



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 31/10/2024

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 PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO per l'Esercizio Finanziario 2025. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presumono certe per l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali.

Il Bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel Bilancio 2024, 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.

Il presente Bilancio è stato formulato nel rispetto dei principi di unità (il totale delle entrate finanzia il totale spese), annualità (l'anno finanziario di riferimento coincide con l'anno solare), universalità (sono presenti tutte le entrate e tutte le spese senza la suddivisione in gestioni contabili separate, garantendo così un'informazione completa dell'attività dell'Istituto), integrità (tutte le poste di bilancio sono scritte per intero), pareggio finanziario (il totale delle entrate equivale al totale spese) e pareggio economico (le previsioni delle spese correnti di competenza non eccedono le entrate correnti).

Le previsioni di spesa ripartite in missioni (obiettivi strategici perseguiti mediante l'utilizzo di risorse finanziarie umane e strumentali) e programmi (attività utili al perseguimento degli obiettivi definiti nelle missioni) sono state iscritte nel rispetto della prudenza e del criterio di coerenza, imputando solo quelle manifestamente esigibili nell'esercizio.

La Nota integrativa completa ed arricchisce le informazioni di Bilancio integrandone i dati al fine di renderne più chiara ed esplicativa la lettura. Di seguito si forniscono informazioni utili per una migliore comprensione del Bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

Il presente Bilancio viene pareggiato utilizzando l'avanzo di amministrazione. In ottemperanza alle indicazioni del MEF di cui alla circolare n. 26 del 7 dicembre 2016, "Scheda tematica A", si fa presente che l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024 non sarà effettivamente utilizzato. Tale utilizzo sarà possibile



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

solo a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2024 che ne certificherà il definitivo ammontare.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

La classificazione delle entrate è la seguente:

- titoli in base alla natura dell'entrata:
 - a) entrate correnti, relative alla gestione ordinaria, provenienti da trasferimenti da parte dello Stato, di altri enti pubblici ed entrate proprie;
 - b) entrate in conto capitale, derivanti da trasferimenti da parte dello Stato, entrate proprie, per investimenti;
 - c) partite di giro
 - categorie in base alla natura dei cespiti e corrisponde alle entrate del bilancio decisionale;
 - capitoli, in base all'oggetto e alla gestione: la suddivisione in capitoli corrisponde alle entrate del bilancio gestionale.

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di € **1.657.484,00** è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff .%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	958.484,00	319.000,00	1.277.484,00	33,28	1.282.804,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	240.000,00	240.000,0	0,00	- 100	0,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	380.258,23	-258,23	380.000,00	0,0	380.000,00
Totale Entrate	Euro	1.578.742,23	78.741,77	1.657.484,00	4,99	1.662.804,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	2.768.147,51		1.726.431,45		2.869.151,83
Totale Generale	Euro	4.346.889,74		3.383.915,45		4.531.955,83



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

La consistenza delle Entrate Correnti di € 1.277.484,00 è determinata come meglio di seguito specificata.

L'attività Istituzionale dell'ICPAL è incentrata sulla costante cura e valorizzazione dei beni culturali presenti sul territorio nazionale e si caratterizza in particolar modo per la conservazione restauro del patrimonio archivistico librario digitale fotografico e cinematografico.

Come si evince dallo Stato di Previsione, la consistenza delle Entrate Correnti di € 1.277.484,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.207.474,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.207.474,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 1.207.474,00

La consistenza della voce "Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT" pari ad € 1.207.474,00 è determinata come di seguito specificato:

€ 783.474,00 per il funzionamento;

€ 30.000,00 per buoni pasto;

€ 50.000,00 per la salute e la sicurezza;

€ 344.000,00 per oneri sostenuti per *Ales S.p.a.*

Quest'ultima voce di bilancio accoglie le entrate a copertura dei servizi di supporto finalizzati alla realizzazione di progetti per il rafforzamento della capacità amministrativo, contabile e gestionale degli uffici per le attività di tutela e conservazione del Patrimonio Culturale che rappresentano la *mission* del presente Istituto.

Quanto alla previsione 2025, la stessa risulta di importo maggiore rispetto all'anno precedente.

I fondi ricevuti per *Ales S.p.a.*, inseriti in passato in bilancio tra le entrate in conto capitale e poi collocati tra i costi di ricerca, sono stati attualmente inseriti fra i trasferimenti correnti da parte dello Stato (Ministero MIC - ALES) e trovano la loro corrispondenza nella voce di spesa relativa alle uscite correnti (uscite per l'acquisto di servizi al capitolo: Cap. 1.1.4.095 - Altri servizi ausiliari – ALES).

