



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE E DIRITTO D'AUTORE
BIBLIOTECA E COMPLESSO MONUMENTALE DEI GIROLAMINI

1^PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Premesso che il Bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato approvato con nota prot. n. 1796 del 09.02.2022 della Direzione generale Biblioteche e Diritto d'Autore, considerato che sono sopraggiunte nuove esigenze per – maggiori entrate in conto corrente e in conto capitale relative a annunciate dal Ministero della Cultura e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri destinate ad investimenti come di seguito dettagliate. Si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi	24.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			24.000,00	0,00

Relativamente alle entrate correnti si è resa necessaria una variazione aumentativa in entrata, relativamente al capitolo 1.2.1.001 ed all'articolo 2.01.01.01.001/D (Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi), per prevedere le somme che si riceveranno a titolo di compenso per l'anno 2023 del Collaboratore Esterno Dott. Dodaro Paolo.

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	61.578,00	400.000,00
2.2.1.002	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da altri Ministeri	250.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			311.578,00	400.000,00

Relativamente alle entrate in conto capitale si è resa necessaria una variazione aumentativa in entrata per Euro 61.578,00, relativamente al capitolo 2.2.1.001 ed all'articolo 4.02.01.01.001/A (Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT), per lo stanziamento che si riceverà dalla direzione generale spettacolo a titolo di finanziamento per l'evento denominato "Tempio Armonico" che si terrà dal 30/03/2023 al 10/07/2023. Sempre nello stesso capitolo ed articolo si registra una variazione in diminuzione per euro 400.000,00 che si è resa necessaria in quanto la cifra

precedentemente stanziata nel bilancio di previsione 2023 è stata ricevuta a Novembre 2022 ed inserita regolarmente nella seconda variazione al bilancio di previsione 2022.

E' stato interessato di variazione in aumento anche il capitolo 2.2.1.002 e l'articolo 4.02.01.01.001/B "Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da altri Ministeri" per prevedere la voce di entrata che accoglierà un finanziamento da parte del Consiglio dei Ministri ottenuto per il restauro di volumi rari.

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	-64.422,00
----------------------------------	------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi	24.000,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	61.578,00	400.000,00
2.2.1.002	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da altri Ministeri	250.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			335.578,00	400.000,00

Le variazioni in entrata, sia in aumento che in diminuzione riguardano tanto la gestione di competenza che quella di cassa per lo stesso identico ammontare.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.003	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	1.000,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	9,71	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	24.000,00	21.000,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999/A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	20.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			46.009,71	22.000,00

Relativamente alle uscite correnti si è resa necessaria una variazione in diminuzione, per Euro 1.000,00, relativamente al capitolo 1.1.1.003 ed all'articolo 1.03.02.01.008 (Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione), al fine di traslare una parte dei compensi da corrispondere all'organo di revisione all'alimentazione della voce IRAP necessaria per il pagamento di alcune ritenute fiscali sul compenso.

Il capitolo 1.1.1.003, articolo 1.01.01.02.002 (Buoni pasto - Buoni pasto) necessita di un incremento di Euro 9,71 necessario per la corretta quantificazione della voce definitivamente attesa.

Il capitolo 1.1.2.002, articolo 1.03.02.10.001 (Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza) è stato uniformato alla quantificazione del compenso realmente previsto in fase contrattualistica e quindi è stata diminuita dello stanziamento inizialmente previsto, euro 21.000,00, per poi essere stanziata nella quantificazione corretta ovvero euro 24.000,00.

Il capitolo 1.2.4.001 articolo 1.02.01.01.001 (Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP) è stato incrementato di euro 2.000,00 al fine di creare una voce necessaria per il pagamento di alcune ritenute fiscali sul compenso dell'organo di revisione.

Infine, è stata prevista una voce in entrata di euro 20.000,00 che servirà ad accogliere eventuali spese, ad oggi non certe e determinabili, che potrebbero scaturire da alcune precedenti gestioni. Il capitolo interessato è il 1.2.6.002 mentre l'articolo è il 1.10.99.99.999/A (Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi)

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	250.000,00	0,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	61.578,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			311.578,00	0,00

In modo speculare all'entrata, sono state previste variazioni per le uscite in conto capitale. Per quanto concerne il capitolo 2.1.2.021, articolo 2.02.03.06.001/B sono state previsti euro 250.000,00 in aumento, relativamente agli acquisti riguardanti il progetto concordato con la Presidenza del Consiglio dei Ministri per il restauro di volumi rari. Per quanto, invece, riguarda il capitolo 2.1.2.024, articolo 2.02.03.99.001, si prevedono maggiori le uscite per l'organizzazione della manifestazione denominata "Tempio Armonico" per l'ammontare di euro 61.578,00.

TOTALE VARIAZIONI USCITE	335.587,71	
---------------------------------	-------------------	--

Le differenze riscontrabili tra le uscite di competenza e quelle di cassa sono riconducibili alle somme impegnate nell'esercizio 2022, quindi aventi competenza nel 2022, ma con manifestazione finanziaria nel 2023. Queste uscite, che compongono i c.d. residui, generano delle discrasie tra la gestione di cassa e la gestione di competenza.

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.002	1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	117,00	0,00
1.1.1.003	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	21.000,00	1.000,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	9,71	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	531,36	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	118,36	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.529,74	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	24.997,80	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	1.250,60	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfezione	15.587,54	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro	0,00	616,14
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	1.342,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	1.244,40	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	31.110,00	21.000,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	2.298,75	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	4.278,00	0,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999/A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	20.000,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	9.137,80	0,00
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	250.000,00	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	0,00	11.607,88
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	61.578,00	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	17.926,85	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	61,28	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			472.119,19	34.224,02

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	248.153,53	24.000,00	0,00	272.153,53	272.153,53
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.932.740,00	311.578,00	400.000,00	2.844.318,00	2.844.318,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	178.000,00	0,00	0,00	178.000,00	178.000,00
Totale Entrate	Euro	3.358.893,53	335.578,00	400.000,00	3.294.471,53	3.294.471,53
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.128.234,02	400.009,71	0,00	1.528.243,73	1.662.542,06
Totale Generale	Euro	4.487.127,55	335.587,71	0,00	4.822.715,26	4.957.013,59

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	850.013,92	46.009,71	22.000,00	874.023,63	981.196,03
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.459.113,63	311.578,00	0,00	3.770.691,63	3.779.829,43
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	178.000,00	0,00	0,00	178.000,00	195.988,13
Totale Uscite	Euro	4.487.127,55	357.587,71	22.000,00	4.822.715,26	4.957.013,59
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	4.487.127,55	335.587,71	0,00	4.822.715,26	4.957.013,59

Napoli, 13/04/2023

(Il Direttore)
Antonella Cuccinello