



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

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2022, con verbale n° 3 ed è stato approvato con nota prot. n. 25632 del 16/03/2023 della Direzione Generale Educazione, Ricerca e Istituti Culturali.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 1 provvedimento di Variazione deliberato dal consiglio di Amministrazione nella seduta del 28/11/2023 con verbale n. 6 ed approvato con nota prot. 3424-P del 06/02/2024 della Direzione Generale Educazione, Ricerca e Istituti Culturali.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2023, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **523.715,52** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	6.022.653,17
Riscossioni	2.577.055,38
Pagamenti	1.930.942,74
Saldo finale di cassa	6.668.765,81

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.615.055,38
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.091.339,86
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	523.715,52

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 892.357,78, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 498.318,32 con maggiori entrate per € 394.039,46:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 462.318,32, sono state accertate somme per € 857.797,11 con maggiori accertamenti per € 395.478,79 di cui:

- Euro 105.275,00 per “*Progetto per il rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici dell’Istituto – Ales spa*”. L’importo verrà utilizzato per sostenere la spesa ai fini del rinnovo di n° 2 unità da destinare ai servizi di supporto finalizzati alla realizzazione del progetto per il rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale per gli uffici dell’Istituto;
- Euro 300.000,00 per l’organizzazione della mostra “*Il filosofo militante. Giovanni Gentile tra cultura istituzioni e politica*”. L’Istituto ha ricevuto a dicembre 2023 un trasferimento fondi di funzionamento di Euro 300.000,00 dalla Direzione Generale Educazione, Ricerca e Istituti Culturali vincolati successivamente con nota DG-ERIC_SERV I|24/01/2024|0000886-P all’organizzazione della mostra suddetta;
- Euro 127,37 per riparto fondi 5X1000 Irpef anno finanziario 2022;
- Euro -9.923,54 per minore fabbisogno acquisto buoni pasto rispetto alla previsione iniziale;
- Euro -0,04 per Servizi di sicurezza (D. Lgs. 81/08 - CONSIP).

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.500,00, sono state accertate somme per € 7.595,00 con maggiori accertamenti per € 1.095,00 di cui:

- Euro 5.740,00 per proventi dalla vendita di fotografie, con maggiori accertamenti per euro 740,00;
- Euro 1.855,00 per proventi dalla vendita di stampe, con maggiori accertamenti per euro 355,00.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.000,00, sono state accertate somme per € 17.790,00 con minori accertamenti per € 2.210,00 di cui:

- Euro 12.300,00 per proventi da concessione degli spazi, con maggiori accertamenti per euro 2.300,00;
- Euro 5.490,00 per proventi da prestito di opere, con minori accertamenti per euro 4.510,00.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.500,00, sono state accertate somme per € 9.175,67 con minori accertamenti per € 324,33 di cui:

- Euro 3.738,25 per contributi da privati per visite didattiche, con minori accertamenti per euro 4.261,75;
- Euro 5.437,42 per recuperi e rimborsi diversi, con maggiori accertamenti per euro 3.937,42.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	462.318,32	857.797,11	0,00	395.478,79
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.500,00	7.595,00	0,00	1.095,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	20.000,00	17.790,00	2.210,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.500,00	9.175,67	324,33	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	498.318,32	892.357,78	0,00	394.039,46

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.459.661,16, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.074.661,16 con maggiori entrate per € 385.000,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.057.511,16, sono state accertate somme per € 1.442.511,16 con maggiori accertamenti per € 385.000,00 di cui:

- Euro 65.000,00, l'Istituto ha ricevuto a dicembre 2023 l'accreditamento proveniente dalla Direzione Generale Musei (DG-MU 28/11/2023 – DECRETO 1142) per l'acquisto a trattativa privata delle opere *“Paesaggio di Tivoli”* di Caspar Van Wittel; *“Il Traghetto”* e *“The Venetian Mast (Calle larga dello Stendardo)”* di James Mc Neil Whisler; *“Le Cascine”*, *“I Guardiani di porci”* (154x154), *“I Guardiani di porci”* (149x149) di Giovanni Fattori per l'inserimento nelle collezioni dell'Istituto;
- Euro 70.000,00, l'Istituto ha ricevuto a dicembre 2023 l'accreditamento proveniente dalla Direzione Generale Musei (DG-MU 28/11/2023 – DECRETO 1143) per l'acquisto a trattativa privata dei *“Due Volumi di Disegni”* di Vincenzo Camuccini per l'inserimento nelle collezioni dell'Istituto;
- Euro 250.000,00 (II tranche) 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) ricompresi nel Fondo per il potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all’estero triennio 2022-2024.

