



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

## RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

### 1. PREMESSA

Il Conto Consuntivo 2013 (**allegato 1**), si riferisce ai fondi facenti capo alla Tesoreria Unica e non comprende i fondi della Contabilità Speciale per i quali viene fornito rendiconto separato (**allegato 2**).

Il Conto Consuntivo 2013 si presenta diviso in tre sezioni, ciascuna relativa rispettivamente alla gestione di Competenza, alla gestione dei Residui e a quella di Cassa, sia per le Entrate che per le Uscite.

La gestione di Competenza si divide in due parti:

- le Entrate e le Uscite previste, cioè le somme che si prevedeva di riscuotere e di pagare;
- Le Entrate e le Uscite rispettivamente accertate ed impegnate. Le somme accertate sono poi distinte fra quelle effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere al 31.12.2013. Queste ultime costituiscono i Residui Attivi dell'Esercizio Finanziario 2014. Anche le Uscite vengono distinte fra quelle pagate e quelle ancora da pagare al 31.12.2013 che vanno a costituire i Residui Passivi dell'Esercizio Finanziario 2014.

### 2. GESTIONE DI COMPETENZA

#### ENTRATE

Il Bilancio Consuntivo per il 2013, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di €. 1.901.565,35 rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 1.383.993,79. Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€	1.383.993,79 +
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€	517.751,56
<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>€</b>	<b>1.901.565,35</b>

Le maggiori entrate accertate sono state determinate da:

- Maggiori entrate di €. 13.064,00 dal progetto "Grande Guerra" Capitolo 5054/2013 fondi pervenuti a dicembre;
- Maggiori entrate dal rientro del mandato n. 643 del 20 dicembre, di €. 30.646,42 della ditta Luce, ineseguito (per errato IBAN fondi progetto



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

europeo - Soprintendenza di Salerno). Nel mese di gennaio si è predisposto il nuovo mandato alla suddetta Ditta.

- Maggiori entrate di €. 19.921,72 dal servizio di riproduzioni di immagini fotografiche;
- Maggiori entrate di €. 2.029,00 dal servizio pubblicazioni;
- Maggiori entrate di €. 910,00 derivanti dai corsi di formazione a personale esterno;
- Recuperi da entrate diverse e rimborsi diversi di €. 1.000,42 (conguaglio e distributore bevande);
- Maggiori entrate di €. 190.000,00 dal capitolo 2540/2013 pervenute nel mese di dicembre (manutenzione SIGECweb)
- Maggiori entrate di €. 250.000,00 dal capitolo 1806/2013 pervenute nel mese di dicembre (progetto continuità operativa CED).

## USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di € 2.816.901,80 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di €. 1.580.645,02 con una differenza di €. 1.236.256,78:

USCITE PREVISTE	€	2.816.901,80 -
USCITE IMPEGNATE	€	1.236.256,78
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€</b>	<b>1.580.645,02</b>

Le minori uscite sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti.

## 3. GESTIONE DEI RESIDUI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate Riscosse ha dato luogo a **Residui Attivi** per l'Esercizio 2013 pari a €. 289.203,67

ENTRATE ACCERTATE	€	1.901.565,35
ENTRATE RISCOSSE	€	1.612.361,68
<b>RESIDUI ATTIVI 2013</b>	<b>€</b>	<b>289.203,67</b>

La differenza fra le somme pagate e le Uscite impegnate ha dato luogo a **Residui Passivi** per l'Esercizio 2013 pari a €. 548.508,81:



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

SOMME IMPEGNATE	€	1.580.645,02
SOMME PAGATE	€	1.032.136,21
<b>RESIDUI PASSIVI 2013</b>	<b>€</b>	<b>548.508,81</b>

Per il dettaglio dei residui attivi e passivi si rimanda al prospetto allegato.

