



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Nota integrativa al consuntivo 2019

PREMESSA

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprende il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre con:

- *Il risultato di amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione.*

L'Istituto centrale per il catalogo e la documentazione, ai sensi dell'art. 14 del d.m. 7 ottobre 2008, è dotato di autonomia amministrativa e contabile per quanto concerne le spese relative all'attività svolta e quelle di funzionamento, con esclusione di quelle del personale.

Le entrate pervengono

- da ordini di accreditamento e di pagamento del competente centro di responsabilità ministeriale sul conto di tesoreria unica intestato all'ICCD;
- da versamenti presso l'istituto bancario che gestisce il servizio di tesoreria mediante reversali di incasso, effettuati dai terzi pubblici e privati.

Il conto consuntivo 2019 è composto dal rendiconto finanziario decisionale e gestionale (all. 3,4, 5, 6, 7, 8) dal conto economico (allegato n. 10) e dal conto patrimoniale (allegato n. 11).

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionale di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 31/10/2018 n. 152.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione alla legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione con delibera n. 154 del 23 luglio 2019 e 23 n. 155 novembre 2019.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2019.



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **-656.986,81** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.709.770,96
Riscossioni	1.356.062,99
Pagamenti	1.991.912,54
Saldo finale di cassa	2.073.921,41

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.095.293,77
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.752.280,58
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-656.986,81

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario della gestione di Competenza in cui sono rappresentate rispettivamente le Entrate e le Uscite previste, cioè le somme che si prevedeva di riscuotere e di pagare, e le Entrate e le Uscite rispettivamente accertate ed impegnate al 31.12.2019.

Il Bilancio Consuntivo 2019, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di € 2.095.293,77 rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 2.525.673,00 (all. 5). Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€	2.525.673,00+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€	54.145,41+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€	484.524,64-
ENTRATE ACCERTATE	€	2.095.293,77

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 931.904,41, (all. 5) rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.284.829,41 con minori entrate per € 352.925,00:



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI:

- **TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 410.000,00, sono state accertate somme per € 55.000,00. Le entrate accertate si riferisce al solo progetto di "Europa Cittadino 2019" progetto finanziato dalla Commissione Europea per il Segretariato Servizio I° (ICCD è tesoriere).

- **TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 863.829,41, sono state accertate somme per € 863.829,40 con minori accertamenti per € 0,01.

2) ALTRE ENTRATE:

- **ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state accertate somme per € 5.500,00 con maggiori accertamenti per € 555,00. Le maggiori entrate si riferiscono a introiti dal servizio di riproduzioni di immagini fotografiche. A fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 3.000,00, sono state accertate somme per €. 420,00 con minori accertamenti per €. 2.580,00. Le minori entrate si riferiscono a introiti dal servizio vendita pubblicazioni. A fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 3.000,00, sono state accertate somme per €. 0. Le entrate non si sono concretizzate perché nel 2019 l'Istituto non ha organizzato corsi di fotografia storica a personale esterno.

- REDDITI PROVENIENTI DA PRIVATI:

A fronte di stanziamenti definitivi pari a €. 0, sono state accertate somme per €. 5.000,00. Le maggiori entrate accertate si riferiscono a introiti da fondi privati per finanziare un Master universitario di fotografia per l'anno accademico 2019/2020 per assegnazione di borse di studio. Il progetto di €. 10.000,00 sarà finanziato per la restante somma dall'ICCD.

- **ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 0,01; le maggiori entrate sono dovute a interessi su conto corrente Banca d'Italia.

- **POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 2.100,00 per recupero ritenute d'acconto 2017 da Agenzia delle Entrate.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA	410.000,00	55.000,00	355.000,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	863.829,41	863.829,40	0,00	0,01
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.000,00	5.975,00	5.580,00	555,00
REDDITI PROVENIENTI DA PRIVATI	0,00	5.000,00		5.000,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,01	0,01	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.284.829,41	931.904,41	360.580,01	7.655,01



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 979.843,59 (all. 5) rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 939.843,59 con maggiori entrate per €. 40.000,00.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE:

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 939.843,59, sono state accertate somme per € 979.843,590. Le maggiori entrate di €. 40.000,00 sono in parte per un finanziamento pervenuto a fine anno di €. 100.000,00 da parte del Segretariato per un progetto di fotografia, e la differenza di €. 60.000,00 in meno sui fondi dei lavori del capitolo 7224/2019.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	939.843,59	979.843,69	0,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	939.843,59	979.843,69	0,00	40.000,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 183.545,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 301.000,00 con minori entrate per € 117.454,23. Nella voce entrate per partite di giro non andate a buon fine - 4.1.1.010 è stata inserita la somma di €. 6.490,40 per errata imputazione e da riaccreditare all'Università degli Studi di Roma la Sapienza.