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO:
a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.150,00, sono state accertate somme per € 17.150,00 di cui:

- Euro 6.650,00 per cofinanziamento MiC per ART BONUS – “*Restauro matrici incise*”, per il restauro di n. 78 Matrici calcografiche da invenzioni di Raffaello (DG-BI Decreto Dirigenziale n. 2040 del 29/05/2023);
- Euro 10.400,00 per cofinanziamento MiC per ART BONUS – “*Volumi Fondo Corsini*”, per restauro dei volumi di disegni del Fondo Corsini (DG-BI Decreto Dirigenziale n. 2040 del 29/05/2023);
- Euro 100,00 erogazione liberale per ART BONUS – “*Volumi Fondo Corsini*”, per restauro dei volumi di disegni del Fondo Corsini.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.057.511,16	1.442.511,16	0,00	385.000,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	17.150,00	17.150,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.074.661,16	1.459.661,16	0,00	385.000,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 263.036,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 281.000,00 con minori entrate per € 17.963,56

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 545.817,17, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 849.859,07 con minori uscite per € 304.041,90

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad euro 18.000,00, sono state impegnate somme per euro 11.493,43 con minori impegni per euro 6.506,57 a causa della ritardata nomina del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti;

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad euro 49.132,61, sono state impegnate somme per euro 33.880,42 con minori impegni per euro 15.252,19 di cui:

- Euro 30.076,46 impegnati per acquisto buoni pasto, con minori impegni per euro 10.056,15;
- Euro 2.218,04 impegnati per rimborso spese missioni in Italia, con minori impegni per euro 2.781,96;
- Euro 1.585,92 impegnati per rimborso spese missioni all'estero, con minori impegni per euro 2.414,08.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad euro 477.450,06, sono state impegnate somme per euro 435.105,29 con minori impegni per euro 42.344,77.

Si fa presente che è stata effettuata una variazione compensativa ai sensi dell'art. 20 comma 2 del D.P.R. 97/2003 con delibera dirigenziale n. 84 del 19/12/2023 e sono state apportate le seguenti variazioni:

- dal capitolo 1.1.3.005 - art. 1.03.01.02.001 "Carta, cancelleria e stampati" -420,23 euro (nuova previsione definitiva pari a 4.579,77 euro);

- in favore del capitolo 1.1.3.095 - art. 1.03.02.05.005 "Utenza acqua" +420,23 euro (nuova previsione definitiva pari a 3.920,23 euro).

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 272.224,70, sono state impegnate somme per € 41.506,82 con minori impegni per € 230.717,88.

Si fa presente che sul finire dell'anno è stata effettuata la 1^ Variazione al bilancio di previsione 2023: a causa della ritardata nomina del Collegio dei Revisori dei Conti, e di conseguenza della relativa approvazione della variazione, pervenuta nel febbraio 2024, non si è potuto procedere ad effettuare impegni su quanto esposto in variazione nell'esercizio 2023.

In particolare:

- Euro 3.994,80 impegnati per acquisto di materiali per laboratori, con minori impegni per euro 1.005,20; a tal riguardo si specifica che l'incremento della voce pari ad euro 1.000,00 si è reso necessario per far fronte all'acquisto di materiali utili per le attività laboratoriali dell'Istituto;
- Euro 1.945,66 impegnati per spese di pubblicità e promozione, con minori impegni per euro 30.054,34; a tal riguardo si specifica che l'incremento della voce pari ad euro 30.000,00 si è reso necessario per procedere all'affidamento di incarico per la promozione delle attività dell'Istituto, al quale per le ragioni sopra esposte non si è potuto dare seguito;
- Euro 35.160,10 impegnati per Manifestazioni culturali e mostre, con minori impegni per euro 102.839,90, a tal riguardo si specifica che l'incremento della voce pari ad euro 102.500,00 si è reso necessario per far fronte alle attività espositive ed eventi culturali dell'Istituto;
- Euro 0,00 impegnati per altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, con minori impegni per euro 2.000,00; a tal riguardo si specifica che l'incremento della voce pari ad euro 2.000,00 si è reso necessario per far fronte ad eventuali altre spese di rappresentanza collegate alle attività espositive e agli eventi culturali dell'Istituto;
- Euro 0,00 impegnati per altre prestazioni professionali specialistiche, con minori impegni per euro 27.000,00; a tal riguardo si specifica che l'incremento della voce pari ad euro 27.000,00 si è reso necessario per procedere all'affidamento di incarico per attività di supporto al Consegnatario di recente nomina, al quale per le ragioni sopra esposte non si è potuto dare seguito;
- Euro 406,26 impegnati per Formazione internazionale Arcus, con minori impegni per euro 67.818,44, dovuti alla proroga della Convenzione "Progetto di formazione internazionale 2015-2016-2017" n. 7/2016/4.15.18 del 29/01/2016, stipulata tra ARCUS e Istituto Centrale per la Grafica ancora in essere.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.200,00, sono state impegnate somme per € 4.272,37 con minori impegni per € 1.927,63.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.953,70, sono state impegnate somme per € 19.558,84 con minori impegni per € 2.394,86.

