



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

PREMESSA

Ai sensi del D.P.C.M. n. 169 del 2 dicembre 2019, art. 33, lettera b), l'Istituto Centrale per gli Archivi è annoverato tra gli Istituti centrali dotati di autonomia speciale di livello dirigenziale non generale, che hanno autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile, ai sensi dell'articolo 14, comma 2, del decreto-legge 31 maggio 2014, n. 83, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2014, n. 106.

Come disposto nell'art. 35, comma 3, del citato Decreto PCM n. 169/2019, la *Digital Library* svolge sull'Istituto centrale per gli archivi, sull'Istituto centrale per i beni sonori e audiovisivi, sull'Istituto centrale per il catalogo e la documentazione e sull'Istituto centrale per il catalogo unico delle biblioteche italiane le funzioni di indirizzo e, d'intesa con la **Direzione generale Bilancio** limitatamente ai profili contabili e finanziari, di vigilanza, anche ai fini dell'approvazione, su parere conforme della Direzione Bilancio, del bilancio di previsione, delle relative proposte di variazione e del conto consuntivo. I direttori di tali istituti sono nominati dal direttore della Digital Library ai sensi dell'articolo 19, comma 5, del decreto legislativo n. 165 del 2001. Le risorse umane e strumentali ai suddetti Istituti dotati di autonomia speciale sono assegnate dalla **Direzione generale Educazione, ricerca e istituti culturali**, d'intesa con la Digital Library, con la **Direzione generale Organizzazione** e con la Direzione generale Bilancio. L'Istituto centrale per gli archivi, l'Istituto centrale per i beni sonori e audiovisivi e l'Istituto centrale per il catalogo unico delle biblioteche italiane dipendono, altresì, funzionalmente, per i profili di rispettiva competenza, dalla **Direzione generale Archivi** e dalla Direzione generale Biblioteche e diritto d'autore.

Ai sensi dell'art. 18, comma 3, del D.M. n. 46 del 3 febbraio 2022, l'ICAR svolge attività di studio, ricerca, coordinamento tecnico-scientifico e di formazione e divulgazione in materia di descrizione e digitalizzazione di beni archivistici.

In particolare, l'ICAR: a) promuove e partecipa a iniziative in materia di ordinamento, inventariazione, descrizione e digitalizzazione degli archivi storici, nonché di gestione e conservazione degli archivi in formazione, anche in collaborazione con organismi di ricerca italiani e internazionali; b) promuove e coordina, in accordo con la Direzione generale Archivi,

l'elaborazione di norme nazionali e favorisce la divulgazione degli standard internazionali in ambito archivistico, garantendo l'uniformità delle descrizioni nei sistemi archivistici; Il Ministro della cultura 15 c) si adopera per promuovere l'interoperabilità e il collegamento fra sistemi informativi archivistici all'interno e all'esterno del Ministero, secondo le direttive della Digital Library e della Direzione generale Archivi; d) cura e coordina, in accordo con la Direzione generale Archivi, la gestione dei sistemi informativi archivistici nazionali di competenza; e) cura la pubblicazione online delle risorse digitali di settore attraverso Archivio Digitale e portali tematici dedicati; f) svolge attività di formazione e aggiornamento, elaborando prodotti didattici nei settori di competenza; g) partecipa a progetti nazionali e internazionali nelle materie di competenza; h) organizza convegni e mostre a carattere nazionale e internazionale sui temi riguardanti i propri compiti istituzionali, promuovendone la conoscenza anche mediante attività editoriale; i) presta consulenza e assistenza scientifica e tecnica agli organi periferici del Ministero, a enti e istituti culturali; j) può svolgere la propria attività, a seguito di convenzioni specifiche, anche a favore di enti pubblici e privati italiani e stranieri; k) può svolgere funzioni di tesoreria per gli introiti derivanti dalle attività degli Istituti archivistici e della Direzione generale archivi.