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2019 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI	Bilancio di previsione (delibera n. 5/2018)	I variazione (delibera n. 3/2019)	Il variazione (delibera n. 4/2019)	Consuntivo 2019 (delibera n. 2/2020)	
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea	410.000,00	410.000,00	410.000,00	55.000,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2041/2018 e 2048/2018 (funzionamento)	801.462,00	801.462,00	801.462,00	801.462,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 1321/2018 (attuazione L.81/2008)	19.034,83	15.690,62	12.346,40	12.346,40
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2034/2018 (buoni pasto al personale)	59.000,00	59.000,00	50.021,01	50.021,00
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.555,00
1.3.1.2	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	420,00
1.3.1.4	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
1.3.2.0	Contributi da privati				5.000,00
1.3.4.0	Entrate diverse				0,01
1.3.5.1	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	2.100,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIBACT cap. 7224/2019 (lavori pubblici)	260.000,00	260.000,00	260.000,00	200.000,00
2.2.2.1	Trasferimento MIBACT cap. 7307/2018 (fondi per progetto antincendio)			679.843,59	679.843,59
2.2.2.1	Trasferimento MIBACT cap. 8099 (Legge 23/12/2014 n. 190)	14.000,00	14.000,00		0,00



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

2.2.2.1	Trasferimento MIBACT (fondi Segretariato Convenzione per fotografie)				100.000,00
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	24.732,50
4.1.1.4	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.1.1.5	IVA in regime di split payment	200.000,00	200.000,00	200.000,00	151.322,87
4.1.1.10	Altre entrate per partite di giro diverse				6.490,40
	TOT	1.875.496,83	1.872.152,62	2.525.673,00	2.095.293,77

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di € 6.329.026,24 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di € 2.752.280,58, con una differenza di € 3.576.745,66 (all. 7)

USCITE PREVISTE	€ 6.329.026,24-
USCITE IMPEGNATE IN MENO	€ 3.583.236,06+
USCITE IMPEGNATE IN PIU'	€ 6.490,40=
USCITE IMPEGNATE	€ 2.752.280,58

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.104.477,12, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.674.289,54 con minori uscite per € 1.569.812,42.

1) FUNZIONAMENTO:

- **ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 68.801,78, sono state impegnate somme per € 63.717,38 con minori impegni per € 5.084,40

- **USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 56.429,42, sono state impegnate somme per € 25.625,60 con minori impegni per € 30.803,82

- **USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 555.929,80, sono state impegnate somme per € 333.906,43 con minori impegni per € 222.023,37

- **SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.000,00, sono state impegnate somme per € 15.173,33 con minori impegni per € 3.826,67

2) INTERVENTI DIVERSI

- **USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.269.359,62, sono state impegnate somme per € 566.473,72 con minori impegni per € 702.885,90

- **TRASFERIMENTI PASSIVI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 551.821,50, sono state impegnate somme per € 62.641,07 con minori impegni per € 489.180,43

- **ONERI FINANZIARI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800,00, sono state impegnate somme per € 536,55 con minori impegni per € 263,45



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- **ONERI TRIBUTARI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 71.000,00, sono state impegnate somme per € 36.403,04 con minori impegni per € 34.596,96

- **USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 81.147,42, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 81.147,42

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	68.801,78	63.717,38	5.084,40	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	56.429,42	25.625,60	30.803,82	0,00
USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI	555.929,80	333.906,43	222.023,37	0,00
SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	19.000,00	15.173,33	3.826,67	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.269.359,62	566.473,72	702.885,90	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	551.821,50	62.641,07	489.180,43	0,00
ONERI FINANZIARI	800,00	536,55	263,45	0,00
ONERI TRIBUTARI	71.000,00	36.403,04	34.596,96	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	81.147,42	0,00	81.147,42	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	2.674.289,54	1.104.477,12	1.569.812,42	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.464.257,69, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.353.736,70 con minori uscite per € 1.889.479,01:

1) INVESTIMENTI:

- **ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.000,00, sono state impegnate somme per € 3.998,92 con minori impegni per € 1,08

- **ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 151.263,44, sono state impegnate somme per € 36.960,68 con minori impegni per € 114.302,76

- **ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.790.259,78, sono state impegnate somme per € 1.137.234,99 con minori impegni per € 653.024,79

- **RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.405.174,04, sono state impegnate somme per € 285.703,77 con minori impegni per € 1.119.470,27

- **RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.039,44, sono state impegnate somme per € 359,33 con minori impegni per € 2.680,11.



