



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Istituto Centrale per la Grafica

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

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 la Grafica 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 la Grafica.

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.

Si fa presente che l'Istituto centrale per la grafica non ha ancora ricevuto alcuna comunicazione dalla propria Amministrazione circa lo stanziamento del budget per l'anno 2024, per cui il criterio utilizzato per la stima di tali entrate è stato quello della commisurazione alle entrate certe e stanziare per questo Istituto per l'esercizio finanziario 2023.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 891.500,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitive 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	498.318,32	-107.818,32	390.500,00	-21,64	465.269,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.074.661,16	-734.661,16	340.000,00	-68,36	340.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	281.000,00	-120.000,00	161.000,00	-42,70	161.000,00
Totale Entrate	Euro	1.853.979,48	-962.479,48	891.500,00	-51,91	966.269,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	5.693.368,47		5.152.910,64		5.499.346,12
Totale Generale	Euro	7.547.347,95		6.044.410,64		6.465.615,12

La consistenza delle Entrate Correnti di € 390.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 353.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 353.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 353.000,00 di cui:

- Funzionamento di Euro 300.000,00;
- Buoni pasto di Euro 40.000,00
- Servizi di sicurezza (D.Lgs. 81/08 - CONSIP) di Euro 13.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 37.500,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 7.500,00 di cui:

- Cap. 1.3.1.001 - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni di € 1.500,00;
- Cap. 1.3.1.003 - proventi dalla vendita di biglietti di € 0,00, si fa presente che si è ritenuto di non prevedere proventi da bigliettazione per scelte strategiche del Dirigente orientate alla gratuità;
- Cap. 1.3.1.005 - proventi derivanti dalla vendita di fotografie di € 6.000,00.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 20.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 10.000,00

Cap. 1.3.2.002 - Prestito di opere di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 10.000,00

Cap. 1.3.4.001 - Contributi da privati di € 8.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 2.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di € 340.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 340.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 340.000,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri di € 340.000,00 di cui:

- € 40.000,00 - Interventi miglioramento dell'accessibilità ai sensi della Programmazione Legge 27/12/2015 n. 205, art. 1 comma 1072, annualità 2024;
- € 300.000,00 - Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria complesso Calcografia e Palazzo Poli, ai sensi della programmazione Legge 23/12/2014 n. 190, art. 1 commi 9 e 10.

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di € 161.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 161.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 161.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 150.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 8.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 6.044.410,64 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	849.859,07	-394.006,48	455.852,59	-46,36	675.965,80
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	6.416.488,88	-988.930,83	5.427.558,05	-15,41	5.628.649,32
Gestioni speciali - Titolo III	Euro					
Partite Giro - Titolo IV	Euro	281.000,00	-120.000,00	161.000,00	-42,70	161.000,00
Totale Uscite	Euro	7.547.347,95	-1.502.937,31	6.044.410,64	-19,91	6.465.615,12
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	7.547.347,95		6.044.410,64		6.465.615,12

La consistenza delle Uscite Correnti di € 455.852,59 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 262.077,89

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 18.000,00

Cap. 1.1.1.001 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 18.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 48.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 40.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 4.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 4.000,00, la voce è stata valorizzata in quanto si prevedono missioni all'estero.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 196.077,89

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 3.500,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia fissa di € 5.500,00

Cap. 1.1.3.086 - Telefonia Mobile di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 48.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 3.500,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 8.000,00

Cap. 1.1.3.101 - Altri canoni di € 450,00

Cap. 1.1.3.130 - Noleggi di impianti e macchinari di € 2.500,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.187 - Altri servizi ausiliari - ALES di € 1.127,89

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 37.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 4.500,00

Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche di € 200,00

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 8.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 27.800,00

Cap. 1.1.3.255 - Quote di associazioni di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Servizi di sicurezza (D.Lgs. 81/2008 - Consip) di € 13.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 188.876,70

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 162.724,70

Cap. 1.2.1.020 - Pubblicazioni di cataloghi di € 4.500,00

Cap. 1.2.1.035 - Acquisto di materiali per laboratori di € 4.000,00

Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione di € 20.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 40.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 25.000,00 per affidamento incarico di supporto al consegnatario di recente nomina;

Cap. 1.2.1.300 - Formazione internazionale ARCUS (Convenzione "Progetto di formazione internazionale 2015-2016-2017" n. 7/2016/4.15.18 del 29/01/2016) tra ARCUS e Istituto centrale per la grafica di € 68.224,70;

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 5.200,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 5.200,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 20.952,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 952,00

Cap. 1.2.4.003 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 20.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 4.898,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 4.898,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 4.898,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di € 5.427.558,05 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 5.427.558,05

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 5.427.558,05

Cap. 2.1.2.007 - Macchine per ufficio di € 4.000,00

Cap. 2.1.2.015 - Acquisto di opere d'arte di € 12.800,00 di cui:

