



Regione Autonoma della Sardegna
Istituto Superiore Regionale Etnografico

Allegato 3

Delibera Consiglio di Amministrazione n. 13 del 3 Aprile 2017

Nota Integrativa al Bilancio di previsione 2017

Il bilancio di previsione per l'anno 2017 e pluriennale per gli anni 2017/2019 fa riferimento allo stanziamento ordinario annuale per il funzionamento assegnato all'Istituto dallo schema di bilancio della Regione Sardegna, approvato dalla Giunta Regionale e comunicato dalla Direzione Generale dei Servizi Finanziari - Assessorato Programmazione e Bilancio - Regione Sardegna con nota Prot. 2409 del 26.1.2017.

L'entità del contributo regionale per il funzionamento dell'Ente è pari a € 3.000.000,00.

ENTRATE:

€ 279.000,00 Avanzo di amministrazione disponibile

Titolo 2 - Trasferimenti correnti: € 3.012.000,00 rivenienti dallo schema di bilancio della Regione Sardegna, approvato dalla Giunta Regionale e da altri finanziamenti da Comuni, Provincie e Unione Europea.

Titolo 3 - Entrate extratributarie: € 447.000,00 di cui:

- € 1.000,00: interessi attivi su c/c bancari;
- € 5.000,00: Rimborsi forfetari per l'utilizzazione dell'Auditorium e della sala mostre;
- € 2.000,00: Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali;
- € 15.000,00: Rimborsi e concorsi diversi;
- € 290.000,00: Rimborsi da altri Enti Regionali per emolumenti corrisposti al personale comandato;
- € 7.000,00: Ricavi per vendite di libri e pubblicazioni diverse relativi all'attività editoriale;
- € 7.000,00: Entrate per prestazioni di servizi;
- € 3.000,00: Entrate derivanti dall'attività commerciale;
- € 90.000,00: Museo del Costume: ricavi per prestazioni di servizi;
- € 25.000,00: Museo Deleddiano: ricavi per prestazioni di servizi;

- € 2.000,00: Padiglione Regionale della Cittadella dei Musei di Cagliari: ricavi per prestazioni di servizi;
- € 7.000,00: Altri ricavi per prestazioni di servizi museali;

Titolo 4 - Entrate in conto capitale: nell'anno 2017 non sono previste entrate in conto capitale.

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro € 844.000,00 di cui:

- € 240.000,00: Ritenute previdenziali e assistenziali lavoratori dipendenti;
- € 60.000,00: Ritenute operate ai dipendenti (prestiti F.I.T.Q.);
- € 5.000,00: Anticipazioni per indennità di trasferta operate ai dipendenti;
- € 380.000,00: Ritenute erariali lavoratori dipendenti;
- € 40.000,00: Ritenute diverse;
- € 25.000,00: Ritenute operate ai dipendenti (cessione del quinto);
- € 3.000,00: Ritenute operate ai dipendenti (sindacato);
- € 2.000,00: Ritenute operate ai dipendenti (contributo riscatto);
- € 4.000,00: Ritenute operate ai dipendenti (varie);
- € 2.000,00: Anticipazioni per indennità di trasferta operate a lavoratori autonomi;
- € 60.000,00: Ritenute erariali lavoratori autonomi;
- € 10.000,00: Ritenute erariali su premi e contributi;
- € 3.000,00: Ritenute previdenziali e assistenziali lavoratori autonomi;
- € 10.000,00: Somme rimborsate al cassiere economo.

USCITE

Missione 1 – Totale Spese: € 3.466.000,00;

Missione 5 – Totale Spese: € 272.000,00;

Missione 99 – Totale Spese: € 844.000,00.

1) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

ENTRATE

Le entrate correnti indicate nel bilancio di previsione dell'I.S.R.E. sono costituite, come predetto, dal contributo ordinario di funzionamento che la R.A.S. ha previsto in favore dell'Istituto con l'approvazione dello schema di bilancio della Regione Sardegna, approvato dalla Giunta Regionale e comunicato dalla Direzione Generale dei Servizi Finanziari - Assessorato Programmazione e Bilancio - Regione Sardegna con nota Prot. 2409 del 26.1.2017.