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.898,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 4.898,00.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	18.000,00	11.493,43	6.506,57	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	49.132,61	33.880,42	15.252,19	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	477.450,06	435.105,29	42.344,77	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	272.224,70	41.506,82	230.717,88	0,00
ONERI FINANZIARI	6.200,00	4.272,37	1.927,63	0,00
ONERI TRIBUTARI	21.953,70	19.558,84	2.394,86	0,00
FONDO DI RISERVA	4.898,00	0,00	4.898,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	849.859,07	545.817,17	304.041,90	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad euro 1.282.486,25, rispetto ad una previsione definitiva pari ad euro 6.416.488,88 con minori uscite per euro 5.134.002,63

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad euro 6.416.488,88, sono state impegnate somme per euro 1.282.486,25 con minori impegni per euro 5.134.002,63 di cui:

- Euro 0,00 impegnati per l'acquisto di mobili e arredi, con minori impegni per euro 589,32;
- Euro 3.997,34 impegnati per l'acquisto di macchine per ufficio, con minori impegni per euro 5.002,06; a tal riguardo era stata effettuata una variazione di euro 5.000,00 per acquistare nuovi pc ma per i motivi di cui sopra non si è potuto procedere;
- Euro 893.090,00 impegnati per l'acquisto di opere d'arte, con minori impegni per euro 16.653,80, così ripartiti:
 - a) Euro 88,00, somma residua dello stanziamento "Piano per l'arte contemporanea 2019";
 - b) Euro 3.765,80, somma residua dello stanziamento "Piano per l'arte contemporanea 2022";
 - c) Euro 6.000,00 accreditati dalla Direzione Generale Musei (DG-MU 09/06/2023 – DECRETO 618) per l'acquisto a trattativa privata dell'opera "Taccuino con rilievi e disegni architettonici e di decorazione" di Carlo Simonetta, composto da circa 25 carte con disegni a matita e acquerello per l'inserimento nelle collezioni dell'Istituto;
 - d) Euro 6.800,00 accreditati dalla Direzione Generale Musei (DG-MU 04/09/2023 – DECRETO 870) per l'acquisto a trattativa privata dell'acquaforte "Uomo seduto" di Umberto Boccioni per l'inserimento nelle collezioni dell'Istituto.

