



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

RELAZIONE NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2024

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, comprendente 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;*

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 2024, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 5/10/2023 n. 163 con delibera n 6 ed è stato approvato con nota dell’ICDP prot. 1707 del 21/11/2023.

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 2024 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione con delibera n. 3 del 28/3/2024 e n. 5 del 29/10/2024.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2024.

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 € **-1.427.779,18** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	7.747.530,89
Riscossioni	3.766.292,90
Pagamenti	3.500.534,18
Saldo finale di cassa	8.013.289,61

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.597.801,78
TOTALE USCITE IMPEGNATE	4.025.580,96
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-1.427.779,18

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

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 31/12/2024.

Il Bilancio Consuntivo 2024, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di €. 2.597.801,78, rispetto alla previsione definitiva di Entrate di €. 2.053.595,16 (allegato 5). Tale differenza è così determinata:



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

ENTRATE PREVISTE	€. 2.053.595,16+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€. 688.041,73+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€. 143.835,11-
ENTRATE ACCERTATE	€ 2.597.801,78

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.764.505,89, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.078.884,16 con maggiori entrate per € 685.621,73

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.065.884,16, sono state accertate somme per € 1.734.742,12 con maggiori accertamenti per € 668.857,96:

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.000,00, sono state accertate somme per € 25.295,00 con maggiori accertamenti per € 12.295,00

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accerte somme per € 4.468,77 con maggiori accertamenti per € 4.468,77

LE maggiori entrate sono derivate da:

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.065.884,16	1.734.742,12	0,00	668.857,96
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.000,00	25.295,00	0,00	12.295,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	4.468,77	0,00	4.468,77
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.078.884,16	1.764.505,89	0,00	685.621,73

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 206.666,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 218.711,00 con minori entrate per € 12.045,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 218.711,00, sono state accerte somme per € 206.666,00 con minori accertamenti per € 12.045,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	218.711,00	206.666,00	12.045,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	218.711,00	206.666,00	12.045,00	0,00

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 € 626.629,89, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 756.000,00 con minori entrate per € 129.370,11

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2024 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI IN ENTRATA		Bilancio di previsione (delibera n. 6/2023)	I variazione (delibera n. 3/2024)	II variazione (delibera n. 5/2024)	Consuntivo 2024 Alla data del 31/12/2024
1.2.1	Trasferimenti Unione Europea				
1.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2048/ 2537 (funzionamento)	963.914,00	801.462,00	801.462,00	801.462,00
1.2.2	Trasferimenti MIC cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	8.801,67	10.620,49	11.422,16	11.264,09
1.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2034 (buoni pasto al personale)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.2.2	Istituto Digital Library (Accordo per la disciplina d'uso dei locali assegnati ad Iccd)	6.000,00	6.000,00	83.000,00	83.000,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

1.2.2	CONVENZIONE DEL 9/12/2024 N 18 UFFICIO UNESCO “POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA’ PER L’AGGIORNAMENTO DEGLI INVENTARI ISCRITTI NELLE LISTE UNESCO”				475.000,00
1.2.2	CONVENZIONE N 18 DEL 19/12/2024 N 21 UFFICIO UNESCO “PROGETTO ITINERARI CULTURALI COLLABORAZIONE TECNICO SCIENTIFICA”				200.000,00
1.2.2	DIREZIONE G. BILANCIO 5X1000 A.F. 23/24				50,03
1.2.2	Mic cap. 1431 (fondo potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all'estero)	140.000,00	140.000,00	140.000,00	133.966,00
1.3.1	Proventi riproduzioni fotografie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	24.715,00
1.3.1	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	580,00
1.3.5	Recuperi e rimborsi diversi				4.468,77
2.2.2	PAC 2024 DECRETO N 241 DEL 25/7/24 – PROGETTO “SOMMERSI SALVATI” ” Direzione Generale Creatività			18.500,00	18.500,00
2.2.2	CONVENZIONE N 19 DEL 9/12/2024 PROGETTO “VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO FOTOGRAFICO ARTISTICO E FOTOGRAFICO CONTEMPORANEO ITALIANO” DIREZIONE GENERALE CREATIVITA`			160.211,00	148.211,00
2.2.2	Contributo agli investimenti MIC per progetti PNRR		40.000,00	40.000,00	39.955,00
4.1.1	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	150.000,00	150.000,00	50.000,00	32.699,20
4.1.1	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.4.1	IVA in regime di split payment	350.000,00	350.000,00	500.00,00	392.352,00
4.1.1	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	5.000,00	205.000,00	200.578,61
	TOT	1.667.715,67	1.547.082,49	2.053.595,16	2.597.801,78



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di €. 8.086.606,89 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di €. 4.025.580,96, con una differenza di €. 4.061.025,3 (allegato 7)

USCITE PREVISTE	€. 8.086.606,89-
USCITE IMPEGNATE DI MENO	<u>€. 4.061.025,93</u>
USCITE IMPEGNATE	€. 4.025.580,96

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.171.874,27, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.715.375,78 con minori uscite per € 1.543.501,51

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 41.000,00, sono state impegnate somme per € 37.840,25 con minori impegni per € 3.159,75
- USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 53.404,30, sono state impegnate somme per € 24.428,85 con minori impegni per € 28.975,45
- USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 514.161,96, sono state impegnate somme per € 454.185,75 con minori impegni per € 59.976,21
- SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.000,00, sono state impegnate somme per € 492,49 con minori impegni per € 7.507,51

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.922.533,41, sono state impegnate somme per € 621.671,01 con minori impegni per € 1.300.862,40
- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 97.173,30, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 97.173,30
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 10.000,00
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 44.328,11, sono state impegnate somme per € 23.255,92 con minori impegni per € 21.072,19
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 24.774,70, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 24.774,70

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	41.000,00	37.840,25	3.159,75	0,00
USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	53.404,30	24.428,85	28.975,45	0,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI	514.161,96	454.185,75	59.976,21	0,00
SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	8.000,00	492,49	7.507,51	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.922.533,41	621.671,01	1.300.862,40	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	97.173,30	0,00	97.173,30	0,00
ONERI FINANZIARI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	44.328,11	23.255,92	21.072,19	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	24.774,70	0,00	24.774,70	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	2.715.375,78	1.171.874,27	1.543.501,51	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 2.227.076,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.615.231,11 con minori uscite per € 2.388.154,31

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.000,00, sono state impegnate somme per € 151,75 con minori impegni per € 2.848,25
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 88.500,00, sono state impegnate somme per € 27.210,60 con minori impegni per € 61.289,40
- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.667.062,49, sono state impegnate somme per € 1.870.907,19 con minori impegni per € 796.155,30
- RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.730.668,62, sono state impegnate somme per € 301.438,13 con minori impegni per € 1.429.230,49
- RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 126.000,00, sono state impegnate somme per € 27.369,13 con minori impegni per € 98.630,87

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	3.000,00	151,75	2.848,25	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	88.500,00	27.210,60	61.289,40	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.667.062,49	1.870.907,19	796.155,30	0,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	1.730.668,62	301.438,13	1.429.230,49	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	126.000,00	27.369,13	98.630,87	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	4.615.231,11	2.227.076,80	2.388.154,31	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 € 626.629,89, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 756.000,00 con minori entrate per € 129.370,11

Le minori uscite rispetto al preventivato 2024 sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2025.

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

3 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2024, 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 31/12/2024.

RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2024 pari a €. 315.592,85 (colonna 6 – allegato 5)

ENTRATE ACCERTATE	€. 2.597.801,78
ENTRATE RISCOSSE	€. 2.282.208,93
RESIDUI ATTIVI 2024	€. 315.592,85



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Per ciò che riguarda la gestione dei residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 6 è il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui attivi a inizio esercizio, come determinati in sede di rendicontazione 2023 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3). Non ci sono residui attivi da cancellare:

REDISUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€. 1.541.007,97
RISCOSSI	€. 1.484.083,97
<u>RIMASTI DA RISCUOTERE</u>	€. 56.924,00
DIFFERENZA in meno	€. 0,00

Per il dettaglio dei residui attivi complessi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'allegato 13.

RESIDUI PASSIVI

La differenza fra le somme pagate e le uscite impegnate ha dato luogo a Residui Passivi per l'esercizio 2024 pari a €. 2.249.575,75 (colonna 6 – allegato 7)

SOMME IMPEGNATE	€. 4.025.580,96
SOMME PAGATE	€. 1.776.005,21
<u>RIMASTE PASSIVI 2024</u>	€. 2.249.575,75

Per ciò che riguarda la gestione dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 8 è riportato il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui passivi a inizio esercizio, come determinati in sede di Rendiconto 2023 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da pagare (colonna 3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€. 3.255.527,13
PAGATI	€. 1.724.528,97
<u>RIMASTI DA PAGARE</u>	€. 1.506.561,59
DIFFERENZA IN MENO	€. 24.436,57

(All. n. 12 variazioni residui passivi)

Tale differenza è giustificata sia da arrotondamenti su fatture (iva, cambio regime fiscale, chiusura contratto anticipato, pagamenti a consuntivo con minori spese).

Per il dettaglio dei residui passivi complessi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'allegato 14.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessi esistenti al 31/12/2024, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2024 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 1.541.007,97	€ 3.255.527,13
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	- € 0,00	- € 24.436,57
3) DIFFERENZA (1-2)	€ 1.541.007,97	€ 3.231.090,56
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 1.484.083,97	€ 1.724.528,97
5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)	€ 56.924,00	€ 1.506.561,59
6) RESIDUI ANNO 2024	€. 315.592,85	€.2.249.575,75
7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2021 (5+6) ***	€. 372.516,85	€. 3.756.137,34

* Come risulta dal conto finale 2023, di cui alla delibera n. 2 del 28/3/2024

** Come da schema n. 2 variazione residui passivi

*** Colonna 11 dell'allegato 2A e 2B

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

FONDI LIBERI			
Id_Vincolo	De_Vincolo	Variazioni	Avanzo
20101001	Avanzo anno 2010 - Aggio ICCD (IN CASSA)		4.774,70
20181111	2041/2018 PG1 funzionamento		-
20181128	ENTRATE PROPRIE - RIMBORSI VARI 2018		40,00
20193101	Entrate proprie 2019 - FOTO		545,20
20193105	FONDI DA ANCONA PER IUAV - ENTRATE PROPRIE		5.000,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

20213215	LIBRI 2021 ENTRATE PROPRIE		403,95
20213216	FOTO 2021 ENTRATE PROPRIE FOTO		3.090,85
20221013	ENTRATE PROPRIE 2022 - FOTOGRAFIE		10.133,00
20221021	ENTRATE PROPRIE		1.246,60
20221026	ALTRE ENTRATE PROPRIE		50,75
20231002	FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2048 PG1 ANNO 2023		100,00
20231003	FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2537 PG 2 ANNO 2023		8,88
20231004	FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2048 PG 2 ANNO 2023		109,45
20231005	FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2537 PG 1 ANNO 2023		6,49
20231006	FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2537 PG 2 ANNO 2023		1.030,58
20231007	FUNZIONAMENTO CAPITOLO PG 2 CAPITOLO 2048 ANNO 2023		1.271,49
20231023	ENTRATE PROPRIE		17.778,00
20231024	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI ALTRE ENTRATE ENTRATE PROPRIE		154,31
20241028	FUNZIONAMENTO ICCD CAPITOLO 2048/2537		227.903,97
20241033	ENTRATE PROPRIE - PUBBLICAZIONI		580,00
20241034	ENTRATE PROPRIE FOTOGRAFIE		24.715,00
20241042	ENTRATE PROPRIE - DIREZIONE BILANCIO FONDI 5X1000		50,03
20241043	ENTRATE PROPRIE - RECUPERI E RIMBORSI		4.468,77
	TOTALE AVANZO LIBERO		303.462,02

FONDI VINCOLATI

Id_Vincolo	De_Vincolo	Variazioni	Avanzo
20140301	cap. 7224/2014 PROGETTO 3 - INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO STRUTTURALE RELATIVI ALLE PORZIONI IMMOBILE NON VERIFICATE SISMICAMENTE SEDE ICCD		-
20160302	LAVORI PUBBLICI cap. 7224 ANNO 2016 PROGETTO 3 "Attuazione interventi relativi alla sicurezza antincendio"		999,62
20170111	PROGRAMMA EUROPA CREATIVA PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO (TOTALE CULTURA + ISTITUTO LUCE) ANNO 2017		865,07



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

20170313	LAVORI PUBBLICI 7224 ANNO 2017 - PROGETTO 2 - ATTUAZIONE INTERVENTI RELATIVI ALLA SICUREZZA ANTINCENDIO		1.237,32
20170314	LAVORI PUBBLICI 7224 ANNO 2017 - PROGETTO 3 RIMODULATO PER PER ACCESSI ICCD		26.821,32
20170315	LAVORI PUBBLICI 7224 ANNO 2017 - PROGETTO 4		71,96
20171200	SALERNO PROGETTO CON FONDI DALLA SVIZZERA		26.587,49
20181118	SEGRETARIATO ANNO 2018 EUROPA CREATIVA + CITTADINO PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO		11.687,50
20181125	LAVORI PUBBLICI 7224/2018 PROGETTO 3		11,88
20181150	SEGRETARIATO RIVERSAMENTI MISSIONE 2018 - 138,20 MISSIONE NISTA 2017 EUROPA - PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO		73,24
20191105	Segretariato 2019 - Cittadino EUROPA PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO		44.000,00
20192202	Lavori CAP 7224/2019 PROGETTO 2 - MIGLIORAMENTO CONSERVATIVO - STRUTTURALE E DELL`EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI UFFICI, DEI LABORATORI E DEGLI SPAZI COMUNI DELLA SEDE IC-CD.		0,10
20192205	CAPITOLO 7307/2018 - SICUREZZA ANTINCENDIO PON		213.140,56
20202114	SEGRETARIATO 2020 - CITTADINO EUROPA PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO		13.960,00
20202117	DIREZIONE BILANCIO CIRCOLARE 46/2020 PROGETTO SPECIALE SICUREZZA - PARTE FINALE (2018 €. 14.000) 190 - ACCESSI		98.630,87
20203106	CAPITOLO 7307/2018 - SICUREZZA ANTINCENDIO PON		6.000,00
20203200	CAPITOLO 7224/2020 -P 3 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI E ARCHITETTONICI DELL`EDIFICIO CUP F89H19000780001		6.772,56
20203201	CAPITOLO 7224/2020 PROGETTO 4/2020 ALLESTIMENTO DEPOSITI MATERIALI FOTOGRAFICI ED AMPLIAMENTO IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DEGLI STESSI		14.417,84
20213206	RISCHIO SISMICO CAP 8105/2021 PG 9 CUP F82F19000080001		333.505,60
20213207	MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA CAP 8105 PG 7		321.292,92
20213209	CAP 7224-2021 PG 3 ALLESTIMENTO DEPOSITI MATERIALI FOTOGRAFICI SPAZI PER LA CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO AMPLIAMENTO IMPIANTI DI CONIZIONAMENTO A SERVIZIO DEGLI STESSI CUP F84E21000840001		100.000,00
20213210	CAP 7224-2021 PG 5 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI ED ARCHITETTONICI ICCD PERVENUTO CUP F87H21003540001		574,07
20221002	MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA CAP 8107 PG 7 SALDO 2022 (IN CASSA)		200.000,00
20221006	ADEGUAMENTO ARCHITETTONICO DEGLI SPAZI DIGITAL L CAP 7224 PG4 2022 (IN CASSA)		13.723,37



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

20221007	ATTIVITA` DI SPOSTAMENTO E RESTAURO LASTRE FOTOGRAFICHE PRESENTI ALL`INTERNO DEL DEPOSITO "R35" 2022 CAPITOLO 7224 P 3 SONO STATI FINANZIATI €. 125.000,00 CUP F82F21000810001		59.900,00
20221008	MIGLIORAMENTO CONSERVATIVO STRUTTURALE ARCHITETTONICI DEGLI ARCHIVI E DEGLI SPAZI CAP 7224 PG 2 2022 (IN CASSA)		100.000,00
20221009	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA ANCHE AI FINI DELL`EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMPIANTI MECCANICI TERMOIDRAULICI ELETTRICI E SPECIALI A SERVIZIO DEGLI UFFICI E DEGLI SPAZI COMUNI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E SICUREZZA CAP 7224 PG1 2022 (IN CASSA)		327,86
20221010	PROGRAMMAZIONE 190 ANNUALITA` 2021/2023 WEBGIS DELL`AFN CAP. 8099 (IN CASSA 240.000)		80.007,28
20221011	PROGRAMMAZIONE 190 ANNUALITA` 2021/2023 CATALOGO GENERALE DEI BENI CULTURALI SIGEC WEB CAP 8099 (IN CASSA 604.800,00)		8.911,14
20221019	LEGGE 190 2022-2024 - CAP 8099 DIGITALIZZAZIONE DEI FONDI DOCUMENTALI STORICI ICCD (IN CASSA 551.440,00) N 190		509.414,99
20221020	SEGRETARIATO GENERALE CONVEZIONE 10/2022 PROGETTO VIA APPIA REGINA VIARUM NELLA LISTA PATRIMONIO MONDIALE UNESCO (IN CASSA)		944,20
20221024	FONDI PER LA CULTURA PROGETTO UNESCO ITALIA MOSTRA IMMATERIALE (IN CASSA 162.000)		53.500,00
20221025	DECRETO N 535 DEL 7/11/2022 - DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE E RICERCA - ESTERO		202.717,82
20231000	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI ARCHIVI MECCANIZZATI, DEGLI IMPIANTI TERMOIDRAULICI, ELETTRICI E SPECIALI A SERVIZIO DEGLI ARCHIVI E DEGLI UFFICI E RICOLLAUDO DECENNALE DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO A GAS.(CAPITOLO 7224 PG1) ANNO 2023		30.433,52
20231010	FONDI PER LA CULTURA - UNESCO ITALIA MOSTRA IMMATERIALE		13.500,00
20231011	DECRETO N 535 DEL 7/11/2022 - DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE E RICERCA ESTERO		250.000,00
20231025	CONVENZIONE N 18 DEL 14/12/2023 - SEGRETARIAGO GENERALE PROGETTO UNESCO CAP. 1444/2023		500.000,00
20231027	DIREZIONE GENERALE GG CONVENZIONE 10/2023 - CONTRIBUTO		23.500,00
20241029	DECRETO N 199 DEL 11/5/2022 - DIREZIONE RICERCA ESTERO RICHIESTA 140.000,00 EFFETTIVO MENO 6.034,00		133.966,00
20241037	CAPITOLO 7707 PG 13 ANNO 2024 "PROGETTO SOMMERSI SALVATI" PAC 2024 - DIREZIONE CONTEMPORANEA		18.500,00
20241038	CONVENZIONE DIGITAL LIBRARY ANNO 2024		83.000,00
20241039	CONVENZIONE N 19 DEL 9/12/2024 - DIREZIONE GENERALE CREATIVITA` CONTEMPORANEA REP N "PROGETTO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO ARTISTICO E FOTOGRAFICO CONTEMPORANEO ITALIANO"		148.211,00
20241040	CONVENZIONE N 18 DEL 9/12/2024 - DIPARTIMENTO PER L`AMMINISTRAZIONE GENERALE UFFICIO UNESCO - POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA` PER L`AGGIORNAMENTO DEGLI INVENTARI DEGLI ELEMENTI ISCRITTI NELLE LISTE		475.000,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

	UNESCO			
20241041	collaborazione tecnico-scientifica volta a promuovere in modalità congiunta ed integrata gli Itinerari Culturali del Consiglio d'Europa che attraversano			200.000,00
TOTALE AVANZO VINCOLATO				4.326.207,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE				4.629.669,12

Gli importi in avanzo “vincolati” saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli “disponibili” saranno riprogrammati nelle attività 2025.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	101.741,04	1.764.505,89	2.538.148,82	875.383,97	1.861.147,98	2.429.321,56	105,48
Entrate conto capitale Titolo II	83.379,00	206.666,00	788.911,00	665.624,00	143.500,00	2.321.636,00	69,44
Totale 1	185.120,04	1.971.171,89	3.327.059,82	1.541.007,97	2.004.647,98	4.750.957,56	101,70
Gestioni speciali Titolo III							65,16
Partite Giro Titolo IV	187.396,81	626.629,89	439.233,08	0,00	408.292,61	408.292,61	0,00
Totale Entrate	372.516,85	2.597.801,78	3.766.292,90	1.541.007,97	2.412.940,59	5.159.250,17	92,88
Avanzo amministrazione utilizzato		1.427.779,18	0,00				
Totale Generale	372.516,85	4.025.580,96	3.766.292,90	1.541.007,97	2.412.940,59	5.159.250,17	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	372.516,85	4.025.580,96	3.766.292,90	1.541.007,97	2.412.940,59	5.159.250,17	

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 € 1.971.171,89, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.004.647,98 con minori entrate per € 33.476,09.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Spese	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	601.198,06	1.171.874,27	1.102.843,16	534.058,75	1.084.458,73	1.059.879,89	92,54
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	3.134.060,49	2.227.076,80	1.728.575,38	2.658.103,84	3.232.723,03	2.115.209,26	145,16
Totale 1	3.735.258,55	3.398.951,07	2.831.418,54	3.192.162,59	4.317.181,76	3.175.089,15	127,02
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	20.878,79	626.629,89	669.115,64	63.364,54	408.292,61	369.110,20	65,16
Totale Spese	3.756.137,34	4.025.580,96	3.500.534,18	3.255.527,13	4.725.474,37	3.544.199,35	117,39
<i>Avanzo di gestione</i>		0,00	265.758,72				
Totale Generale	3.756.137,34	4025580,96	3.766.292,90	3.255.527,13	4.725.474,37	3.544.199,35	

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 € 3.398.951,07, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 4.317.181,76 con minori uscite per € 918.230,69.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa 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 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **4.629.669,12**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			7.747.530,89
RISCOSSIONI	1.484.083,97	2.282.208,93	3.766.292,90
PAGAMENTI	1.724.528,97	1.776.005,21	3.500.534,18
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			8.013.289,61
RESIDUI esercizi precedenti.	RESIDUI dell'esercizio		



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

RESIDUI ATTIVI	56.924,00	315.592,85	372.516,85
RESIDUI PASSIVI	1.506.561,59	2.249.575,75	3.756.137,34
Avanzo al 31 dicembre 2024			4.629.669,12

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale 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 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi 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:		9.288.538,86		8.385.806,46
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.541.007,97		372.516,85	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	7.747.530,89		8.013.289,61	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

TOTALE ATTIVITA'		9.288.538,86		8.385.806,46
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		6.033.011,73		4.629.669,12
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	
Riveserve 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	8423587,22		6.033.011,73	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-2.390.575,49		-1.403.342,61	
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		3.255.527,13		3.756.137,34
Debiti	3.255.527,13		3.756.137,34	
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	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		9.288.538,86		8.385.806,46

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -1.403.342,61 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	1.971.171,89	2.004.647,98
B) Costi della produzione	3.389.474,54	4.268.856,46
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.418.302,65	-2.264.208,48
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	24.436,57	-78.041,71
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-1.393.866,08	-2.342.250,19
Imposte dell'esercizio	9.476,53	48.325,30
Avanzo/Disavanzo Economico	-1.403.342,61	-2.390.575,49

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2024, pari ad € **8.013.289,61** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2024 del Tesoriere

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

L'art. 33 del d.lgs. 33/2016, come modificato dall'art. 29 del d.lgs. 97/2016 (decreto Trasparenza), prevede che le pubbliche amministrazioni provvedano a pubblicare, con cadenza annuale e, a decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, l'indicatore dei propri tempi medi di pagamento nonché l'ammontare



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici relativamente agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture.

In allegato si riporta il prospetto riepilogativo dei debiti scaduti, ossia delle fatture pagate oltre la scadenza, nonché l'indice di tempestività dei pagamenti (allegato 15).

Contenimento della spesa

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

- D.L. del 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 112;
- D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;
- Legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- D.L. 66/2014.

Conclusioni

Si precisa che il bilancio consuntivo è stato redatto il 27 marzo 2025 ma non è approvato da parte degli Organi collegiali poiché la nomina del Comitato di gestione istituito con decreto del 25 novembre 2021 per la durata di anni 3 è scaduto il 25 novembre 2024, e i nuovi Organi collegiali previsti dapprima dal DM 46 del 3 febbraio e poi dal DM 270 del 5 settembre 2024 non sono stati nominati.

IL DIRETTORE

(Arch. Carlo Birrozzi)

ROMA,

Allegati:

- allegato 1 Situazione Amministrativa
- allegato 2 Dettaglio 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 programma
- allegato 10 Conto economico
- allegato 11 Stato patrimoniale
- allegato 12 Elenco variazioni residui passivi
- allegato 13 Residui Attivi
- allegato 14 Residui Passivi
- allegato 15 Tempestività pagamento
- allegato 16 Quadro di raccordo BNL alla data del 31/12/2024
- allegato 17 Ordinanza n. 1/2024
- allegato 18 Ordinanza n. 2/2024
- allegato 19 Deliberazione n. 1/2024

Firmato digitalmente da

CARLO BIRROZZI

CN = CARLO BIRROZZI
O = MINISTERO
DELLA CULTURA
C = IT