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	4.000,00	3.998,92	1,08	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	151.263,44	36.960,68	114.302,76	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.790.259,78	1.137.234,99	653.024,79	0,00
RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	1.405.174,04	285.703,77	1.119.470,27	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	3.039,44	359,33	2.680,11	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	3.353.736,70	1.464.257,69	1.889.479,01	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 183.545,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 301.000,00 con minori entrate per € 117.454,23.

Le minori uscite rispetto al preventivato sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2020, come si evince dalla programmazione a consuntivo (all. 16); le somme più consistenti impegnate riguardano il progetto Digital Library. La data di conclusione del progetto è previsto per luglio 2020.

Si allega inoltre il prospetto riepilogativo delle somme impegnate, classificate per missioni e programmi (all. 9).

Con la ordinanza:

- n. 1 dell'11 giugno 2019 è stato necessario predisporre il prelevamento dal capitolo 1.2.6.004 (Fondo riserva) la somma di €. 3.938,11 per procedere con urgenza all'acquisto scaffalature per il completamento arredo archivi negativi 1 dell'AFN, per deposito negativi dell'Aeronautica Militare (all. 17);

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALE

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 183.545,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 301.000,00 con minori entrate per € 117.454,23



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2019, corrispondenti alle entrate accertate non ancora riscosse e le spese impegnate non ancora pagate.

Gli allegati 6 e 8 riportano il rendiconto finanziario della gestione Residui degli anni precedenti, in cui sono riportate rispettivamente i residui attivi a inizio esercizio riscossi e da riscuotere e i residui passivi a inizio esercizio pagati e da pagare, nonché la gestione di cassa al 31.12.2019.

RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate Riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2019 pari a € 868.177,42 (colonna 6 – all. 5)

ENTRATE ACCERTATE	€	2.095.293,77
ENTRATE RISCOSE	€	1.227.116,35
RESIDUI ATTIVI 2019	€	868.177,42

Per ciò che riguarda la gestione dei residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 6 è riportato il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui attivi a inizio esercizio, come determinati in sede di rendiconto 2019 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3):

RESIDUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€	2.174.311,56
RISCOSSI	€	128.946,64
RIMASTI DA RISCUOTERE	€	1.845.030,00
DIFFERENZA in meno	€	200.334,92

Tale differenza è giustificata da minor incassi dovuti a:

- € 165.000,00 minori entrate da MIBACT (perenzione fondi);
- € 35.665,08 minori entrate dal progetto fondi europei del Segretariato "Europa Creativa 2018" di cui ICCD tesoriere;

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2019 di tali residui attivi, come da delibera n. 1/2020 (all. 20).

Per il dettaglio dei residui attivi complessivi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'all. 14.

RESIDUI PASSIVI

La differenza fra le somme pagate e le uscite impegnate ha dato luogo a Residui Passivi per l'esercizio 2019 pari a € 1.424.205,83 (colonna 6 – all. 7)

SOMME IMPEGNATE	€	2.752.280,58 -
SOMME PAGATE	€	1.328.074,75 =
RESIDUI PASSIVI 2019	€	1.424.205,83

Per ciò che riguarda la gestione dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'all. 8 è riportato il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui passivi a inizio esercizio, come determinati in sede di



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

rendiconto 2018 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da pagare (colonna 3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€	1.080.729,28
PAGATI	€	663.837,79
RIMASTI DA PAGARE	€	370.185,68
DIFFERENZA in meno	€	46.705,81

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2019 di tali residui passivi, come da delibera n. 1/2020 (all. 20).

Per il dettaglio dei residui passivi complessivi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'all. 15.

In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessivi esistenti al 31.12.2019, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2019 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 2.174.311,56	€ 1.080.729,28
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	- € 200.334,92	- € 46.705,81
3) DIFFERENZA (1-2)	€ 1.973.976,64	€ 1.034.023,47
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 128.946,64	€ 663.837,79
5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)	€ 1.845.030,00	€ 370.185,68
6) RESIDUI ANNO 2019	€ 868.177,42	€ 1.424.205,83
7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2019 (5+6) ***	€ 2.713.207,42	€ 1.794.391,51

* Come risulta dal conto finale 2018, di cui alla delibera n. 2/19 del 23 luglio 2019

** Come da schema di delibera 1/2019 (all. 20)

*** Colonna 12 dell'all. 6 e 8

L'alto importo dei residui attivi 2019 è dovuto alle somme del progetto Digital Library che verranno accreditate all'Istituto da Ales sulla base degli stati di avanzamento del progetto. Nel 2019 sono stati impegnati € 908.854,35. Nel 2020 si chiederà il rimborso della seconda rata del progetto.