La voce relativa ai *Trasferimenti da parte del Ministero MIC - DGER Rimborsi condominio* per la previsione 2025 è stata azzerata in considerazione del DPCM n. 57 del 15/03/2024 "Regolamento di organizzazione del Ministero della Cultura, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance".



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

In passato veniva corrisposta una percentuale, pari al tredici per cento delle utenze, dalla DGERIC all'ICPAL considerato che occupavano degli spazi all'interno del sito di Via Milano, 76 – 00184 Roma.

Si rappresenta che la scrivente ha intenzione di chiedere un aumento di tale percentuale a chi subentrerà tenuto conto del fatto che quando la stessa è stata determinata in DGERIC erano presenti solo dieci unità di personale. Attualmente le unità sono salite a quaranta occupando l'intera palazzina C, tutto il piano terra e parte del primo piano della palazzina A. Ciò anche tenuto conto che nel corso dell'esercizio finanziario 2024 essendo aumentato il prezzo dei consumi energetici, le utenze hanno subito un incremento considerevole.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 70.010,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 50.000,00

Cap. 1.3.1.005 - Proventi derivanti dall'attività didattica (contributi, spese concorsuali e spese attività didattica) di € 50.000,00

La voce "Proventi derivanti dall'attività didattica" di € 50.000,00 comprende le quote di iscrizione corrisposte dagli studenti della Scuola di Alta Formazione (SAFS).

Non sono previste entrate derivanti dalla vendita di libri e pubblicazioni.

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 SPESE CORRENTI di € 20.000,00

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

La voce "Recupero e rimborsi diversi" di € 20.000,00 comprende l'eventuale rimborso di note credito che si generano con i calcoli a conguaglio effettuati dai fornitori sui consumi di gas, energia elettrica e altre forniture.

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di € 380.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata.



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 380.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 380.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Ritenute erariali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.002 - Ritenute previdenziali e assistenziali di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.005 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.011 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 10.000,00

La previsione di entrate per partite di giro riguarda prevalentemente l'iva sulle fatture di acquisto in *split payment* e le ritenute d'acconto che l'Istituto, come sostituto d'imposta, tratterà sul pagamento di collaboratori esterni per eventuali prestazioni professionali.

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

La classificazione delle spese è la seguente:

- titoli in base alla natura della spesa:
 - a) uscite correnti, relative a spese di funzionamento per lo svolgimento dell'attività Istituzionale, per interventi diversi (oneri tributari, trasferimenti passivi, debiti pregressi), per fondo si riserva;
 - b) uscite in conto capitale relative a spese d'investimento concernenti più esercizi finanziari;
 - c) partite di giro;
 - categorie definite sulla base della natura economica delle spese e corrispondono alle uscite del bilancio decisionale;
 - capitoli, definiti in base all'oggetto e alla gestione, la distinzione corrisponde al bilancio gestionale.

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di € **3.383.915,45** e risulta così suddivisa:



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitive 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.094.984,00	449.291,58	1.544.275,58	41,03	1.686.104,77
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.871.647,51	1.412.007,6 -	1.459.639,8 7	- 49,17	2.372.976,30
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	89.566,61
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	380.258,23	-258,23	380.000,00	-0,07	383.308,15
Totale Uscite	Euro	4.346.889,74	962.974,29 -	3.383.915,45	- 22,15	4.531.955,83
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	4.346.889,74		3.383.915,45		4.531.955,83

La consistenza delle Uscite Correnti di € 1.544.275,58 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.213.475,58

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 31.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 28.000,00

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 3.000,00.

Nel presente Bilancio è stata creata una voce di funzionamento tra le uscite dedicata ai compensi degli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione. Inoltre, è stata prevista una voce relativa ai rimborsi spese degli stessi per vitto, alloggio, durante i viaggi di lavoro.

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 43.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 7.000,00



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 5.000,00

Le voci di rimborsi spesa per missioni in Italia e all'estero è stata leggermente diminuita in quanto si prevede una spesa inferiore allo scorso anno.

Cap. 1.1.2.010 - Corsi di formazione e aggiornamento per il personale di € 1.000,00

Si prevede una spesa per corsi di formazione per il personale che sarà assegnato entro l'anno corrente.