- Euro 317.052,84 impegnati per recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali, con minori impegni per euro 4.787.102,92 così ripartiti:
 - a) Euro 350.000,00 accreditati dalla Direzione Generale Bilancio (Direzione Generale Bilancio Decreto 3485 del 27/10/2022) per la realizzazione di lavori di manutenzione, tutela e messa in sicurezza del patrimonio dell'Istituto: messa in sicurezza dei locali dell'archivio fotografico e deposito collezioni fotografiche dell'Istituto; sistemazione della collezione in cassettiere idonee alla conservazione e alla consultazione; digitalizzazione dei negativi, disinfestazione di arredi e legature antiche, attività di recupero e conservazione delle collezioni di Istituto;
 - b) Euro 3.357.878,49 per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria Complesso Palazzo Poli di cui:
 - Euro 119.692,04 per manutenzione Complesso palazzo Poli;
 - Euro 774.620,59 per Progetto di Adeguamento antincendio per ottenimento Certificato di prevenzione antincendio, intervento finanziato con le risorse stanziato dal POIN/FESR 2007/2013 - D.M. 467 del 25/10/2018;
 - Euro 250.000,00 Fondo per il rilancio degli investimenti delle Amministrazioni centrali dello Stato e per lo sviluppo del Paese - Progetto di rigenerazione dell'ingresso e del vano scala di Palazzo Poli - D.M. 491 del 02/11/2020;
 - Euro 220.000,00 per interventi di miglioramento dell'accessibilità finanziati con le risorse di cui all'art. 1 comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 420.000,00 per interventi di consolidamento finalizzati al miglioramento strutturale dell'edificio con le risorse di cui all'art. 1 comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 80.000,00 per valutazione rischio sismico dell'Istituto centrale per la grafica - finanziati con le risorse di cui all'art. 1 comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 250.000,00 per lavori di restauro degli infissi dell'Istituto, con sostituzione parziale o totale degli stessi, atti al recupero del patrimonio storico esistente - legge 190/2014;
 - Euro 332.165,86 per lavori di verifica manti di copertura e terrazze ed eventuale sostituzione totale o parziale dei due lucernari esistenti – Legge 190/2014;
 - Euro 770.000,00 per manutenzione ordinaria e straordinaria del Complesso palazzo Poli - Legge 190/2014;
 - Euro 141.400,00 per applicazioni di principi di efficientamento energetico, Programmazione finanziata ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10 della legge 23/12/2014, n. 190;
 - c) Euro 4.140,00, Programmazione triennale LL.PP 2019-2020 - somma residua dello stanziamento per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria collezioni Istituto;
 - d) Euro 433.206,22 Programmazione triennale 2016-2018 Legge 190/2014 per adeguamento funzionale impiantistico per la revisione e l'adeguamento della messa a norma in sicurezza;
 - e) Euro 641.878,21 Intervento finanziato ai sensi dell'art. 1 comma 140 legge 232/2016 per adeguamento funzionale strutturale;
- Euro 25.000,00 per restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di cui:
 - Euro 10.000,00 per progetto ART BONUS – “*Restauro matrici incise*”, per il restauro di n. 78 Matrici calcografiche da invenzioni di Raffaello;
 - Euro 15.000,00 per progetto ART BONUS – “*Volumi Fondo Corsini*”, per restauro dei volumi di disegni del Fondo Corsini.
- Euro 299.654,53 per spese di investimento per beni immateriali (Progetti speciali) di cui:
 - Euro 100.000,00 (I tranche) 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;
- Euro 1.654,53 residuo dello stanziamento per il progetto di candidatura della "*VIA APPIA REGINA VIARUM*" nella lista del patrimonio mondiale UNESCO, erogati a seguito di Convenzione 127 del 04/07/2022 SG.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.416.488,88	1.282.486,25	5.134.002,63	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	6.416.488,88	1.282.486,25	5.134.002,63	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 263.036,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 281.000,00 con minori entrate per € 17.963,56

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	74.769,00	892.357,78	892.357,78	74.769,00	535.060,00	538.829,09	59,96
Entrate conto capitale Titolo II	38.000,00	1.459.661,16	1.421.661,16	0,00	2.394.694,64	2.814.694,64	164,06
Totale 1	112.769,00	2.352.018,94	2.314.018,94	74.769,00	2.929.754,64	3.353.523,73	124,56
Gestioni speciali Titolo III							40,82
Partite Giro Titolo IV	0,00	263.036,44	263.036,44	0,00	107.368,01	107.368,01	0,00
Totale Entrate	112.769,00	2.615.055,38	2.577.055,38	74.769,00	3.037.122,65	3.460.891,74	116,14
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	112.769,00	2.615.055,38	2.577.055,38	74.769,00	3.037.122,65	3.460.891,74	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	112.769,00	2.615.055,38	2.577.055,38	74.769,00	3.037.122,65	3.460.891,74	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 2.352.018,94, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.929.754,64 con minori entrate per € 577.735,70.

	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	167.526,97	545.817,17	584.592,06	218.926,13	417.944,52	504.218,28	76,57
Uscite conto capitale Titolo II	330.778,80	1.282.486,25	1.114.742,94	172.245,79	269.811,24	207.872,43	21,04
Totale 1	498.305,77	1.828.303,42	1.699.335,00	391.171,92	687.755,76	712.090,71	37,62
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	44.310,48	263.036,44	231.607,74	12.881,78	107.368,01	106.305,63	40,82
Totale Spese	542.616,25	2.091.339,86	1.930.942,74	404.053,70	795.123,77	818.396,34	38,02
Avanzo di gestione		523.715,52	646.112,64				
Totale Generale	542.616,25	2.615.055,38	2.577.055,38	404.053,70	795.123,77	818.396,34	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 1.828.303,42, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 687.755,76 con maggiori uscite per € 1.140.547,66.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **6.238.918,56**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			6.022.653,17
RISCOSSIONI	0,00	2.577.055,38	2.577.055,38
PAGAMENTI	283.373,46	1.647.569,28	1.930.942,74
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			6.668.765,81
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	74.769,00	38.000,00	112.769,00
RESIDUI PASSIVI	98.845,67	443.770,58	542.616,25
Avanzo al 31 dicembre 2023			6.238.918,56