Le entrate extratributarie sono costituite in gran parte dai rimborsi (€ 290.000,00) a favore dell'ISRE a seguito di anticipazione degli emolumenti corrisposti al personale comandato *out* presso le amministrazioni

utilizzatrici (assessorati regionali ed altri enti del sistema regione) e dagli incassi (€ 90.000,00 + € 25.000,00) relativi agli ingressi al Museo del Costume e al Museo Casa di Grazia Deledda (il cui costo varia a seconda dell'età degli utenti e dell'ingresso in comitiva) e dalla vendita di libri e gadget.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità indicato in bilancio è pari a zero, atteso che l'ISRE non gestisce incassi relativi a tributi, imposte e tasse di qualsivoglia natura né a provvedimenti autorizzatori o concessori né eroga altre prestazioni a pagamento diverse da quelle museali predette né emette sanzioni amministrative pecuniarie.

a) Per l'anno 2017 il contributo per le spese di funzionamento riconosciuto a favore dell'ISRE con l'approvazione dello schema di bilancio della Regione Sardegna ammonta a € 3.000.000,00, con un lieve incremento rispetto all'esercizio 2016 (€ 2.800.000,00).

b) Le entrate riguardanti gli incassi museali (€ 90.000,00 Museo del Costume + € 25.000,00 Museo Casa di Grazia Deledda) sono previste in ragione dell'ammontare degli incassi dell'anno precedente nel quale sono entrati a regime: il funzionamento della nuova ala del Museo del Costume; la decisione del Consiglio di Amministrazione di rendere oneroso l'ingresso alla Casa Natale di Grazia Deledda; l'aggiornamento della tariffa d'ingresso al nuovo Museo del Costume; la decisione del Consiglio di Amministrazione di consentire, dietro compenso, l'utilizzo degli spazi esterni del Museo del Costume per la celebrazione di matrimoni civili.

c) Le entrate relative al personale comandato (€ 290.000,00) rappresentano i rimborsi delle retribuzioni che l'Istituto, mensilmente, anticipa per il suo personale in regime di comando *out* presso altre amministrazioni.

Le entrate in conto capitale indicate in bilancio sono pari a zero.

SPESE

Le spese correnti riguardano per la maggior parte i costi del personale dipendente, di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e degli altri organi di indirizzo e controllo dell'attività dell'ente (Comitato Tecnico Scientifico, Collegio dei Revisori), per un totale di € 2.293.000,00, calcolato sulla base del contratto regionale di lavoro e dei contributi obbligatori per legge.

Le altre spese correnti, pari a circa € 911.000,00, necessarie per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'ente, riguardano i contratti in esecuzione dell'Istituto relativi alle utenze per energia elettrica e telefonia, al servizio di portierato diurno e di vigilanza notturna delle strutture dell'ISRE (ivi comprese le strutture museali), al servizio di pulizia ed alla manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici e di video sorveglianza.

La somma delle spese relative all'attività culturale, pari a € 272.000,00, è così costituita:

- a) € 15.000,00:
- acquisto di materiale etnografico e di interesse museale;
- b) € 30.000,00:
- studi, progetti, ricerche scientifiche e catalogazione archivi e collezioni (Fondo Dolfin; Fondo Delitala, archivio Raffaello Marchi sulla poesia popolare; catalogazioni varie);
- c) € 10.000,00:
- acquisto di materiale bibliografico ed archivistico per la biblioteca;
- d) € 60.000,00:
- realizzazione del Concorso AviSa edizione 2017 (Antropologia Visuale in Sardegna), riservato a giovani antropologi e cineasti sardi di età non superiore ai 40 anni, nel quale l'ISRE mette in concorso un finanziamento (€ 50.000,00) per la realizzazione di documentari o brevi fiction riguardanti la vita sociale e culturale della Sardegna con particolare attenzione alla realtà contemporanea;
- produzione e/o acquisto di altra documentazione cinefotografica e audiovisiva (€ 10.000,00):
- e) € 20.000,00:
- borse di studio finalizzate all'attività di ricerca nelle materie di competenza istituzionale ed in ragione delle direttive scientifiche dell'Istituto;
- f) € 30.000,00:
- attivazione di dottorati di ricerca e assegni di ricerca nelle materie di competenza istituzionale ed in ragione delle direttive scientifiche dell'Istituto;
- g) € 80.000,00:
- realizzazione della II^a edizione del Festival ISREAL, rassegna cinematografica incentrata sul "Cinema del Reale" nel suo articolato e multiforme complesso di proposte;
- pubblicazione e mostra archivio fotografico Wolfgang Suschitzky;
- pubblicazione e mostra archivio fotografico Max Leopold Wagner;
- mostra/convegno su Antonio Simon Mossa;
- presentazione di produzioni letterarie nei locali dell'Istituto;
- convegno annuale su Grazia Deledda in occasione dell'anniversario del conferimento del Premio Nobel;
- ripristino Certamen Deleddiano per gli istituti scolastici;
- ripristino del Premio Deledda di letteratura;
- h) € 15.000,00:
- realizzazione della rassegna cinematografica "Moving Docs", costituita da documentari provenienti dall'Associazione Italiana Documentaristi di Bologna DOC/IT; realizzazione della
- rassegna cinematografica "Il Mese del Documentario";
- i) € 12.000,00:
- partecipazione finanziaria alla realizzazione di progetti di finanziamento europei e di altri soggetti erogatori.

Le entrate e le spese per partite di giro, riguardano tutte le trattenute erariali, previdenziali e assistenziali a carico del personale dipendente.

2) Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto:

L'avanzo di amministrazione, pari a € 279.000,00, da confermare in sede di approvazione del conto consuntivo 2016, è totalmente privo di vincoli ed è stato utilizzato per far fronte a tutti gli impegni finanziari dell'Istituto.

3) Stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato:

Il Fondo Pluriennale Vincolato è pari a zero in ragione del fatto che l'I.S.R.E. non prevede spese da imputare agli esercizi successivi; tutte le spese che vengono affrontate riguardano prestazioni che nascono e si esauriscono nel corso dell'anno.

Si fa presente che l'Ente non accantona il Fondo TFR in quanto la liquidazione del Trattamento di Fine Rapporto è totalmente a carico dell'INPS gestione ex INPDAP.

4) L'ISRE non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti o di altri soggetti.

5) L'ISRE non ha stanziato in bilancio oneri e impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

6) L'ISRE non possiede partecipazioni in altri enti ed organismi strumentali.

7) L'ISRE non possiede alcuna partecipazione.

8) Altre informazioni riguardanti le previsioni utili all'interpretazione del bilancio.

Per quanto attiene alle attività, il presente bilancio previsionale è coerente con le Direttive Scientifiche per il triennio 2017/2019 e col programma annuale 2017 proposti dal Comitato Tecnico Scientifico nella riunione del 31.3.2017 e approvati con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 3.4.2017.

Si rimanda, pertanto, alla suddetta deliberazione per poter disporre di un quadro preciso delle linee scientifiche pluriennali e del programma di attività individuato dal Comitato Tecnico Scientifico per il 2017.

a) In ordine alla realizzazione di alcune importanti iniziative previste nella programmazione dell'ente, si precisa quanto segue.