Cap. 1.1.2.011 - Buoni pasto di € 30.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO di € 52.000,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di carta, cancelleria, stampati, ed altro materiale di facile consumo informatico di € 12.500,00

Cap. 1.1.3.004 - Acquisto di altro materiale di consumo di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.008 - Medicinali e materiale sanitario di € 2.000,00

Le voci di spesa sopra indicate accolgono un aumento della previsione derivante dall'arrivo di nuove risorse MIC. Vi sarà la necessità di acquisire nuovo materiale in particolare con riguardo al materiale informatico. La dotazione di medicinali e materiale sanitario disponibile è sufficiente e resta invariata.

Cap. 1.1.3.009 - Acquisto di materie prime per la Scuola di Alta Formazione, restauro e altri laboratori € 32.500,00

Il Capitolo 1.1.3.009 avrà un impatto importante nell'anno 2025, in quanto accoglierà le spese relative al materiale tecnico scientifico per lo svolgimento dell'attività didattica della SAFS, del restauro e degli altri laboratori scientifici. A tal proposito la voce di spesa è stata scissa in sottocategorie per specificarne meglio la provenienza.

CATEGORIA 1.1.4 - USCITE PER L'ACQUISTO DI SERVIZI di € 1.070.475,58

Cap. 1.1.4.001 - Stampa rilegatura e grafica di € 4.000,00

La spesa per il capitolo 1.1.4.001 è stata quantificata in € 4.000,00 sulla base dei nuovi progetti da effettuare.

Cap. 1.1.4.008 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 2.500,00

Cap. 1.1.4.011 - Accertamenti sanitari di € 50.000,00



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

- Cap. 1.1.4.013 - Utenza acqua di € 28.000,00
- Cap. 1.1.4.014 - Utenze energia elettrica di € 164.500,00
- Cap. 1.1.4.015 - Utenze gas di € 35.000,00
- Cap. 1.1.4.016 - Telefonia di € 36.000,00
- Cap. 1.1.4.017 - Spese postali e telegrafiche di € 300,00
- Cap. 1.1.4.018 - Spese amministrative diverse di € 2.000,00
- Cap. 1.1.4.020 - Manutenzione ordinaria immobili di € 17.500,00
- Cap. 1.1.4.021 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 110.000,00
- Cap. 1.1.4.023 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 51.000,00
- Cap. 1.1.4.024 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 20.000,00
- Cap. 1.1.4.025 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 55.000,00
- Cap. 1.1.4.026 - Pulizia e disinfestazione di € 75.000,00
- Cap. 1.1.4.027 - trasporti, facchinaggi di € 9.000,00
- Cap. 1.1.4.032 - Smaltimento rifiuti speciali ed altri servizi ausiliari di € 15.000,00
- Cap. 1.1.4.094 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 51.675,58

Sarà prevista per l'anno 2025 una spesa maggiore per i rinnovi dei contratti con gli operatori esterni dovuta all'aumento dei prezzi.

Le voci relative alle utenze sono state stimate sulla base dell'effettivo speso nell'anno 2024, considerando poi le variazioni di bilancio intervenute, l'aumento del personale MIC e tenendo conto anche della svalutazione del potere d'acquisto della moneta e dei possibili rincari dei servizi. E comunque le voci di spesa sono state aumentate in base alla loro effettiva necessità.

Le manutenzioni, pulizie, trasporti e servizi vari subiranno un incremento per effetto dell'aumento delle risorse e per il rincaro dovuto alla nuova contrattualizzazione con i fornitori.

- Cap. 1.1.4.095 - Altri servizi ausiliari - ALES di € 344.000,00



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Questo comprende le spese relative ai servizi di supporto al personale MIC finalizzati alla realizzazione di progetti per il rafforzamento della capacità amministrativa, contabile e gestionale degli uffici e per le attività di tutela e conservazione del Patrimonio Culturale prestati dal personale dipendente della Società *in House* del MIC Ales S.p.a.. Quanto alla previsione 2025, la stessa risulta di importo maggiore rispetto all'anno precedente.

CATEGORIA 1.1.5 - SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI di € 14.500,00

Cap. 1.1.5.002 - Noleggi di attrezzature e macchinari di € 6.000,00

Cap. 1.1.5.006 - Licenze software di € 11.000,00

Le licenze software subiranno un incremento per effetto dell'aumento di risorse MIC. L'aumento è stato quantificato in base ai vari possibili software da acquistare.

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 312.800,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 230.000,00

Cap. 1.2.1.002 - Formazione personale esterno all'ente - SAFS di € 160.000,00

Questa voce contiene le spese relative ai contratti per docenze esterne alla SAFS.

