



## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE**

### **ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

#### **1. PREMESSA**

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 2015 è composto dal rendiconto finanziario e dal conto economico (allegato 9).

Il rendiconto finanziario espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2015 ed è redatto secondo la stessa articolazione del bilancio di previsione e espone i relativi dati distintamente per la competenza e per i residui secondo le modalità previste al Regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97.

Il rendiconto finanziario gestione, per facilità di lettura, è stato diviso in due parti:

- A) La gestione di Competenza in cui sono rappresentate le entrate e le uscite previste e le entrate e le uscite rispettivamente accertate ed impegnate;
- B) La gestione in conto Residui in cui sono rappresentati i residui attivi e passivi derivanti dagli esercizi finanziari precedenti e la gestione di Cassa

Il conto economico, redatto in conformità al preventivo economico, dimostra i risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario.

#### **2. ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITI**

Le attività svolte dall'ICCD nel corso del 2015 rispondono ai compiti istituzionali attribuiti con il d.m. 7 ottobre 2008 e agli obiettivi fissati nella direttiva per l'azione amministrativa e la gestione per l'anno 2015.



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

Le risorse finanziarie, oltre che per consentire il funzionamento della sede, sono state pertanto impegnate per lo svolgimento di attività mirate al raggiungimento degli obiettivi assegnati.

L'allegato 1 "Programmazione 2015 - Consuntivo" riporta i progetti attuati nell'anno e lo specifico dei singoli impegni di spesa.

L'allegato 2 "Relazione sintetica finale - 2015" riassume i risultati raggiunti in relazione agli obiettivi assegnati nella direttiva generale per l'azione amministrativa e la gestione per l'anno 2015.

### **3. COMPETENZA**

All'allegato 3A "Rendiconto gestionale - Competenza" è riportato il rendiconto finanziario della gestione di Competenza in cui sono rappresentate le Entrate e le Uscite previste (colonna 7), cioè le somme che si prevedeva di riscuotere e di pagare, e le Entrate e le Uscite rispettivamente accertate ed impegnate (colonna 10), queste a loro volta distinte fra quelle effettivamente riscosse e pagate (colonna 8) e quelle ancora da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) al 31.12.2015 (colonna 9).

#### **ENTRATE**

Il Bilancio Consuntivo per il 2015, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di €. 1.663.123,62 rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 1.625.088,65. Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€	1.625.088,65 +
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€	77.010,85 +
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€	38.975,88 -
<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>€</b>	<b>1.663.123,62</b>

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 2015" di €. 15.613,48 gestito dal Segretario Generale.

CAPITOLO 1.2.2.1-Trasferimenti da parte del MIBACT:

- Maggiori entrate di €. 14.710,00 dal capitolo 5054/2015, di cui alla Lettera prot. 3759 del 28/12/2015 Direzione Generale Belle Arti e Paesaggio;
- Maggiori entrate di €. 34,77 (rispetto a quanto già inserito nel bilancio preventivo pari a €. 19.000,00) dal capitolo 1321/2015, convenzione Consip Legge 81/2008 - Sicurezza sui luoghi di lavoro.



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

CAPITOLO 1.3.1.1 – Proventi derivanti da riproduzioni fotografiche:

- Maggiori entrate di €. 23.878,66 dal servizio di riproduzioni di immagini fotografiche;

CAPITOLO 1.3.1.2 – Proventi derivanti dalla vendita di libri:

Maggiori entrate per €. 234,00 dal servizio pubblicazioni;

CAPITOLO 1.3.4.4 -. Entrate diverse-progetti europei:

- Maggiori entrate per restituzione “anticipi di missione 2015” da parte dei collaboratori Perrini, Sassu e Nista (progetti europei – Segretariato), pari a € 1.554.35.

CAPITOLO 1.3.5.1 – Recuperi e rimborsi diversi:

- Recuperi di €. 1.000,00 (conguaglio e distributore bevande);

CAPITOLO 4.1.1.5 – Iva in regime di “Split payment”:

- Maggiori entrate di €. 19.985,59 rispetto al preventivato.

Le MINORI ENTRATE ACCERTATE sono state determinate da:

CAPITOLO 1.3.1.4 – Proventi derivanti dai corsi formazione:

- Minori entrate di €. 90,00 derivanti dai corsi di formazione a personale esterno;

CAPITOLO 4.1.1.3 – Trattenute per conto terzi (ritenuta d’acconto):

- Minori entrate di €. 38.885,88 rispetto al preventivato.