L'avanzo al 31 dicembre 2023 ammonta ad euro 6.238.918,56 di cui:

- Euro 6.004.962,78 parte vincolata così ripartiti:
 - Euro 132,61 rimanenza buoni pasto;
 - Euro 114.290,18 fondi per Ales;
 - Euro 67.818,44 per Formazione internazionale ARCUS;
 - Euro 300.000,00 fondi per Mostra Giovanni Gentile;
 - Euro 88,00 rimanenza fondi PAC (Piano per l'arte contemporanea) - 2019;
 - Euro 3.765,80 rimanenza fondi PAC (Piano per l'arte contemporanea) -2022;
 - Euro 6.000,00 Acquisto opera di Carlo Simonetta;
 - Euro 6.800,00 Acquisto opera Umberto Boccioni;
 - Euro 70.000,00 Acquisto Volumi di Vincenzo Camuccini;
 - Euro 65.000,00 Acquisto opere Van Wittel e G. Fattori;
 - Euro 350.000,00 per interventi di manutenzione, tutela, messa in sicurezza dell'Istituto e del suo patrimonio;
 - Euro 10.000,00 Contributi ART BONUS per restauro matrici Raffaello;
 - Euro 15.100,00 Contributi ART BONUS per restauro Volumi Fondo Corsini;

- Euro 128.152,34 Manutenzione Complesso – L. 190/2016 Int. 1;
 - Euro 774.620,59 Interventi antincendio D.M. 467/2018;
 - Euro 250.000,00 Fondo rilancio investimenti - D.M. 491 del 02/11/2020;
 - Euro 220.000,00 interventi di miglioramento dell'accessibilità - art. 1, comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 420.000,00 Interventi di miglioramento strutturale - art. 1 comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 80.000,00 valutazione rischio sismico - art. 1 comma 1072 Legge 27/12/2017 n. 205;
 - Euro 250.000,00 Lavori restauro degli infissi dell'Istituto legge 190/2014;
 - Euro 332.165,86 lavori di verifica manti di copertura e terrazze– Legge 190/2014;
 - Euro 770.000,00 lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del Complesso palazzo Poli - Legge 190/2014;
 - Euro 141.400,00 applicazioni di principi di efficientamento energetico - art. 1, commi 9 e 10 della legge 23/12/2014, n. 190;
 - Euro 4.140,00, Manutenzione collezioni l. 190/2016;
 - Euro 433.206,22 adeguamento funzionale impiantistico - Legge 190/2014;
 - Euro 641.878,21 adeguamento funzionale strutturale - art. 1 comma 140 legge 232/2016;
 - Euro 750,00 lavori di manutenzione e adeguamento banca dati Calcografica;
 - Euro 1.654,53 Convenzione Progetto “*Via Appia. Regina Viarum*”;
 - Euro 350.000,00 progetti Siti & Set ed Unesco Educulture;
 - Euro 76.000,00 progetto “*Strategia fotografia 2023*”;
 - Euro 122.000,00 progetto speciale potenziamento attività conservazione e valorizzazione patrimonio.
- Euro 233.955,78 parte disponibile:
Si evidenzia che nell'importo suddetto confluisce quota dell'avanzo libero dell'esercizio 2022, distribuito con variazione n. 1 al Bilancio di previsione 2023, non utilizzato, poiché la relativa approvazione è pervenuta nell'esercizio 2024.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	

C) Attivo circolante:		6.097.422,17		6.781.534,81
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	74.769,00		112.769,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	6.022.653,17		6.668.765,81	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		6.097.422,17		6.781.534,81
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		5.693.368,47		233.955,78
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici esercizio precedente	3256897,98		141.939,32	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.436.470,49		92.016,46	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00

D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		404.053,70		542.616,25
Debiti	404.053,70		542.616,25	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		6.004.962,78
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		482.241,23	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		5.522.721,55	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		6.097.422,17		6.781.534,81