Cap. 1.2.1.003 - Laboratorio di restauro di € 70.000,00

L'unità previsionale di base 1.2 "Interventi diversi" di importo pari a € 312.800,00 comprende prevalentemente l'acquisto di prestazioni di servizi rese da collaboratori esterni all'I.C.P.A.L. ovvero rese da piccole ditte individuali che si caratterizzano per l'elevata specializzazione e qualità professionale della prestazione lavorativa fornita all'Istituto. A riguardo si è previsto uno stanziamento di spesa per l'attività didattica svolta dalla SAFS pari a € 160.000,00, nonché € 70.000,00 per l'attività di restauro svolta dal Laboratorio.

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 200,00

Cap. 1.2.3.003 - Uscite e commissioni bancarie di € 200,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 77.600,00

Cap. 1.2.4.001 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 70.000,00



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

Cap. 1.2.4.002 - IRAP di € 5.600,00

Cap. 1.2.4.003 - Altre imposte e tasse di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 5.000,00

Cap. 1.2.6.001 - Esborso da contenziosi e accessori di € 5.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 18.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 18.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 18.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €1.459.639,87 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 1.459.639,87

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 39.500,00

Cap. 2.1.2.001 - Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.003 - Acquisti di materiali e attrezzature informatiche di € 16.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Acquisti di mobili, arredi, e macchine d'ufficio di € 8.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Dotazione bibliografica di € 500,00

CATEGORIA 2.1.4 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI - LL.PP. di € 858.902,67

Cap. 2.1.4.001 - manutenzione straordinaria di beni immobili - LL.PP. di € 858.902,67

Gli immobili ICPAL sono costituiti da tre palazzine sottoposte a manutenzione ordinaria ma per le quali sono in corso interventi di natura straordinaria per garantire la corretta conservazione degli immobili preservandoli dall'incuria del tempo. L'importo della previsione di spesa per questo capitolo comprende prevalentemente i lavori di seguito indicati:

- restauro conservativo dei prospetti nord/ovest e sud/ovest degli immobili;
- manutenzione straordinaria per le coperture delle Palazzine A e C;
- riqualificazione dei laboratori di restauro e delle aule della SAFS;
- riqualificazione degli infissi e degli accessi delle Palazzine A e C;
- manutenzione straordinaria per efficientamento energetico della Palazzina B.



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

CATEGORIA 2.1.5 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI di € 558.760,99

Cap. 2.1.5.001 - Manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari di € 375.592,59

Cap. 2.1.5.006 - Manutenzione straordinaria aree a verde di € 105.025,33

Cap. 2.1.5.013 - INTERV. DI RESTAURO - CONS. NE E VAL. DI BENI CULT. DI PROPRIETÀ NON STATALE DEGLI ISTITUTI DIP. TI CON FUNZIONE DI ALTA FORMAZIONE E RICERCA SETTORE RESTAURO di € 48.815,40

Cap. 2.1.5.015 - Interventi urgenti per la conservazione del patrimonio in conseguenza di calamità naturali - Fondi di prov. cap. 7302 di € 685,67

Cap. 2.1.5.016 - Progetti di fruizione, tutela, valorizzazione e digitalizzazione beni culturali in ambito dell'educazione di € 28.642,00

CATEGORIA 2.1.6 - INVESTIMENTI PER RICERCA di € 2.476,21

Cap. 2.1.6.002 - Spese d'investimento per ricerca - Finanziati da MIBAC di € 2.476,21

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €380.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 380.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 380.000,00

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 € 20.000,00

Cap. 4.1.1.005 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.011 - Spese non andate a buon fine di € 10.000,00

La previsione di spesa per partite di giro, come già indicato per le entrate per partite di giro, riguarda prevalentemente l'IVA sulle fatture di acquisto in *split payment* e le ritenute d'acconto che l'Istituto, come sostituto d'imposta, tratterà sul pagamento di collaboratori esterni per eventuali prestazioni professionali.



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

CRITERI DI VALUTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto utilizzando i seguenti criteri:

- Valore della produzione: sono classificate in questa voce le entrate correnti e le entrate in conto capitale presenti nel bilancio finanziario ed inoltre, sono stati classificati contributi non utilizzati esposti nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto e quindi non riscontabili.
- Costi della produzione: tra i costi della produzione troviamo le spese correnti ed in conto capitale esposte nel bilancio finanziario.
- Imposte d'esercizio: troviamo in questa voce lo stanziamento per IRAP desunto dal bilancio finanziario.

