



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

1. *Premessa*

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'ICCD per l'Esercizio Finanziario 2016. 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 ICCD.

Il bilancio di previsione per il 2016 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2015, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003.

I nuovi schemi di bilancio e la classificazione della spesa, prevista per gli istituti autonomi ai sensi d.lgs. 91/2011 verranno adottati a partire dal prossimo anno.

2. *Articolazione del Bilancio di previsione 2016*

Entrate

La classificazione delle entrate nel bilancio 2016 sulla base di quanto disposto dalla normativa vigente, è la seguente:

- **titoli**, in base alla provenienza dell'entrata. In particolare lo stato di previsione dell'entrata è articolato nei seguenti titoli:

- a) *Entrate correnti*, derivanti dalla gestione ordinaria e provenienti dai trasferimenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, nonché da entrate proprie;
- b) *Entrate in conto capitale*, derivanti da trasferimenti in conto capitale o da entrate straordinarie collegate ad alienazioni di beni patrimoniali, disinvestimenti e riscossioni di crediti;
- c) *Partite di giro*, riguardanti le movimentazioni finanziarie che trovano contropartita in un correlato obbligo di versamento o di diritto di riscossione. Esse trovano corrispondenza nelle uscite, per pari importo.

- **categorie**, in base alla natura dei cespiti; la disaggregazione per categorie corrisponde alle entrate del bilancio decisionale.

- **capitoli**, in base all'oggetto, ai fini della gestione e della successiva rendicontazione. La distinzione per capitoli corrisponde alle entrate del bilancio gestionale.

Spese

Le spese sono articolate in:

- **unità previsionali di primo livello (titoli)**, rappresentate dalla distinzione tra spese correnti, riguardanti le spese ordinarie dell'Istituto connesse all'attività istituzionale, e spese in conto capitale, afferenti ad operazioni che presentano un'utilità distribuita in più esercizi finanziari;

- **unità previsionali di secondo livello**, in cui le spese correnti risultano ulteriormente distinte in spese di funzionamento e spese per interventi; mentre le prime possono essere considerate spese di



Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

carattere generale per il funzionamento dell'Istituto, le seconde assolvono il compito di coprire le spese più strettamente legate all'esecuzione delle attività istituzionali proprie dell'ICCD. Le spese in conto capitale sono distinte in spese per investimenti e oneri comuni relativi a estinzioni di mutui, anticipazioni e debiti diversi.

- **unità previsionali di terzo livello (categorie)** sulla base della specifica natura economica della spesa; da esse si desume il bilancio decisionale;

- **capitoli**, in base all'oggetto, ai fini della gestione e della successiva rendicontazione e costituenti il bilancio gestionale.

3. *Equilibrio di bilancio*

Il primario obiettivo del Bilancio di previsione consiste nel raggiungere il "pareggio di gestione".

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 è stato redatto sulla base delle assegnazioni disposte nel disegno di legge di stabilità per l'anno 2016 e sulle previsioni di entrata per le attività in conto terzi (riproduzione beni fotografici, attività didattiche, vendita pubblicazioni) e per progetti europei.

Nel complesso la previsione d'entrata ammonta a € **1.991.000,00**; a cui si somma l'impiego dell'avanzo di amministrazione presunto pari a € **1.155.559,40**; e pertanto il bilancio di previsione 2016 è redatto sulla base di un ammontare complessivo di uscite pari a € **3.146.559,40** (correnti ed in conto capitale).

4. *Determinazione dell'avanzo di amministrazione*

Lo schema seguente evidenzia nel dettaglio la composizione dell'avanzo di amministrazione che si presume si determinerà a fine dicembre 2015.

AVANZO DI GESTIONE – PREVISIONE AL 31.12.2015	
Proventi riproduzioni immagini e vendita pubblicazioni	150.000,00
cap. 7224/2014 (lavori pubblici)	81.000,00
cap. 7224/2015 (lavori pubblici)	405.000,00
cap. 1806/2014 (SIGECweb)	132.494,32
Fondi EXPO/GIUBILEO (Direzione generale Turismo)	100.306,28
Formazione Internazionale (Direzione generale Educazione e ricerca)	50.000,00
Progetti Europei (Segretariato generale)	178.500,00
Fondo "aggio Euromed"	58.258,80
Totale generale	1.155.559,40

L'avanzo di amministrazione esistente a fine 2015 verrà impiegato a copertura delle medesime voci di spesa per il 2016.



Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

5. Risorse disponibili

Nel prospetto che segue si evidenziano le entrate che si prevedono nel corso dell'anno 2016.

PREVENTIVO DECISIONALE ENTRATE 2016		
CATEGORIA	PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	CASSA 2016
0.1.1	Avanzo di amministrazione presunto	1.155.559,40
	TITOLO 1 – Entrate correnti	
1.2.1	Trasferimenti Unione Europea (progetto Segretariato generale) ¹	410.000,00
1.2.2	Trasferimenti da parte dello Stato	
	MiBACT cap. 2041 (funzionamento) ²	800.000,00
	MiBACT cap. 2034 (buoni pasto) ³	60.000,00
	MiBACT cap. 1321 (attuazione L.81/2008) ⁴	19.000,00
1.2.5	Trasferimento da parte di altri enti	
	Arcus	50.000,00
1.3.1	Entrate derivanti da vendita di beni e prestazione di servizi	
	Riproduzioni fotografiche	15.000,00
	Proventi vendita libri	3.000,00
	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00
	Subtotale Entrate correnti	1.360.000,00
	TITOLO 2 – Entrate in conto capitale	
2.2.2	Trasferimento MiBACT cap. 7224 (lavori pubblici) ⁵	410.000,00
	Subtotale Entrate in conto capitale	410.000,00
	TITOLO 4 – Partite di giro	
4.1.1	Trattenute per conto terzi (R.A.)	70.000,00
	IVA in regime di "split payment"	150.000,00
	Fondo cassa minute spese	1.000,00
	Subtotale Partite di giro	221.000,00
TOTALE		1.991.000,00
		3.146.559,40

6. Fabbisogni

Le spese complessive previste per il 2016, articolate per categorie, sono le seguenti:

¹ Gli importi sono stati comunicati per le vie brevi; con nota prot. 3395 del 24/11/2015 sono stati chiesti chiarimenti in merito.

² Gli importi sono stati desunti dalle tabelle allegate al comunicato stampa di presentazione del disegno di legge di stabilità www.beniculturali.it/mibac/export/MiBAC/sito-MiBAC/Contenuti/MibacUnif/Comunicati/visualizza_asset.html_1193301499.html.

³ Gli importi sono stati desunti dal fabbisogno 2015.

⁴ Gli importi sono calcolati pari allo stanziamento 2015.

⁵ Gli importi sono stati desunti dal programma triennale 2015-2017 di cui alla circolare n. 81 del 9/9/2015.



Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

PREVENTIVO DECISIONALE USCITE 2016		
CATEGORIA		PREVISIONE ANNO 2016
	TITOLO 1 – Spese correnti	
1.1	FUNZIONAMENTO	
1.1.2	Oneri per il personale in servizio (missioni e buoni pasto)	71.000,00
1.1.3	Spese per l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, materiali specialistici, riviste)	50.300,00
1.1.4	Spese per il funzionamento della sede (utenze, manutenzioni, sicurezza dei luoghi di lavoro, pulizie)	242.574,00
1.1.5	Spese per il godimento di beni di terzi (noleggi)	5.000,00
	Subtotale Funzionamento	368.874,00
1.2	INTERVENTI	
1.2.1	Spese per attività istituzionale ICCD (catalogazione e inventariazione, assistenza tecnica per SIGECweb, pubblicazioni, manifestazioni culturali)	691.821,12
1.2.2	Spese per attività istituzionale in collaborazione con altri Enti (progetti europei segretariato generale; progetto Giubileo)	847.064,28
1.2.4	Oneri finanziari (servizio di tesoreria)	800,00
1.2.5	Oneri tributari (imposte e tributi vari)	49.000,00
1.2.7	Spese diverse (fondo di riserva e spese legali)	15.000,00
	Subtotale Interventi	1.603.685,40
	TITOLO 2 – Spese in conto capitale	
2.1	INVESTIMENTI	
2.1.1	Acquisizione di beni immobili e beni immobili per destinazione (collezioni fotografiche, libri)	2.000,00
2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (attrezzature informatiche, fotografiche, arredi, macchinari)	31.000,00
2.1.3	Acquisizioni di immobilizzazioni immateriali (software e licenze)	
2.1.4	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria beni immobili (attuazione programma LLPP)	896.000,00
2.1.5	Restauro e manutenzione straordinaria di beni mobili (restauro materiali fotografici)	24.000,00
	Subtotale Investimenti	953.000,00
	TITOLO 4 – Partire di giro	
4.1.1	Spese aventi natura di partita di giro (IVA, R.A., fondo cassa)	221.000,00
	TOTALE SPESE	3.146.559,40