Facendo seguito alle osservazioni riportate della nota del MEF RGS – prot. n. 212278 del 03/08/2023 – U, relativa all'approvazione del Bilancio consuntivo 2022, si è provveduto a rilevare il risconto dei contributi degli anni passati e risultano le seguenti sopravvenienze:

RISCONTI		
Descrizione vincolo	Risconti su trasferimenti MIC	Risconti su contributi MIC
112002/32003-Buoni pasto	132,61	
113187/1-FONDI MIC PER ALES	114.290,18	
121300/17004-Accredito ARCUS per formazione internazionale	67.818,44	
121065-Mostra Gentile	300.000,00	
212015/17004-CONTRIBUTO PAC - LEGGE 29/2001 ART. 3 - ARTE CONTEMPORANEA - 2019		88,00
212015/23001-CONTRIBUTO PAC - LEGGE 29/2001 ART. 3 - ARTE CONTEMPORANEA - 2022		3.765,80
212015/23005-Acquisto taccuino Simonetta		6.000,00
212015/23006-Acquisto Acquaforte Boccioni		6.800,00

212015-ACQUISTO VOLUMI DI VINCENZO CAMUCCINI		70.000,00
212015-ACQUISTO OPERE VAN WITTEL E G. FATTORI		65.000,00
212020/22009-INTERVENTI URGENTI MANUTENZIONE, TUTELA, MESSA IN SICUREZZA ISTITUTO E PATRIMONIO		350.000,00
212022/101-Contributi ART BONUS - Matrici Raffaello		10.000,00
212022/102-Contributi ART BONUS - Fondo Corsini		15.100,00
212020/17004-L. 190/2016 Int. 1 - Manutenzione complesso		128.152,34
212020/19001-INTERVENTI ANTINCENDIO DM 467 DEL 2018		774.620,59
212020/20001-Fondo rilancio investimenti DM 2/11/2020 N. 491		250.000,00
212020/21001-COMMA 1072-INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA'		220.000,00
212020/21002-COMMA 1072-INTERVENTI MIGLIORAMENTO STRUTTURALE		420.000,00
212020/21003-COMMA 1072-VALUTAZIONE RISCHIO SISMICO ISTITUTO CENTRALE PER LA GRAFICA		80.000,00
212020/22002-L. 190/2014 - Lavori restauro degli infissi		250.000,00
212020/22003-L. 190/2014 - Lavori di verifica manti di copertura e terrazze		332.165,86
212020/22004-L. 190/2014 - Anno 2021 -Lavori manutenzione ordinaria e straordinaria Complesso Calcografia - Palazzo Poli		770.000,00
212020/22008-L.23/12/2014 n.190 - Applicazioni di principi di efficientamento energetico		141.400,00
212020/17004-L. 190/2016 Int. 2 - Manutenzione collezioni		4.140,00
212020/17004-L. 190/2016 Int. 3 Adeguamento impiantistico		433.206,22
212020/17004-PROGRAMMA INTERVENTI LEGGE 11-12-2016 N. 232 ART. 1 CO. 140 – Adeguamento strutturale		641.878,21
212020/17004-Lavori di manutenzione e adeguamento banca dati Calcografica		750,00
212024/2-CONVENZIONE PROGETTO "VIA APPIA.REGINA VIARUM"		1.654,53
212024/23003-Fondi Segretariato - Progetti Siti & Set ed Unesco Educulture		350.000,00
212024/23004-Strategia fotografia 2023		76.000,00
212024/23007-Progetto speciale Potenziamento attività conservazione e valorizzazione patrimonio		122.000,00
Subtotali risconti	482.241,23	5.525.372,75
Totale risconti	6.004.962,78	

Le incongruenze si giustificano poiché è stata effettuata una rettifica patrimoniale per la rilevazione risconti in contributi dell'esercizio 2022 sull'esercizio 2023.

Rilevando che la somma riscontata è pari all'avanzo vincolato 2022, l'importo di euro 5.551.429,15 è stato sottratto allo stato patrimoniale netto, voce "Avanzi portati a nuovo (PA VIII)".

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 92.016,46 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	1.898.485,31	2.929.754,64
B) Costi della produzione	1.827.732,58	686.820,76
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	70.752,73	2.242.933,88
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	21.834,57	194.471,61
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	92.587,30	2.437.405,49
Imposte dell'esercizio	570,84	935,00
Avanzo/Disavanzo Economico	92.016,46	2.436.470,49

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **6.668.765,81** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere.

Roma, 28/03/2024

LA DIRETTRICE
Dott.ssa Maura Picciau