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 2, in corrispondenza del Capitolo SC04.0901 "Spese per la realizzazione e la partecipazione a congressi, convegni, mostre ed altre

manifestazioni culturali varie", sono previste risorse (€ 80.000,00), tra l'altro, per la realizzazione delle seguenti iniziative:

- Realizzazione della II^a edizione del Festival ISREAL, rassegna cinematografica incentrata sul "Cinema del Reale" nel suo articolato e multiforme complesso di proposte, in collaborazione con la Fondazione di Sardegna e Sardegna Film Commission;
- Pubblicazione e mostra archivio fotografico Wolfgang Suschitzky (archivio di foto di proprietà dell'ISRE);
- Pubblicazione e mostra archivio fotografico Max Leopold Wagner (archivio di foto di proprietà dell'ISRE);
- Realizzazione di una Mostra/Convegno su Antonio Simon Mossa che si articolerà genericamente in due categorie: Cinematografia e Architettura;
- Presentazione di produzioni letterarie nei locali dell'Istituto (Cinema Transculturale, David McDougall, ISRE 2015; Quasi Grazia, Marcello Fois, Einaudi 2016; Deledda. Una vita come un romanzo, Luciano Marroccu, Donzelli 2016; Cosima (Edizione Critica), Dino Manca, Edes 2016; Edera (Edizione Critica), Dino Manca, CUEC 2010; Elias Portolu (Edizione Critica), Dino Manca; Grazia Deledda e il Corriere della Sera (Elzeviri e lettere a Luigi Alberini ed altri protagonisti della terza pagina), Gianbernardo Piroddi, Edes 2016; Luoghi, paesaggi, uomini per voci di Grazia Deledda. Geografia e letteratura, Clara Incani Carta, Scuola Sarda 2007.
- Convegno annuale su Grazia Deledda in occasione della Giornata Deleddiana del 10 dicembre coincidente con l'anniversario del conferimento del Premio Nobel;
- Ripristino Certamen Deleddiano per gli istituti scolastici;
- Ripristino del Premio Deledda di letteratura.

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.1302 "Spese per la produzione e l'acquisto di documentazione cinefotografica ed audiovisiva", sono previste risorse (€ 60.000,00), tra l'altro, per:

- Realizzazione del Concorso AviSa edizione 2017 (Antropologia Visuale in Sardegna), riservato a giovani antropologi e cineasti sardi di età non superiore ai 40 anni, nel quale l'ISRE mette in concorso un finanziamento (€ 50.000,00) per la realizzazione di documentari o brevi fiction riguardanti la vita sociale e culturale della Sardegna con particolare attenzione alla realtà contemporanea;
- Altre produzioni e acquisti di documentazione cinefotografica ed audiovisiva; digitalizzazione e pubblicazione di documentazione cinefotografica e audiovisiva (€ 10.000,00);

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.0303 "Spese per studi, progetti, ricerche scientifiche e catalogazione collezioni", sono previste risorse (€ 30.000,00), tra l'altro, per:

- Fondo Dolfin; Fondo Delitala;
- Archivio Raffaello Marchi sulla poesia popolare;
- Catalogazioni varie;
- Iniziative a favore della lingua sarda.

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.0702 "Spese per l'attivazione di dottorati di ricerca e per assegni di ricerca", sono previste risorse (€ 30.000,00), tra l'altro, per:

- Attivazione di dottorati di ricerca e assegni di ricerca nelle materie di competenza istituzionale ed in ragione delle direttive scientifiche dell'Istituto (antropologia, antropologia visuale, gestione museale, lingua sarda, poesia e musica di tradizione orale, musica tradizionale, costumi e usi tradizionali).

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.0701 ""Borse di studio e premi per tesi di laurea"", sono previste risorse (€ 20.000,00), tra l'altro, per:

- Borse di studio finalizzate all'attività di ricerca nelle materie di competenza istituzionale ed in ragione delle direttive scientifiche dell'Istituto (antropologia, antropologia visuale, gestione museale, lingua sarda, poesia e musica di tradizione orale, musica tradizionale, costumi e usi tradizionali).

Nella Missione 5 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali", Titolo 1, in corrispondenza del Capitolo SC04.0902 " Rassegne internazionali di documentari etnografici", sono previste risorse (€ 15.000,00), tra l'altro, per:

- Progetto "Moving Docs", in collaborazione con l'Associazione Italiana Documentaristi di Bologna DOC/I; comprese le spese di ospitalità dei relatori;
- Il Mese del Documentario, iniziativa organizzata dall'associazione Doc/it in collaborazione con l'associazione 100autori per promuovere il cinema documentario in sala e rivolta a un vasto pubblico di appassionati di Cinema del Reale; comprese le spese di ospitalità dei relatori.
- presentazione e proiezione di film con approfondimenti in sala tramite relatori.

b) Le spese correnti necessarie alla copertura delle spese di funzionamento, comprese quelle obbligatorie, sono state previste in complessivi € 911.000,00.

Le spese per gli organi istituzionali dell'Ente, ammontano invece a € 229.000,00.

La spesa complessiva per il personale dipendente (n. 30 unità, più n. 3 dirigenti), prevista per il 2017 in € 1.953.000,00, è così suddivisa:

- € 920.000,00: per gli emolumenti al personale di ruolo non dirigente;
- € 15.000,00: per lavoro straordinario;
- € 472.000,00: per i contributi sociali di tutto il personale;
- € 200.000,00: per gli emolumenti al personale dirigente;
- € 292.000,00: per i fondi per le retribuzioni di posizione, di risultato, per le progressioni professionali adeguati ai contratti collettivi e in conformità alla dotazione organica;
- € 3.000,00: per accertamenti sanitari;
- € 6.000,00: per le missioni;
- € 10.000,00: per corsi di aggiornamento e di formazione;
- € 15.000,00: per i buoni pasto;
- € 20.000,00: per anticipazione salario accessorio al personale comandato (out);

€ 1.953.000,00 totale costi del personale.

c) Avanzo di amministrazione.

Si osserva che è stato applicato al bilancio di previsione per l'anno 2017 l'avanzo di amministrazione libero scaturito dall'esame del pre-consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, stimato secondo il principio della prudenza e secondo le disposizioni previste dal D. Lgs. n. 118/2011.

Più precisamente, si prevede l'utilizzo dell'importo di € 279.000,00, solo a seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2016, per il finanziamento di spese di investimento relative a lavori di manutenzione straordinaria delle strutture e beni museali (Missione 1 – Programma 6 - Titolo 2) e per la tutela e valorizzazione del patrimonio culturale in base alla missione istituzionale dell'Ente (Missione 5 – Programma 2 – Titolo 2).

In attuazione di quanto previsto dall'articolo 79 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, l'ISRE si adegua alle versioni aggiornate degli schemi di bilancio, del piano dei conti integrato e dei principi contabili applicati concernenti la programmazione di bilancio e la contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale; conseguentemente, lo schema di bilancio è armonizzato per missioni, programmi e macroaggregati (spesa)/titoli, tipologie e categorie (entrata), assicurato mediante la duplice codifica attribuita ai capitoli e la riclassificazione del piano dei conti di contabilità economico – patrimoniale integrato con il nuovo piano dei conti di contabilità finanziaria e con la codifica ministeriale SIOPE e i relativi raccordi con la gestione del patrimonio.

In ottemperanza al citato decreto legislativo n. 118 del 2011, al bilancio di previsione finanziario annuale e triennale sono acclusi i seguenti documenti:

- a) Allegato n. 1 denominato "Allegato n. 9 al decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche ed integrazioni redatto conformemente ai prospetti di cui all'allegato n. 9 al citato decreto legislativo";

- b) Relazione illustrativa del Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ISRE (allegato 2);
- c) Nota Integrativa (allegato 3);
- d) Relazione del Collegio dei Revisori (art. 11 D. Lgs. 118/2011) (allegato 4);
- e) Prospetto utilizzo avanzo di amministrazione (allegato 5).

Dir. Amm. M. M.



Il Direttore Generale

Dr. Manuel Delogu