Per ciò che concerne la programmazione delle attività, il dettaglio è rappresentato nella tabella allegata; i trasferimenti da parte del MIBACT sono utilizzati per sopperire alle spese di funzionamento e per garantire la funzionalità dei servizi informativi gestiti dall'Istituto e del SIGECweb; le attività di scientifiche di studio, inventariazione, restauro digitalizzazione e valorizzazione dei fondi fotografici storici sono solo parzialmente coperte dai fondi di funzionamento e vengono pertanto garantite con gli introiti derivanti dalle attività istituzionali dell'ICCD.



Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

7. Riepilogo gestione finanziaria

La gestione finanziaria prevista per l'anno 2016 può essere così rappresentata:

A) ENTRATE	
1) Previsione di competenza	
avanzo di amministrazione presunto 2015	1.155.559,40+
revisione di entrata	1.991.000,00 =
Totale previsione di competenza in entrata	3.146.559,40
2) Fondo cassa presunto al 01.01.2016	
avanzo di amministrazione presunto 2015	1.155.559,40+
residui passivi presunti	759.547,01-
residui attivi presunti	716.238,65 =
Totale previsione di cassa in entrata	1.198.867,76
3) Previsione di cassa 2016	
fondo cassa presunto	1.198.867,76 +
residui attivi presunti	716.238,65 +
entrata di competenza	1.991.000,00 =
Totale previsione di cassa 2016	3.906.106,41
B) USCITE	
1) Previsione di competenza 2016	3.146.559,40
2) Previsione di cassa 2016	
previsione uscite 2016	3.146.559,40+
residui passivi presunti	759.547,01=
Totale previsione di cassa 2016	3.906.106,41

8. Contenimento della spesa

Nella formulazione del Bilancio di Previsione 2016 si sono rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica; in particolare

NORMA DI RIFERIMENTO	2009	2010/2011	2016
SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA (DL 78/2010 art. 6 comma 8); 20% della spesa sostenuta nel 2009	€ 10.150,00		€ 12.200,00 Non si è ritenuto di applicare la norma in quanto tale attività sono coperte con fondi provenienti non da trasferimenti del MiBACT ma da attività per conto terzi.
ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI (L. 228/2012 art. 1 comma 141); 20% della spesa media sostenuta		€ 64.525,67	€ 8.000,00



Ministero dei beni e delle Attività Culturali e del Turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

negli anni 2010/2011			La norma trova comunque applicazione solo fino al 2014
MISSIONI (DL 78/2010 art. 6 comma 12) 50% della spesa sostenuta nel 2009	€ 26.397,00		€ 11.000,00
SPESE PER STUDI E CONSULENZE (DL 78/2010 art. 6 comma 7); 20% della spesa sostenuta nel 2009	0		
ATTIVITA' DI FORMAZIONE (DL 78/2010 art. 6 comma 13); 50% della spesa sostenuta nel 2009	0		

Non sono previste spese per la manutenzione e il noleggio di autovetture di servizio, per il funzionamento di organi collegiali, per studi e consulenze e per attività di formazione (d.l. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 112)

Per ciò che riguarda le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria, trattandosi di un immobile tutelato non trova applicazione la disposizione dell'art 8 comma 1 del DL 78/2010.

Roma, 3 dicembre 2015

IL DIRETTORE
(Arch. Laura Moro)

Allegati:

- bilancio di previsione gestionale 2016
- bilancio di previsione decisionale 2016
- allegato al bilancio di previsione: risultato d'amministrazione presunto 2015
- nota prot. 3395 del 24/11/2015
- nota prot. 3454 del 30/11/2015
- nota prot. 3491 del 2/12/2015
- programma triennale LLPP
- decreto ministeriale 7 agosto 2015
- comunicato stampa legge di stabilità
- programmazione delle attività 2016
- delibera n. 5 del 3/12/2015