- Euro 6.000,00 per acquisto a trattativa privata ai sensi dell'art. 21 R.D. 30/01/1913 n. 363, del "Taccuino con rilievi e disegni architettonici e di decorazione" di Carlo Simonetta (DG-MU decreto 618 del 09/06/2023);
- Euro 6.800,00 per acquisto a trattativa privata ai sensi dell'art. 21 R.D. 30/01/1913 n. 363, dell'Acquaforte di Umberto Boccioni "Uomo seduto" (DG-MU decreto 870 del 04/09/2023)

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 5.087.758,05 di cui:

- Euro 350.000,00 finanziamento straordinario per la manutenzione, tutela e messa in sicurezza del patrimonio dell'Istituto erogato dalla Direzione Generale Bilancio con Decreto 3485 del 27/10/2022;
- Euro 3.662.673,62 Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria complesso Palazzo Poli così composti:
 1. Euro 84.487,17 - Legge 190/2016 Int. 1 - Manutenzione complesso P. Poli;
 2. Euro 774.620,59 - Interventi antincendio - DM. 467/2018;
 3. Euro 250.000,00 - Fondo rilancio investimenti - DM 491/2020;
 4. Euro 260.000,00 - Legge 27/12/2017 n. 205 art. 1, comma 1072 - Interventi di miglioramento dell'accessibilità (anno 2024 e avanzo 2023);
 5. Euro 420.000,00 - Legge 27/12/2017 n. 205 art. 1, comma 1072 - Interventi di miglioramento strutturale;
 6. Euro 80.000,00 - Legge 27/12/2017 n. 205 art. 1, comma 1072 - Valutazione rischio sismico Istituto centrale per la grafica;
 7. Euro 250.000,00 - Legge 190/2014 - Lavori restauro infissi;
 8. Euro 332.165,86 - Legge 190/2014 - Lavori di verifica dei manti di copertura e terrazze;
 9. Euro 770.000,00 - Legge 190/2014 - Programmazione 2021-2023 - Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria complesso Calcografia e P. Poli;
 10. Euro 300.000,00 - Legge 190/2014 anno 2024 - Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria P. Poli;
 11. Euro 141.400,00 - Legge 190/2014 - Programmazione 2022-2024 - Applicazioni di principi di efficientamento energetico.
- Euro 433.206,22 - Legge 190/2016 - Int. 3 - Adeguamento funzionale impiantistico e messa a norma sicurezza;
- Euro 641.878,21 - Legge 232/2016 art. 1 - Adeguamento funzionale.

Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 25.000,00 di cui:

- Euro 10.000,00 per erogazioni liberali e Cofinanziamento MIC ART BONUS per restauro di n. 78 Matrici calcografiche da invenzioni di Raffaello (DG-BI Decreto Dirigenziale n. 2040 del 29/05/2023);
- Euro 15.000,00 per erogazioni liberali e Cofinanziamento MIC ART BONUS per restauro dei volumi di disegni del Fondo Corsini (DG-BI Decreto Dirigenziale n. 2040 del 29/05/2023);

Cap. 2.1.2.024 - Progetti speciali di € 298.000,00 di cui:

- Euro 100.000,00 per lo sviluppo e la realizzazione dei progetti "Siti e Set - Siti Italiani nella produzione Cinematografica Internazionale" e "UNESCO EDUCulture#Connecting People in connected Heritage" erogato dal Segretariato Generale con Decreto 1264 del 14/12/2022 a seguito di Convenzione (Repertorio SG-09/12/2022-Convenzioni Italia-n. 24);
- Euro 122.000,00 dal Segretariato Generale per "Conservazione, potenziamento e realizzazione di progetti sperimentali inerenti modelli di gestione, esposizione e fruizione per la tutela e la valorizzazione dei beni culturali e del paesaggio nonché progetti per la digitalizzazione anche mediante l'impiego di lavoratori socialmente utili tramite l'utilizzo delle somme derivanti dagli utili erariali del gioco del lotto" (come da nota SG - Serv. I prot. 15748 del 09/05/2023 e IC-GR prot. 1412-P del 16/05/2023);
- Euro 76.000,00 per progetto "Strategia fotografia 2023": l'Istituto centrale per la grafica è risultato vincitore (comunicazione esito DG-CC - Serv. V - prot. n. 5110-P del 19/10/2023) dell'Avviso pubblico per la selezione di proposte di acquisizione, produzione, conservazione della fotografia e del patrimonio fotografico italiano della Direzione Generale Creatività contemporanea approvato con Decreto Direttoriale Rep. n. 92 del 26/04/2023.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €161.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 161.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 161.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 150.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 8.000,00

Roma, 04/12/2023

IL DIRETTORE