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	107.514,01	931.904,41	988.933,04	364.877,56	1.281.414,18	1.350.843,86	137,50
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	2.599.203,01	979.843,59	179.745,58	1.799.105,00	404.000,00	690.895,00	41,23
Totale 1	2.706.717,02	1.911.748,00	1.168.678,62	2.163.982,56	1.685.414,18	2.041.738,86	88,16
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							127,35
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	6.490,40	183.545,77	187.384,37	10.329,00	233.750,15	224.104,25	0,00
Totale Entrate	2.713.207,42	2.095.293,77	1.356.062,99	2.174.311,56	1.919.164,33	2.265.843,11	91,59
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		656.986,81	635.849,55				
Totale Generale	2.713.207,42	3.409.267,39	2.627.762,09	2.174.311,56	1.919.164,33	2.265.843,11	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.713.207,42	3.409.267,39	2.627.762,09	2.174.311,56	1.919.164,33	2.265.843,11	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 1.911.748,00, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.685.414,18 con maggiori entrate per € 226.333,82.

Spese	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	466.435,12	1.104.477,12	1.186.958,50	595.158,04	1.272.382,86	1.015.845,35	115,20
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	1.290.791,09	1.464.257,69	605.394,46	432.392,13	619.138,71	756.597,99	42,28
Totale 1	1.757.226,21	2.568.734,81	1.792.352,96	1.027.550,17	1.891.521,57	1.772.443,34	73,64
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							127,35
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	37.165,30	183.545,77	199.559,58	53.179,11	233.750,15	227.827,68	0,00
Totale Spese	1.794.391,51	2.752.280,58	1.991.912,54	1.080.729,28	2.125.271,72	2.000.271,02	77,22
<i>Avanzo di gestione</i>		0,00	0,00				
Totale Generale	1.794.391,51	2.752.280,58	1.991.912,54	1.080.729,28	2.125.271,72	2.000.271,02	



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 2.568.734,81, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.891.521,57 con maggiori uscite per € 677.213,24.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa (allegato 11) evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2019.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 2.992.737,32, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			2.709.770,96
RISCOSSIONI	128.946,64	1.227.116,35	1.356.062,99
PAGAMENTI	663.837,79	1.328.074,75	1.991.912,54
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			2.073.921,41
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.845.030,00	868.177,42	2.713.207,42
RESIDUI PASSIVI	370.185,68	1.424.205,83	1.794.391,51
Avanzo al 31 dicembre 2019			2.992.737,32

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria per l'anno 2019 può essere così rappresentata:

A) CASSA		
1) Fondo cassa al 1.01.2019 *		2.709.770,96
2) Somme riscosse		
in conto competenza		1.227.116,35
in conto residui		128.946,64
totale somme riscosse		1.356.062,99
3) Pagamenti eseguiti		
in conto competenza		1.328.074,75
in conto residui		663.837,79
totale pagamenti eseguiti		1.991.912,54
4) Fondo cassa al 31.12.2019 (1+2-3) *		2.073.921,41



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

B) AVANZO DI COMPETENZA	
5) Entrate accertate 2019	2.095.293,77
6) Spese impegnate 2019	2.752.280,58
7) disavanzo di competenza (5-6)	-656.986,81
C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	
8) Residui attivi	
anni precedenti	1.845.030,00
anno 2018	868.177,42
totale residui attivi	2.713.207,42
9) Residui passivi	
anni precedenti	370.185,68
anno 2019	1.424.205,83
totale residui passivi	1.794.391,51
10) Avanzo di amministrazione a fine esercizio (4+8-9)	2.992.737,32

SITUAZIONE DI CASSA

* Il fondo cassa al 1.01.2019 e al 31.12.2019 è stato riscontrato dalla BNL, che svolge servizio di tesoreria, come si evince dal quadro di raccordo allegato (all.18) e dal giornale di cassa.