In applicazione del Decreto Ministeriale succitato, e, in particolare, dell'art. 3, si presenta di seguito il **Bilancio di previsione per l'anno 20234, composto da Preventivo economico, Preventivo finanziario - gestionale, Preventivo finanziario - decisionale e Bilancio pluriennale entrate ed uscite, Conto economico, Riepilogo per missioni e programmi, Risultato di amministrazione presunto.**

Il bilancio è stato redatto tenendo conto delle disposizioni normative emanate per il contenimento della spesa pubblica. Preme, in particolare, sottolineare come si siano adottati comportamenti coerenti con la finalità di assicurare il contenimento della spesa con specifico riferimento a quelle non direttamente correlate alla *mission* istituzionale, provvedendo a ridurre gli stanziamenti complessivi per le spese inerenti ai consumi intermedi e diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili e comunque non finalizzate allo sviluppo, gestione e manutenzione dei sistemi archivistici di rilevanza nazionale e dei Portali tematici, che costituiscono il compito essenziale dell'attività dell'Istituto.

Si precisa che le sue entrate provengono quasi esclusivamente dalla Direzione Generale Educazione e ricerca ed in parte dalla Direzione Generale Archivi, dalla quale dipende funzionalmente ai sensi dell'art. 35 del citato decreto, nonché dai contributi in conto capitale finanziati ai sensi della Programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).

Illustrazione del bilancio di previsione dell'anno 20234

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 gli Archivi 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 gli Archivi.

Il bilancio di previsione per il 2023 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 20202, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la riclassificazione delle singole voci 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 del 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 2023.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 1.830.000,00 è risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitive 2023	Variazioni +/-	Previsione di competen za 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Entrate correnti - Titolo I	Euro	637.485,40	-107.485,40	530.000,00	- 16,86	567.500,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	2.265.000,0 0	- 1.315.000,0	950.000,00	- 58,06	950.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	432.782,34	-432.782,34	0,00	- 100,0	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	390.991,48	-40.991,48	350.000,00	- 10,48	350.000,00
Totale Entrate	Euro	3.726.259,2 2	- 1.896.259,2	1.830.000,0 0	- 50,89	1.867.500,0 0
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	1.026.637,0 3		0,00		3.114.058,1 8
Totale Generale	Euro	4.752.896,2 5		1.830.000,0 0		4.981.558,1 8

La consistenza delle Entrate Correnti di €530.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti di € 530.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - Trasferimenti da parte dello Stato di € 530.000,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero BB.AA.CC. di € 530.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €950.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale di € 950.000,00

CATEGORIA 2.2.2 - Trasferimenti dallo Stato di € 950.000,00

Cap. 2.2.2.001 - Trasferimenti da parte del Ministero BB.AA.CC. di € 950.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €350.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - Entrate aventi natura di partite di giro di € 350.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - Entrate aventi natura di partite di giro di € 350.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Ritenute erariali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Ritenute IVA in regime di split payment di € 300.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 1.830.000,00 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitive 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	656.974,44	-136.974,44	520.000,00	- 20,85	1.019.477,37
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	3.272.147,99	- 2.312.147,9	960.000,00	- 70,66	3.252.801,07
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	432.782,34	-432.782,34	0,00	- 100,0	359.279,74
Partite Giro - Titolo IV	Euro	390.991,48	-40.991,48	350.000,00	- 10,48	350.000,00
Totale Uscite	Euro	4.752.896,25	- 2.922.896,2	1.830.000,00	- 61,50	4.981.558,18

Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	4.752.896,2 5		1.830.000,0 0		4.981.558,1 8

La consistenza delle Uscite Correnti di € 520.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - Funzionamento di € 512.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio di € 10.000,00

Cap. 1.1.2.007 - Buoni pasto di € 10.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - Spese per l'acquisto di beni di consumo di € 13.000,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di carta, cancelleria, stampati ed altro materiale di cancelleria di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.004 - Acquisto di altri materiali di consumo di € 12.000,00

CATEGORIA 1.1.4 - Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria di € 486.000,00

Cap. 1.1.4.002 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 20.000,00

Cap. 1.1.4.006 - Altri incarichi di € 20.000,00

Cap. 1.1.4.015 - Utenze telefoniche di € 1.000,00

Cap. 1.1.4.018 - Servizi di sicurezza (D.Lgs. N. 626/94) di € 7.000,00

Cap. 1.1.4.022 - Manutenzione ordinaria quadri, mobili, arredi, macchine per ufficio di € 1.000,00

Cap. 1.1.4.023 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici automatizzati di € 254.600,00

Cap. 1.1.4.026 - Pulizia e disinfestazione di € 5.000,00

Cap. 1.1.4.027 - Trasporti, facchinaggi di € 3.000,00

Cap. 1.1.4.033 - Servizi di trasferte in Italia di € 5.000,00

Cap. 1.1.4.141 - Funzionamento- Partecipazione agli oneri condominiali e alle manutenzione, utenze e altri servizi per l'occupazione della sede presso la BNC di € 23.000,00

Cap. 1.1.4.143 - spese per i servizi di € 146.400,00

CATEGORIA 1.1.5 - Spese per godimento di beni di terzi di € 3.000,00

Cap. 1.1.5.004 - Noleggi di mobili, arredi e macchine per ufficio di € 3.000,00

UPB 1.2 - Interventi diversi di € 8.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - Oneri finanziari di € 2.000,00

Cap. 1.2.2.003 - Uscite e commissioni bancarie di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - Uscite non classificabili in altre voci di € 6.000,00

Cap. 1.2.5.004 - Fondo di riserva di € 6.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €960.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - Investimenti di € 960.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.003 - Acquisti di materiali e attrezzature informatiche di € 10.000,00

CATEGORIA 2.1.3 - Acquisizione di immobilizzazioni immateriali di € 950.000,00

Cap. 2.1.3.002 - Sviluppo software e manutenzione evolutive dei portali del SAN di € 950.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €350.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - Uscite aventi natura di partite di giro di € 350.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - Uscite aventi natura di partite di giro di € 350.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamenti di ritenute erariali di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Versamento di IVA in regime di split payment di € 300.000,00

RELAZIONE

ENTRATE	DESCRIZIONE	IMPORTO
1.2.2.001- Entrate MIC	Entrate correnti da capitoli 2533-2534-3101-1321-3002 (2533-2534 DG ERIC 300.000,00, Euro 20.000 DG BI-cap. 3002- Buoni pasto e Adempimenti D.Lgs 81/2008- DG-ARCHIVI 3001- 210.000,00 -	530.000,00
2.2.2.001 - Contributi MIC	Entrate in conto capitale da contributi MIC- 1) Programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) annualità 2022-2024 D.M. 289 del 18 luglio 2022, rep. 289. ANNUALITA' 2024 (950.000,00)	950.000,00

4.1.1.1- PARTITE DI GIRO	Entrate per partite di giro- versamento ritenute erariali e IVA in regime di SPLYT Payment	350.000,00
RIEPILOGO ENTRATE		
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI	530.000
TITOLO 2	CONTRIBUTI MIC IN C/CAPITALE	950.000,00
TITOLO 3	ENTRATE SPECIALI	0
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO	350.000,00
TOTALE DELLE ENTRATE		1.830.000,00

Di seguito vengono evidenziati - a seconda di ciascun titolo di bilancio - gli interventi che si prevede dovranno essere eseguiti nell'anno:

IMPUTAZIONE SPESE	DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese correnti		
1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio	Appartiene a questa voce la richiesta fondi per la somministrazione dei buoni pasto al personale	10.000,00
1.1.3 Spese per l'acquisto di beni di consumo	Le spese si riferiscono alla normale attività di funzionamento dell'Istituto e sono relative all'acquisto di carta, cancelleria, stampati e materiali vari di facile consumo, nonché del materiale igienico sanitario e del materiale informatico.	13.000,00
1.1.4 Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria	Di particolare rilievo in questo titolo, la voce relativa al servizio di hosting e quelle di manutenzione correttiva dei sistemi, nonché le spese relative all'implementazione del Sistema informativo degli Archivi di Stato - SIAS, del Sistema Informativo Unificato delle Soprintendenze Archivistiche - SIUSA, alle operazioni di manutenzione del Sistema Archivistico Nazionale - SAN, e dei Portali tematici; al supporto delle attività di censimento ed inventariazione portate avanti dagli istituti periferici Le altre voci del titolo riguardano gli accertamenti sanitari ed il pagamento di utenze e manutenzioni (contributo che l'ICAR versa forfettariamente alla Biblioteca Nazionale	486.000,00

	<p>Centrale per l'utilizzo di n. 7 stanze all'interno della Biblioteca stessa)</p> <p>Appartengono a questo titolo le voci relative in ottemperanza alle disposizioni impartite dal D.lgs 81/06, per il conferimento degli incarichi al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ed al medico competente.</p> <p>Appartengono al titolo in questione le spese inerenti ai servizi di trasferta in Italia ed all'estero. L'importo si riferisce alle spese previste per sostenere le trasferte del personale interno e di altri Istituti archivistici per attività di formazione del personale degli Archivi di Stato e delle Soprintendenze Archivistiche e bibliografiche e delle Redazioni distribuite sul territorio sull'uso degli strumenti redazionali del Sistema Archivistico Nazionale, del Sistema Informativo degli archivi di Stato, del Sistema Informativo Unificato delle Soprintendenza Archivistiche e per la partecipazione alle commissioni e gruppi di lavoro a livello nazionale e internazionale.</p> <p>Appartiene principalmente a questo titolo nella voce "altri servizi" la spesa per il servizio di supporto al miglioramento della fruibilità dei beni archivistici attraverso la gestione dei sistemi e dei portali dell'Istituto Centrale per gli Archivi. (ALES .</p>	
1.1.5 . Spese per godimento di beni di terzi	<p>Spese per godimento di beni di terzi</p> <p>Le spese si riferiscono al noleggio della fotocopiatrice e per acquisizione di software.</p>	3.000,00
1.2.3 Oneri finanziari	<p>Si riferisce agli oneri pagati per la tenuta del conto di Tesoreria Unica</p>	2.000,00
1.2.5. Uscite non classificabili in altre voci.	<p>Appartiene a questa voce l'accantonamento del fondo di riserva- Fondo di riserva di € 6.000,0</p>	6.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI		520.000,00
SPESE IN CONTO CAPITALE		
2.1.2.003	<p>Acquisto di materiali e attrezzature informatiche (hardware)</p>	10.000,00

2.1.3.002	Sviluppo software e manutenzione evolutive: 2.2.03.02.001/C - Recupero dei sistemi informativi e dei progetti di digitalizzazione degli Archivi di Stato	950.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		960.000,00
PARTITE DI GIRO		
4.1.1.001	Ritenute erariali	50.000,00
4.1.1.006	IVA in regime di <i>split payment</i>	300.000,00
TOTALE PARTITE DI GIRO		350.000,00
RIEPILOGO DELLE SPESE		
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	520.000,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	950.000,00
TITOLO 3	USCITE SPECIALI	0,00
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO	350.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.830.000,00

Si precisa che il bilancio di previsione è stato redatto il 31 ottobre 2023, ma non è approvato dagli Organi collegiali poiché il Comitato di gestione, istituito con Decreto n. 318 del 29 maggio 2019 per la durata di anni tre, è andato a naturale scadenza in data 28 maggio 2022, secondo quanto previsto dall'art. 22 del succitato DM n. 46/2022. I nuovi Organi competenti in materia, previsti e disciplinati dagli artt. 4, 6 e 8 del medesimo DM n. 46 del 3 febbraio 2022, non sono stati ancora nominati.

Roma, 31 ottobre 2023

IL DIRETTORE *ad interim*
(Dott.ssa Sabrina Mingarelli)

