



Ministero della Cultura  
**ISTITUTO CENTRALE PER IL RESTAURO (MiC)**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

**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 (MiC) per l'Esercizio Finanziario 2024. 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 (MiC).

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, 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 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2024, 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 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 5.749.373,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	6.210.453,00	-1.987.829,00	4.222.624,00	-32,01	5.449.467,34
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.944.000,00	-3.427.251,00	516.749,00	-86,90	3.641.445,56
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	294.194,44
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00
<b>Totale Entrate</b>	Euro	11.164.453,00	-5.415.080,00	5.749.373,00	-48,50	10.395.107,34
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	7.113.374,70		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	Euro	18.277.827,70		5.749.373,00		10.395.107,34

La consistenza delle Entrate Correnti di €4.222.624,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 3.938.614,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 3.338.614,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 3.338.614,00

MiC Cap. 2040 e 2048 (Funzionamento)	€ 3.228.614,00
MiC Cap. 2034 (Buoni pasto)	€ 80.000,00
MiT Cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	€ 30.000,00

CATEGORIA 1.2.3 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI di € 600.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Trasferimenti da parte delle Regioni di € 600.000,00

Si tratta della quota relativa all'esercizio 2024 della Convenzione con la Regione Basilicata

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 284.010,00

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

CATEGORIA 1.3.2 - CONTRIBUTI DA PRIVATI di € 38.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Contributi da privati per spese correnti di € 38.000,00

Si tratta del contributo da parte della Cassa del Notariato per la consultazione della banca dati vincoli in rete per euro 35.000,00 e del contributo per euro 3.000,00 da parte della BPM

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 € 20.000,00

Cap. 1.3.5.001 - Recupero e rimborsi diversi di € 20.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €516.749,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 516.749,00

CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 500.000,00

Cap. 2.2.2.004 - Trasferimenti per progetti finanziati con PNRR di € 500.000,00

lo stanziamento sul capitolo per euro 500.000,00 è dovuto all'adesione dell'ICR alla Fondazione "CHANGES" dell'ICR nell'ambito del Partenariato Esteso 5, denominato "CHANGES - Cultural Heritage Active Innovation for Sustainable Society", capofila l'Università di Roma Sapienza - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 4 "Istruzione e ricerca" - Componente 2 "Dalla ricerca all'impresa". L'importo totale del progetto è di 1.507.623,66 euro con durata di tre anni.

CATEGORIA 2.2.5 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO di € 16.749,00

Cap. 2.2.5.003 - Trasferimenti per investimenti da parte di organismi internazionali di € 16.749,00  
Si tratta della quota relativa al 2024 per la realizzazione del progetto di insegnamento restauro in INDIA

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 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 5.749.373,00 è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	5.252.642,33	-1.233.018,33	4.019.624,00	-23,47	6.467.334,28
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	12.015.185,37	-11.295.436,37	719.749,00	-94,01	2.055.177,53
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	80.625,29
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,01
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>18.277.827,70</b>	<b>-12.528.454,70</b>	<b>5.749.373,00</b>	<b>-68,54</b>	<b>9.613.137,11</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		781.970,23
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>18.277.827,70</b>		<b>5.749.373,00</b>		<b>10.395.107,34</b>

La consistenza delle Uscite Correnti di €4.019.624,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 3.937.274,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 16.510,00

Cap. 1.1.1.002 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 16.510,00

**CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 250.000,00**

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese di € 150.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero di € 20.000,00

Cap. 1.1.2.011 - Buoni pasto di € 80.000,00

**CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 136.000,00**

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 € 110.000,00

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

**CATEGORIA 1.1.4 - SPESE PER SERVIZI di € 3.514.764,00**

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

Cap. 1.1.4.007 - Attività didattica di € 591.000,00

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 € 250.000,00

Cap. 1.1.4.015 - Utenze gas di € 50.000,00

Cap. 1.1.4.016 - Utenze telefoniche di € 35.000,00

Cap. 1.1.4.017 - Spese postali e telegrafiche di € 500,00

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 € 420.764,00

Cap. 1.1.4.023 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici automatizzati di € 285.000,00

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

Cap. 1.1.4.027 - trasporti, traslochi e facchinaggi di € 25.000,00

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 € 60.000,00

Cap. 1.1.4.032 - Smaltimento rifiuti speciali di € 30.000,00

Cap. 1.1.4.036 - Pubblicazioni di € 10.000,00

Cap. 1.1.4.037 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 651.000,00

Cap. 1.1.4.051 - Spese per la gestione SAF Matera di € 600.000,00

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 € 82.350,00

CATEGORIA 1.2.2 - ONERI FINANZIARI di € 4.500,00

Cap. 1.2.2.003 - Spese di tenuta conto presso tesoreria e commissioni di € 2.500,00

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

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI TRIBUTARI di € 35.850,00

Cap. 1.2.3.001 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 35.000,00

Cap. 1.2.3.002 - IRAP di € 850,00

CATEGORIA 1.2.5 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 42.000,00

Cap. 1.2.5.001 - FONDO DI RISERVA di € 42.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €719.749,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 719.749,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 200.000,00

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 € 10.000,00

CATEGORIA 2.1.3 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI di € 3.000,00

Cap. 2.1.3.001 - Acquisto software di € 3.000,00

CATEGORIA 2.1.4 - RECUPERO, RESTAURO ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI di € 516.749,00

Cap. 2.1.4.210 - Progetti finanziati dal MAECI di € 16.749,00

Cap. 2.1.4.250 - Progetti finanziati con fondi PNRR di € 500.000,00

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 MiC 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 2023**. Il suo ammontare risulta essere pari ad **Euro 21.355.682,94**.

Tale avanzo è costituito da somme ancora da spendere a valere sulle risorse degli anni precedenti per progetti speciali che ammonta ad Euro 19.630.682,44, mentre per la rimanente della somma disponibile ossia Euro 1.725.000,50 si rimanda la decisione circa l'utilizzo all'anno 2024.

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 2023, con l'impegno di accertarne l'effettiva consistenza al momento dell'approvazione del conto consuntivo 2023.

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).



IL DIRETTORE

Alessandra Marino

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Alessandra Marino", written over the printed name.