L'avanzo di amministrazione di fine esercizio risulta così composto (si veda anche all. 2):

PARTE VINCOLATA – CAPITOLI NON ISTITUZIONALI	
Progetto "Digital Library" (fondi Ales)	681.145,75
Progetto "Corsi di formazione Internazionali" (fondi Ales)	49.635,76
Progetto finanziato dalla Commissione Elvetica con la Soprintendenza di Salerno (ICCD tesoriere)	26.587,49
Progetto finanziato dalla Commissione Europea "Antenna Culturale Cittadino – Europa Creativa con il Segretariato (ICCD tesoriere)	72.257,95
TOTALE PARTE VINCOLATA	829.626,95
PARTE VINCOLATA – CAPITOLI ISTITUZIONALI	
Progetto SIGECWEB (legge 190/2014)	43.584,33
Progetto Grande Guerra (fondi DG Spettacolo)	5.298,31
Progetto Piazza dei Saperi (fondi DG Turismo)	35.000,00
Progetto Lavori Pubblici (capitolo 7224)	382.537,29
Progetto Fondo Franca Rame e Dario Fo (DG Ricerca)	27.820,00
Progetto sicurezza antincendio	679.843,59
Convenzione L.81/2008 (capitolo 1321/2016)	0,06
Progetto speciale per la sicurezza del patrimonio (capitolo 1321/2016)	0,74
Convenzione Segretariato	100.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 1.274.084,32
PARTE DISPONIBILE	
Funzionamento	€ 815.610,84
Utile di gestione maturato dal progetto "Euromed Heritage II"*	€ 37.429,06
Entrate conto terzi (anno corrente e precedenti)*	€ 35.985,61
Totale parte disponibile	889.026,05
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	2.992.737,32



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno riprogrammati nelle attività 2020.

(*) Spesa riferita a iniziative strettamente legate alla missione istituzionale dell'ICCD, come previsto dalla normativa, e comunque imputata su fondi derivanti da entrate proprie, pertanto non gravante sul bilancio dello Stato.

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Agli allegati 10 e 11 sono riportati il conto economico e lo stato patrimoniale:

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale (allegato 11) evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2018		Valori al 31/12/2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		4.884.082,52		4.787.128,83
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	2.174.311,56		2.713.207,42	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.709.770,96		2.073.921,41	
D - Ratei e Riscotti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Riscotti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		4.884.082,52		4.787.128,83
PASSIVITA'				



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

A -Patrimonio netto		3.803.353,24		2.992.737,32
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	3957872,74		3.803.353,24	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-154.519,50		-810.615,92	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		1.080.729,28		1.794.391,51
Debiti	1.080.729,28		1.794.391,51	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		4.884.082,52		4.787.128,83

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico (allegato 10) evidenziano un avanzo economico di € -810.615,92 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2019	2018
A) Valore della produzione	1.911.748,00	1.685.414,18
B) Costi della produzione	2.532.331,77	1.847.755,08
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-620.583,77	-162.340,90
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-153.629,11	51.587,89
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-774.212,88	-110.753,01
Imposte dell'esercizio	36.403,04	43.766,49
Avanzo/Disavanzo Economico	-810.615,92	-154.519,50

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2019, pari ad € **2.073.921,41** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2019 del Tesoriere



Ministero per i beni e le attività culturali

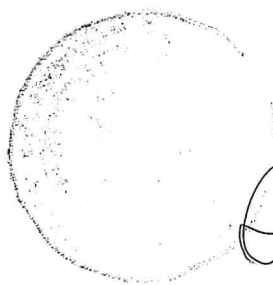
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

RIDUZIONE DEI COSTI DEGLI APPARATI AMMINISTRATIVI

Nel corso dell' esercizio finanziario 2019 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

Si propone pertanto con delibera n. 2/2020 (all. 21) l'approvazione del Consuntivo 2020.

Roma, 16 marzo 2020



IL DIRETTORE DELL'ICCD
(arch. Carlo Birrozzi)

Allegati:

- allegato 1: Situazione amministrativa
- allegato 2: prospetto vincoli di bilancio su avanzo di amministrazione
- allegato 3: Rendiconto finanziario Decisionale entrate
- allegato 4: Rendiconto finanziario Decisionale spese
- allegato 5: Gestionale riclassificato entrate parte A
- allegato 6: Gestionale riclassificato entrate parte B
- allegato 7: Gestionale riclassificato spese parte A
- allegato 8: Gestionale riclassificato spese parte B
- allegato 9: Riepilogo per missioni e programmi
- allegato 10: Conto economico
- allegato 11: Stato patrimoniale
- allegato 12: Elenco variazioni residui attivi
- allegato 13: Elenco variazioni residui passivi
- allegato 14: Residui attivi
- allegato 15: Residui passivi
- allegato 16: Programmazione delle attività – Consuntivo 2019
- allegato 17: Ordinanza n. 1 del 7/6/2019
- allegato 18: Quadro di raccordo BNL
- allegato 19: Dichiarazione Direttore Amministrativo
- allegato 20: Schema di delibera n. 1/2020 – Radiazione residui attivi e passivi
- allegato 21: Schema di delibera n. 2/2020 – Approvazione Consuntivo 2019
- allegato 22: tempestività di pagamento 2019

: