



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 2014

1. PREMESSA

Il Conto Consuntivo 2014 (all.1 parte I e parte II), si riferisce ai fondi facenti capo alla Tesoreria Unica.

Il Conto Consuntivo 2014 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 31.12.2014. Queste ultime costituiscono i Residui Attivi dell'Esercizio Finanziario 2015. Anche le Uscite vengono distinte fra quelle pagate e quelle ancora da pagare al 31.12.2014 che vanno a costituire i Residui Passivi dell'Esercizio Finanziario 2015.

2. GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

Il Bilancio Consuntivo per il 2014, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di €. 1.806.636,21 rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 1.442.224,33. Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€	1.442.224,33 +
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€	364.411,88
ENTRATE ACCERTATE	€	1.806.636,21

Le maggiori entrate accertate sono state determinate da:

CAPITOLO 1.2.2.1-Trasferimenti da parte dell'Unione Europea:

Maggiori entrate per progetto "Europa Creativa - anno 2014" di €. 69.828,00 gestito dal Segretario Generale. (viene allegata la documentazione presentata dal Segretariato inerente al progetto medesimo).



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CAPITOLO 1.2.2.1-Trasferimenti da parte del MIBACT:

- Maggiori entrate di €. 53.979,65 dal capitolo 1050/2014, di cui al decreto d'impegno del 27/12/2014 dalla Direzione Generale Organizzazione - Servizio I, per la realizzazione di progetti ed iniziative di comunicazione: EXPO 2015.
- Maggiori entrate di €. 48.309,33 dal capitolo 6810/2014, di cui al decreto d'impegno del 30/12/2014 Direzione Generale per le politiche del turismo, per la realizzazione di progetti ed iniziati di comunicazione EXPO 2015.
- Maggiori entrate di €. 45.494,25 dal capitolo 1806/2014, di cui al decreto d'impegno del 27/12/2014 Direzione Generale Organizzazione - Servizio I, per la valorizzazione del Patrimonio culturale attraverso il Linked open Data.
- Maggiori entrate di €. 113.500,00 (rispetto a quanto già inserito nel bilancio preventivo pari a €. 150.000,00) dal capitolo 1806/2014, di cui al decreto d'impegno 18/12/2014 Direzione Generale Organizzazione - Servizio I, per la gestione del SIGECweb e del SSU.

CAPITOLO 1.3.1.1 – Proventi derivanti da riproduzioni fotografiche:

- Maggiori entrate di €. 8.858,11 dal servizio di riproduzioni di immagini fotografiche;

CAPITOLO 1.3.1.2 – Proventi derivanti dalla vendita di libri:

Maggiori entrate per €. 8.423,00 dal servizio pubblicazioni;

CAPITOLO 1.3.1.4 – Proventi derivanti dai corsi formazione:

- Maggiori entrate di €. 5.595,00 derivanti dai corsi di formazione a personale esterno;

CAPITOLO 1.3.4.3 -. Entrate diverse:

- Maggiori entrate per restituzione da parte della BNL del mandato n. 450 intestato a Di Cristofano Eleonora per iban errato, pari a € 1.875,00.
- Maggiori entrate per chiusura posta/contanti di fine anno, pari a €. 89,13.
- Maggiori entrate per restituzione “anticipi di missione 2014” da parte dei collaboratori Perrini, Lacagnina e Santone (progetti europei – Segretariato), pari a € 6.748,36.

CAPITOLO 1.3.5.1 – Recuperi e rimborsi diversi:

- Recuperi di €. 1.000,00 (conguaglio e distributore bevande);
- Recuperi di €. 496,00 per errata imputazione ritenuta d'acconto.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
 ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- Recuperi di €. 216,05 rimborso da Telepas .

