



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e Turismo
ISTITUTO SUPERIORE PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

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 SUPERIORE PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.) per l'Esercizio Finanziario 2020. 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 SUPERIORE PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO (Mi.B.A.C.T.).

Il bilancio di previsione per il 2020 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2019, 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 2020, 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 2020, la consistenza totale delle entrate è di € 3.936.367,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2019</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2020</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2020</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.658.587,00	-1.035.640,00	2.622.947,00	-28,31	4.985.135,83
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.496.981,20	-1.228.561,20	268.420,00	-82,07	5.462.446,59
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	2.553.425,66
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.011.452,41
Totale Entrate	Euro	6.200.568,20	-2.264.201,20	3.936.367,00	-36,52	14.012.460,49
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	13.348.693,24		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	19.549.261,44		3.936.367,00		14.012.460,49

La consistenza delle Entrate Correnti di €2.622.947,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 2.461.937,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 2.461.937,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 2.461.937,00

Le entrate del Titolo 1 si attestano ad Euro 2.461.937,00 e sono da ascrivere:

Trasferimenti da parte dello Stato:

MiBACT Cap. 2040 e 2048 (Funzionamento) € 2.301.937,00

MiBACT Cap. 2034 (Buoni pasto) € 120.000,00

MiBACT Cap. 1321 (attuazione L.81/2008) € 40.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 161.010,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 151.000,00

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 € 150.000,00

Oneri frequenza SAF (Roma, Matera) € 150.000,00

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 €268.420,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 268.420,00

CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 268.420,00

Cap. 2.2.2.001 - Trasferimenti in conto capitale da MIBACT di € 268.420,00

Le entrate del Titolo 2 in conto capitale si riferiscono al trasferimento MiBAC Legge 190 per € 268.420,00.

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 2020, la consistenza totale delle uscite è di € 3.936.367,00 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitive 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff. %	Previsione di cassa 2020
Uscite correnti - Titolo I	Euro	4.502.665,35	-2.269.718,35	2.232.947,00	-50,41	3.786.378,07
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	10.911.563,88	-10.253.143,88	658.420,00	-93,97	2.880.856,19
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	3.125.032,21	-3.090.032,21	35.000,00	-98,88	700.472,74
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.036.678,62
Totale Uscite	Euro	19.549.261,44	-15.612.894,44	3.936.367,00	-79,86	8.404.385,62
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		5.608.074,87
Totale Generale	Euro	19.549.261,44		3.936.367,00		14.012.460,49

La consistenza delle Uscite Correnti di €2.232.947,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 2.054.208,00

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 € 115.000,00

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

Cap. 1.1.3.004 - Acquisto di altro materiale di consumo di € 90.000,00

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

CATEGORIA 1.1.4 - SPESE PER SERVIZI di € 1.656.848,00

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

Cap. 1.1.4.007 - Attività didattica di € 264.348,00

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

Cap. 1.1.4.011 - Accertamenti sanitari obbligatori di € 40.000,00

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

Cap. 1.1.4.013 - Utenza acqua di € 30.000,00

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

Cap. 1.1.4.015 - Utenze gas di € 70.000,00

Cap. 1.1.4.016 - Utenze telefoniche di € 20.000,00

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. 1.1.4.021 - Spese per la conduzione e la manutenzione ordinaria di impianti tecnici, attrezzature, macchinari di € 140.000,00

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 € 30.000,00

Cap. 1.1.4.029 - Materiale tecnico specialistico di € 10.000,00

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 € 350.000,00

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 € 178.739,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 72.739,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti passivi allo Stato - riduzione di spesa di € 72.739,00

Si evidenzia che viene stanziata in via prudenziale sulla voce trasferimenti correnti ad amministrazioni centrali la cifra per assicurare la riduzione delle spese per consumi intermedi così come previsto dall'articolo 10 del decreto legge 91 del 2013 convertito dalla legge 7 ottobre 2013 n.112, e dall'art.50 c.3 e 4 del decreto legge 24 aprile 2014 n.66 convertito con modificazioni dalla L.23/06/2014 n.89, che prevede una ulteriore riduzione dei trasferimenti dal Bilancio dello stato su base annua , in misura pari al 8% (13% previsto meno il 5% che viene decurtato a monte prima dell'accredito della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010, calcolata sulle somme impegnate per le voci di spesa individuate dalla circolare RGS - MEF n.5 /2009. Nel 2010 la spesa complessiva per consumi intermedi è stata pari a € 909.242,27, quindi l'ammontare del versamento da effettuare in conto entrata del bilancio dello stato è pari a € 72.739,00.

CATEGORIA 1.2.2 - ONERI FINANZIARI di € 16.000,00

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 € 1.000,00

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 €658.420,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 658.420,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 220.000,00

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. 2.1.2.006 - Materiale bibliografico di € 40.000,00

CATEGORIA 2.1.4 - RECUPERO, RESTAURO ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI di € 438.420,00

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

Cap. 2.1.4.032 - PROGETTO GIORDANIA di € 20.000,00

Cap. 2.1.4.033 - PROGETTO SUDAN TEMPIO MUT di € 50.000,00

Cap. 2.1.4.034 - PROGETTI LEGGE 190 di € 268.420,00

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 - Rimissione mandati non andati a buon fine di € 10.000,00

CONCLUSIONI

Al bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019. Il suo ammontare risulta essere pari ad Euro 13.483.141,39.

Tale avanzo è costituito da somme ancora da spendere a valere sulle risorse degli anni precedenti per progetti speciali che ammonta ad Euro 13.400.000,00, mentre per la rimanente della somma disponibile ossia Euro 83.141,39 si rimanda la decisione circa l'utilizzo all'anno 2020.

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 2020, con l'impegno di accertarne l'effettiva consistenza al momento dell'approvazione del conto consuntivo 2019.

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 2020 mostra un saldo economico positivo di € 30.000,00.



IL DIRETTORE
Luigi Ficacci