I Residui Attivi e Passivi complessivi esistenti al 31.12.2013, sono dati da somme formatesi nel corso dell'Esercizio 2013 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	<b>ATTIVI</b>	<b>PASSIVI</b>
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 138.810,06	€ 915.455,15
2) RESIDUI CANCELLATI	-	€ 8.613,39
<b>3) DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>€ 138.810,06</b>	<b>€ 906.841,76</b>
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€. 120.810,96	€ 771.137,61
<b>5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)</b>	<b>*18.000,00</b>	<b>€ 135.704,15</b>
6) RESIDUI ANNO 2013	€ 289.203,67	€ 548.508,81
<b>7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2013 (5+6)</b>	<b>€ 307.203,67</b>	<b>€ 684.212,96</b>

\* Fondi già impegnati per la realizzazione del catalogo "Le Repubbliche delle Donne" che per tanto non risultano nell'avanzo di gestione 2013.

Per quanto riguarda la voce RESIDUI CANCELLATI è da precisare che nel corso dell'esercizio 2013, sulla base di relazioni predisposte dai responsabili dei servizi si è evidenziata la necessità di eliminare dalla voce dei "Residui Passivi" impegni per €. 8.613,39 in quanto in fase di liquidazione a favore dei contraenti, si sono concretizzati di minore importo.



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Viene pertanto sottoposta al Comitato la Delibera n.1 del 15/04/2014 per radiazione dal Bilancio delle somme sopra individuate.

## 4. GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria per l'anno 2013 può essere così rappresentata:

<b>A) CASSA</b>	
1) Fondo cassa al 01.01.2013	<b>2.209.553,10</b>
2) Somme riscosse	
in conto competenza	1.612.361,68
in conto residui	120.810,06
totale somme riscosse	<b>1.733.171,74</b>
3) Pagamenti eseguiti	
in conto competenza	1.032.136,21
in conto residui	771.137,61
totale pagamenti eseguiti	<b>1.803.273,82</b>
4) Fondo cassa al 31.12.2013 (1+2-3) *	<b>* 2.139.451,02</b>
<b>B) AVANZO DI COMPETENZA</b>	
5) Entrate accertate 2013	<b>1.901.565,35</b>
6) Spese impegnate 2013	<b>1.580.645,02</b>
7) Avanzo di competenza (5-6)	<b>320.920,33</b>
<b>C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013</b>	
8) Residui attivi	
anni precedenti	18.000,00
anno 2013	289.203,67
totale residui attivi	<b>307.203,67</b>
9) Residui passivi	



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

anni precedenti	135.704,15
anno 2013	548.508,81
totale residui passivi	<b>684.212,96</b>
10) Avanzo di gestione a fine esercizio (4+8-9)	<b>1.762.441,73</b>

\* Il fondo cassa al 31.12.2013 è stato riscontrato dalla BNL, che svolge servizio di tesoreria, come si evince dal quadro di raccordo allegato.

L'**avanzo di gestione** di fine esercizio risulta così composto:

1. Funzionamento (cap. 2041)	2.307,01
2. PROGETTO SIGECweb (cap. vari)	€ 287.555,93
3. Progetto continuità operativa CED (cap. 1806)	€ 250.000,00
4. Progetti integrati di valorizzazione (cap. 1321)	€ 92.862,06
5. Convenzione CONSIP d.lgs. 81/2008 (cap. 1321)	€ 588,73
6. Progetto MPI (cap. 1321/2011)	€ 82.633,72
7. Lavori Pubblici (cap. 7224)	€ 649.330,32
8. Progetto I° Guerra Mondiale (cap. 5054)	€ 21.553,36
9. Entrate conto terzi (anno corrente e precedenti)	€ 128.426,14
10. Avanzo da rimborsi distributori automatici	€ 1.000,42
11. Avanzo da corsi di formazione a terzi	€ 5.399,60
12. Utile di gestione maturato dal progetto "Euromed Heritage II"	€ 58.258,80
13. Progetto Italia-Svizzera (Tesoreria per Soprintendenza di Salerno)	€ 112.661,21
14. Progetto europeo ANTENNA CULTURALE EUROPEA (Tesoreria per Segretariato Generale)	€ 69.864,35
<b>TOTALE AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>1.762.441,73</b>

Gli importi relativi ai punti 1, 9, 10 e 11 saranno ridistribuiti nella programmazione 2013, mentre gli altri importi in avanzo saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi come evidenziati dai prospetti analitici agli atti di questo Istituto.



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

## 5. RENDICONTAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO (cap. 2041)

Le spese dell'esercizio 2013 sono distinte in spese correnti di funzionamento e spese in conto capitale di investimento; per comprendere le effettive attività dell'Istituto, al di là delle rendicontazioni meramente finanziarie, le spese che fanno capo agli stanziamenti per il funzionamento dell'Istituto (cap. 2041) sono state aggregate in macro attività, in relazione alle finalità perseguite.

<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	
Spese di missione (prevalentemente per la diffusione del SIGECweb presso le soprintendenze e per attività di formazione)	€ 5.342,13
Beni di facile consumo (cancelleria, periodici, materiale tecnico-specialistico)	€. 25.483,11
Utenze (acqua, gas, elettricità, telefonia, spese postali)	€ 129.934,44
Pulizie	€ 104.167,86
Manutenzioni ordinarie (giardino, facchinaggi, rifiuti speciali, noleggio fotocopiatrici in consip)	€ 10.427,97
Spese automobile di servizio (noleggio e carburante)	€ 4.339,67
Spese bancarie	€ 654,98
Imposte varie	€. 87.475,31
Manifestazioni culturali	€ 4.215,18
Assistenza e manutenzione sistemi informatici	€ 4.390,24
<b>SPESE DI INVESTIMENTO</b>	
Acquisti attrezzature informatiche	€. 3.822,49
Acquisti mobili	€. 4.849,20



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Acquisto libri	€ 1.000,00
<b>TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	
Adempimenti circolare n. 28 del 7/9/2012 del MEF	€ 61.897,42
<b>TOTALE impegnato sul cap. 2041</b>	<b>€ 448.000,00</b>

## 6. FONDI GIACENTI NELLA CONTABILITA' SPECIALE

Il quadro sintetico dei fondi facenti capo alla contabilità speciale è il seguente:

GIACENZE AL 31.12.2012	284.533,64 -
SOMME PAGATE NEL 2013	270.481,56
<b>GIACENZA AL 31.12.2013</b>	<b>* 14.052,08</b>

\* Tale giacenza è riscontrata dalla Banca d'Italia, come risulta dal modello 56T allegato .

Per il prospetto analitico dei fondi si rimanda allo specifico allegato – Rendiconto giacente in contabilità speciale, che sarà inviato per l'approvazione alla Ragioneria territoriale dello Stato.

## 7. RIDUZIONE DEI COSTI DEGLI APPARATI AMMINISTRATIVI

Nel corso dell' e.f. 2013 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, ed in particolare:

NORMA DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011	2013
SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA (L. 122/2010 art. 6 comma 8); 20% della spesa sostenuta nel 2009	10.150,00			* 4.215,18
SPESE PER L'ACQUISTO, LA MANUTENZIONE, IL NOLEGGIO E L'ESERCIZIO DI AUTOVETTURE (D.L. 75/2012 art. 5 comma 2); 50% della spesa sostenuta nel 2011			4.654,16	** 4.535,47
ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI (L. 228/2012				



# Ministero dei beni e delle attività culturali e del Turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

art. 1 comma 141); 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010/2011			64.525,67	4.849,20
MISSIONI (L. 122/2010 art. 6 comma 12) 50% della spesa sostenuta nel 2009	26.397,00			5.342,13
SPESE PER STUDI E CONSULENZE (L. 122/2010 art. 6 comma 7); 20% della spesa sostenuta nel 2009	0			0
ATTIVITA' DI FORMAZIONE (L. 122/2010 art. 6 comma 13); 50% della spesa sostenuta nel 2009	0			0

\* Le mostre rientrano nell'attività istituzionale del Museo di fotografia storica

\*\* Deroga ammessa dalla legge per effetto di contratti pluriennali in essere.

*Roma, 15 aprile 2014*

IL PRESIDENTE  
DEL COMITATO DI GESTIONE  
(Arch. Laura Moro)