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2014 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI		Bilancio di previsione (delibera n. 5/2013)	I variazione (delibera n. 3/2014)	II variazione (delibera n. 4/2014)	Consuntivo 2014
.0.1.	Avanzo di amministrazione 2013	660.209,04	1.712.441,73		
1.2.1.	Trasferimenti Unione Europea	145.000,00	175.000,00	334.312,00	404.140,00
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 2041 (funzionamento)	348.000,00	348.000,00	348.000,00	348.000,00
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 1321 (progetti di valorizzazione)	140.000,00	120.000,00	52.271,70	52.271,70
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	16.640,63	16.640,63	16.640,63	16.640,63
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 5054 (progetto Grande Guerra)			55.000,00	55.000,00
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 1806 (progetto gestione SIGECweb)			150.000,00	263.500,00
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 1806 (progetto Open data)				45.494,25
1.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 6610(expo 2015)				102.288,98
1.3.1.	Proventi vendita foto	20.000,00	10.000,00	10.000,00	18.858,11
1.3.1.	Proventi vendita libri	2.000,00	2.000,00	2.000,00	10.423,00
1.3.1.	Proventi vendita prodotti multimediali	0,00			
1.3.2.	Contributi da privati	0,00			
1.3.4.	Entrate diverse	0,00			8.712,49
1.3.4.	Interessi bancari	0,00			
1.3.5.	Recuperi e rimborsi diversi	0,00			1.712,05
1.3.1.	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	8.595,00
2.1.2.	Riscossione di anticipazione	0,00			
2.1.2.	Riscossione crediti diversi	0,00			
2.2.2.	Trasferimenti MIBACT cap. 7224 (lavori pubblici)	480.000,00	480.000,00	470.000,00	470.000,00
4.1.1.	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	TOT	1.155.640,63	1.155.640,63	1.442.224,33	1.806.636,21
	Avanzo di amministrazione utilizzato				237.899,35
	TOT. GENERALE				2.044.535,56

USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di € 3.204.666,06, il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di €. 2.044.536,56 con una differenza di €. 1.160.130,50:

USCITE PREVISTE	€ 3.204.666,06-
USCITE IMPEGNATE	€ 1.160.130,50
DIFFERENZA	€ 2.044.535,56



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Le minori uscite sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, come si evince dalla programmazione a consuntivo (all. 2). In particolare si evidenzia che le entrate attese per la programmazione dei lavori pubblici (€ 480.000,00) e per la manutenzione del SIGECweb (previsione iniziale € 150.000,00, poi aumentate a € 263.000,00) sono state effettivamente comunicate nel mese di dicembre.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate Riscosse ha dato luogo a **Residui Attivi** per l'Esercizio 2014 pari a €. 1.062.802,04

ENTRATE ACCERTATE	€	1.806.636,21
ENTRATE RISCOSSE	€	764.962,87
RESIDUI ATTIVI 2014	€	1.041.673,34

Tale significativo importo deriva dal fatto che i decreti di impegno di fine anno emessi dalla DG organizzazione non hanno corrisposto a un accreditamento di cassa; per le vie brevi la DG Organizzazione ha fatto sapere di aver inoltrato in data 25.03.2015 alla DG Bilancio la proposta per una variazione compensativa di cassa, per integrare i suddetti capitoli delle somme occorrenti a saldo degli impegni di spesa residui 2014, e di essere in attesa di risposta.

Per il dettaglio dei residui attivi complessivi (inclusi anni precedenti) si rimanda al prospetto allegato (all. 3).

La differenza fra le somme pagate e le Uscite impegnate ha dato luogo a **Residui Passivi** per l'Esercizio 2014 pari a €.800.412,63:

SOMME IMPEGNATE	€	2.044.535,56
SOMME PAGATE	€	1.244.122,93
RESIDUI PASSIVI 2014	€	800.412,63

Tale somme si determina dai residui degli impegni annuali e da quelli assunti nel secondo semestre 2014 (gli importi più consistenti fanno riferimento agli impegni per l'attuazione del programma annuale dei lavori pubblici e per la gestione del SIGECweb).

Per il dettaglio dei residui passivi complessivi (inclusi anni precedenti) si rimanda al prospetto allegato (all. 4).



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessivi esistenti al 31.12.2014, sono dati da somme formatesi nel corso dell'Esercizio 2014 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 307.203,67	€ 684.212,96
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	-	€ 16.108,72
3) DIFFERENZA (1-2)	€ 307.203,67	€ 668.104,24
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€. 286.074,97	€ 518.850,15
5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)	*** 21.128,70	€ 149.254,09
6) RESIDUI ANNO 2014	€ 1.041.673,34	€ 800.412,63
<u>7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2015 (5+6)</u>	€ 1.062.802,04	€ 949.666,72

* Come risulta dal conto finale 2013, di cui alla delibera n. 2/2014

** Nel corso dell'esercizio 2014, sulla base di relazioni predisposte dai responsabili dei servizi, si è evidenziata la necessità di eliminare dalla voce dei "Residui Passivi" impegni per €. 16.108,72 in quanto in fase di liquidazione a favore dei contraenti, si sono concretizzati di minore importo (all. 5).

*** Progetto bilaterale fra Italia – Svizzera (soprintendenza di Salerno), per la protezione del patrimonio culturale, fondi per i quali l'ICCD svolge funzioni di tesoriere;

Viene pertanto sottoposta al Comitato la Delibera n.1 del 28/04/2014 per radiazione dal Bilancio delle somme sopra individuate



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

4. GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria per l'anno 2014 può essere così rappresentata (all. 6):

A) CASSA	
1) Fondo cassa al 01.01.2014 *	2.139.451,02
2) Somme riscosse	
in conto competenza	764.962,87
in conto residui	286.074,97
totale somme riscosse	1.051.037,84
3) Pagamenti eseguiti	
in conto competenza	1.244.122,93
in conto residui	518.850,15
totale pagamenti eseguiti	1.762.973,08
4) Fondo cassa al 31.12.2014 (1+2-3) **	1.427.515,78
B) AVANZO DI COMPETENZA	
5) Entrate accertate 2014	1.806.636,21
6) Spese impegnate 2014	2.044.535,56
7) Avanzo di competenza (5-6)	-273.899,35
C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014	
8) Residui attivi	
anni precedenti	21.128,70
anno 2014	1.041.673,34
totale residui attivi	1.062.802,04
9) Residui passivi	
anni precedenti	149.254,09
anno 2014	800.412,63
totale residui passivi	949.666,72
10) Avanzo di gestione a fine esercizio (4+8-9)	1.540.651,10

* Il fondo cassa al 01.01.2014 è stato riscontrato dalla BNL come si evince dal quadro di raccordo allegato al Conto Consuntivo 2014, di cui alla delibera 2/2014

** Il fondo cassa al 31.12.2014 è stato riscontrato dalla BNL, che svolge servizio di tesoreria, come si evince dal quadro di raccordo allegato (all. 7).



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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

1. Funzionamento (cap. 2041) 2011/2012	€ 7.149,81
2. PROGETTO SIGECweb (cap. vari)	€ 375.260,09
3. Progetti integrati di valorizzazione (cap. 1321)	€ 34.956,56
4. Convenzione CONSIP d.lgs. 81/2008 (cap. 1321)	€ 588,73
5. Progetto MPI (cap. 1321/2011)	€ 5.967,15
6. Lavori Pubblici (cap. 7224)	€ 583.343,87
7. Progetto I° Guerra Mondiale (cap. 5054)	€ 76.389,16
8. Entrate conto terzi (anno corrente e precedenti)	€ 125.019,69
9. EXPO 2015	€ 102.288,98
10. Utile di gestione maturato dal progetto "Euromed Heritage II"	€ 58.258,80
11. Progetto Italia-Svizzera (Tesoreria per Soprintendenza di Salerno)	€ 60.400,99
12. Progetto europeo ANTENNA CULTURALE EUROPEA EUROPA CREATIVA(Tesoreria per Segretariato Generale)	€ 111.027,27
TOTALE AVANZO DI GESTIONE	1.540.651,10

Gli importi in avanzo saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi come evidenziati nel prospetto allegato relativo alla programmazione degli interventi per l'anno 2015.

5. RENDICONTAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO (cap. 2041)

Le spese dell'esercizio 2014 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.

SPESE DI FUNZIONAMENTO	
Spese di missione (prevalentemente per la diffusione del SIGECweb presso le soprintendenze e per attività di formazione)	€ 3.859,09
Beni di facile consumo (cancelleria, periodici, materiale tecnico-specialistico)	€ 45.000,00
Utenze (acqua, gas, elettricità, telefonia, spese	€ 118.040,73



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

postali)	
Pulizie	€ 95.141,23
Manutenzioni ordinarie (giardino, facchinaggi, rifiuti speciali, noleggio fotocopiatrici in consip)	€ 11.000,00
Imposte varie	€ 49.980,00
Assistenza e manutenzione sistemi informatici	€ 11.983,78
SPESE DI INVESTIMENTO	
Acquisti attrezzature informatiche	€ 6.997,17
Acquisti mobili	€ 4.998,00
Acquisto libri	€ 1.000,00
TOTALE impegnato sul cap. 2041	€ 348.000,00

6. FONDI GIACENTI NELLA CONTABILITA' SPECIALE

La contabilità speciale è chiusa come da modello 56T allegato (all. 8). In data 2 aprile 2015 è stato inviato alla Ragioneria Territoriale dello Stato l'ultimo rendiconto.

7. RIDUZIONE DEI COSTI DEGLI APPARATI AMMINISTRATIVI

Nel corso dell' e.f. 2014 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, ed in particolare:

NORMA DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011	2014
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			* 0
ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI (L. 228/2012 art. 1 comma 141); 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010/2011			64.525,67	4.998,00
MISSIONI (L. 122/2010 art. 6 comma 12) 50% della spesa sostenuta nel 2009	26.397,00			3.859,00
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



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

* Attività svolta con fondi propri (derivanti dall'attività in conto terzi), la spesa pertanto non rientra nella riduzione dei costi degli apparati amministrativi.

Roma, 28 aprile 2015

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