CONCLUSIONI

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025, è stato predisposto secondo i criteri già adottati nel precedente esercizio; esso si colloca in un quadro caratterizzato dal passaggio dalla contabilità in conto tesoreria al regime di autonomia speciale ai sensi dell'art. 33 del dpcm 169 del 2/12/2019.

Il presente bilancio produce un'informazione completa circa la realtà dell'Istituto e restituisce in numeri le informazioni economico-finanziarie relative ai costi e ricavi dell'Ente e ai servizi resi da collaboratori esterni. L'attività istituzionale dell'ICPAL è incentrata sulla conservazione e sul restauro del patrimonio archivistico, librario, digitale, fotografico e cinematografico.

Notevole rilievo riveste l'attività didattica a carattere universitario svolta dalla SAFS (Scuola di alta Formazione e Studio) la cui finalità è l'insegnamento delle tecniche da adottare per il restauro del patrimonio archivistico e librario oltre alla possibilità di istituire borse di studio e ricerca legate allo svolgimento di compiti istituzionali.

L'Ente può collaborare e stipulare convenzioni con Università e organismi di ricerca italiani e stranieri e accedere ai finanziamenti previsti dagli organismi internazionali per specifici programmi di ricerca.

Risorse quantitativamente rilevanti e particolare attenzione dovrebbe essere indirizzata al nostro Istituto dato il rilievo nazionale ed internazionale che esso riveste nel campo del restauro della carta antica, moderna e contemporanea, occidentale e orientale.

La pianificazione del budget, sulla base del bilancio di previsione 2025 a legislazione vigente rende strettissimi i margini di gestione e complesso l'allineamento del bilancio agli obiettivi stanziati.

Le spese previste per il nuovo anno finanziario 2025 saranno rivolte a consentire il regolare funzionamento dell'attività dell'Istituto con particolare riguardo alla SAFS (acquisto di materiale didattico, pagamento delle



Ministero della Cultura

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

docenze esterne, missioni di professori e allievi), all'attività di restauro ed ai laboratori tecnico-scientifici (acquisto di materiale, impianti tecnico-scientifici, manutenzione degli stessi ecc...) che sono stati sotto organico, per anni, a causa dei continui pensionamenti. Tale stato di cose ha imposto il ricorso a personale esterno (*Ales S.p.a. - Società in House del MIC* e volontari *AVACA*) onde garantire sia l'attività di supporto al personale in servizio sia all'amministrativo per l'espletamento dei compiti istituzionali e per l'attività didattica della SAFS.

Il prossimo arrivo delle risorse MIC nell'ambito del restauro ha determina la necessità di ulteriori uscite finanziarie che avranno un forte impatto sulle spese correnti (materiale di consumo, cancelleria, computer, stampanti, licenze software, materiale tecnico specialistico, manutenzioni, utenze, ecc.)

L'ICPAL si occupa di garantire le attività connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria del complesso di immobili, siti in Via Milano, 76 – Roma di cui l'Istituto è consegnatario e al cui interno sono presenti sia la Direzione Generale Educazione, Ricerca e Istituti culturali (sino a quando non verrà dato seguito a quanto disposto dal DPCM n. 57 del 15/03/2024) e l'Istituto di Storia Antica, preservandoli dall'incuria del tempo e riqualificandoli.

Nell'esercizio 2025 si darà continuità ai lavori precedentemente iniziati quali: efficientamento energetico degli immobili e relativa riqualificazione; manutenzione straordinaria facciate immobili; manutenzione ordinaria e straordinaria dell'area verde circostante gli immobili rappresentata dal giardino storico; manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti i dispositivi di protezione collettiva (cappe e bracci aspiranti, cappe biologiche, armadi antincendio e strumenti di sicurezza presenti nell'Istituto); manutenzione straordinaria tetti e terrazzi degli immobili al fine di preservarli dall'acqua piovana; manutenzione straordinaria di laboratori ed impianti annessi. La criticità principale per la costruzione del bilancio di previsione 2025 è rappresentata dalla difficoltà di riuscire a mantenere l'equilibrio della parte corrente visti i rincari delle forniture, dei costi di manutenzione e il tanto atteso e recente aumento delle risorse umane. Senza un adeguato sostegno finanziario sarà difficile mantenere un livello di spesa tale da garantire l'efficienza ed i servizi.

Roma, 31/10/2024

IL DIRETTORE
Dott.ssa RANIOLO AURORA