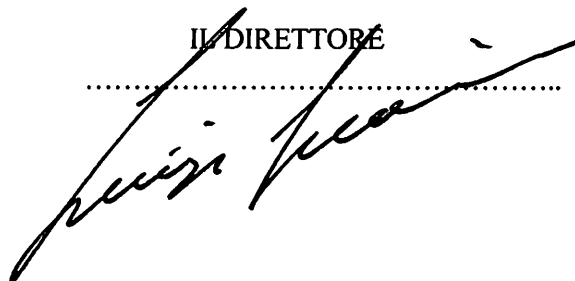
Al bilancio è inoltre allegata una tabella riepilogativa dell'utilizzo di tale avanzo di amministrazione (allegato n. 2)

CONTO ECONOMICO

Il conto economico previsionale per l'anno finanziario 2021 mostra un saldo economico positivo di € 30.000,00.

Roma,15-12-2020

IL DIRETTORE

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal dotted line. The signature is cursive and appears to read 'Pierluigi...'. The line is positioned below the text 'IL DIRETTORE'.