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

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2015 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI	Bilancio di previsione (delibera n. 5/2014)	I variazione (delibera n. 3/2015)	II variazione (delibera n. 4/2015)	Consuntivo 2015	
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea	175.000,00	175.000,00	445.613,48	461.226,96
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2041/2015 (funzionamento)	340.000,00	270.772,00	420.771,00	420.771,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 1321 (progetti di valorizzazione)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 1321 apertura straordinaria del 7/12/2014 - pagamento al personale ICCD	0,00	0,00	1.672,02	1.672,02
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 1321/2015 (attuazione L.81/2008)	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.034,77
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 5054/2015 (progetto Grande Guerra)	0,00	0,00	0,00	14.710,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2034/2015 (buoni pasto al personale)	0,00	0,00	20.001,07	20.001,07
1.2.5	Trasferimento da parte della Commissione Svizzera – progetto gestito dalla Soprintendenza archeologica di Salerno	0,00	0,00	2.645,42	2.645,42
1.2.5.1	Trasferimento Arcus – progetto di formazione internazionale 2015	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	33.878,66
1.3.1.2	Proventi vendita libri	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.234,00
1.3.1.3	Proventi vendita prodotti multimediali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.3	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.4	Entrate diverse – progetti europei	0,00	0,00	0,00	1.554,35
1.3.5.1	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	14.385,66	14.385,66	15.385,66
1.3.14	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.910,00
2.1.2.1	Riscossione di anticipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	Riscossione crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 7224 (lavori pubblici)	683.000,00	683.000,00	405.000,00	405.000,00
2.2.2.3	Trasferimenti da parte di altre amministrazioni			10.000,00	10.000,00
2.1.3.3	Trasferimenti MIBACT capitolo 8281 (catalogazione)	0,00	25.000,00	0,00	0,00
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	0,00	70.000,00	70.000,00	31.114,12
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	0,00	150.000,00	150.000,00	169.985,59
	<b>TOT</b>	<b>1.238.000,00</b>	<b>1.473.157,66</b>	<b>1.625.088,65</b>	
	Avanzo di amministrazione 2015	1.039.002,29	1.540.651,10	1.540.651,10	
	Avanzo di amministrazione utilizzato				157.337,16
	<b>TOT</b>	<b>2.322.002,29</b>	<b>3.013.808,76</b>	<b>3.165.739,75</b>	<b>1.663.123,62</b>
	<b>TOT. GENERALE</b>				<b>1.820.460,78</b>



## Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

### USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di € 3.165.739,75 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di € 1.820.460,78 con una differenza di € 1.345.278,97:

USCITE PREVISTE	€ 3.165.739,75 -
USCITE IMPEGNATE IN MENO	€ 1.362.549,36 +
USCITE IMPEGNATE IN PIU'	€ 19.985,59 =
<b>USCITE IMPEGNATE</b>	<b>€ 1.823.175,98</b>

Le minori uscite sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che sono stati slittati al 2016, come si evince dalla programmazione a consuntivo (allegato 1).

Le maggiori uscite sono determinate dalla partita di giro capitolo 4.1.1.5 - Iva in regime di *split payment*.

Con le ordinanze n. 1 e n. 2 del 16 dicembre 2015 è stato necessario disporre il prelevamento dal capitolo 1.2.5.4. (Spese per somme impreviste) la somma di € 14.289,34 per assolvere al pagamento delle fatture di HERA ed ENI GAS, per la quota parte di spesa eccedente le previsioni della II variazione al bilancio.

## 4. RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

### RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate Riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2015 pari a €. 190.579,14 (colonna 9 - allegato 3A)

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.663.123,62
ENTRATE RISCOSSE	€ 1.472.544,48
<b>RESIDUI ATTIVI 2015</b>	<b>€ 190.579,14</b>

Per ciò che riguarda la gestione dei residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 3B "Rendiconto gestionale - Residui e Cassa" è riportato il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui attivi a inizio esercizio, come determinati in sede di rendiconto 2014 (colonna 14), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 15) e ancora da riscuotere (colonna 16):

RESIDUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€ 1.062.802,04
RISCOSSI	€ 960.146,38



*Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo*

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

<u>RIMASTI DA RISCOUTERE</u>	€	93.953,58
<b>DIFFERENZA in meno</b>	€	<b>8.702,08</b>

Tale differenza, come attestato dalla relazione del direttore amministrativo dell'Istituto, è giustificata da minor incasso dovuti a:

€ 7.462,00 Minor incasso da trasferimenti dall'UE, dovuto ad minori attività rispetto a quelle previste nel budget alla base del co-finanziamento comunitario.

€ 1.240,00 Minor incasso da vendita di libri, dovuto ad un impegno iscritto due volte in bilancio per errore.

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2015 di tali residui attivi.

Per il dettaglio dei residui attivi complessivi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto di cui all'allegato 4.

**RESIDUI PASSIVI**

La differenza fra le somme pagate e le uscite impegnate ha dato luogo a Residui Passivi per l'Esercizio 2015 pari a € 746.802,17 (colonna 9 – allegato 3A)

SOMME IMPEGNATE	€	1.820.460,78
<u>SOMME PAGATE</u>	€	<u>1.073.658,61</u>
<b>RESIDUI PASSIVI 2015</b>	€	<b>746.802,17</b>

Per ciò che riguarda la gestione dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 3B "Rendiconto gestionale - Residui e Cassa" è riportato il rendiconto finanziario della gestione in conto residui. Sono riportati i residui passivi a inizio esercizio, come determinati in sede di rendiconto 2014 (colonna 14), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 15) e ancora da pagare (colonna 16):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€	949.666,72
PAGATI	€	902.269,75
<u>RIMASTI DA PAGARE</u>	€	<u>33.270,60</u>
<b>DIFFERENZA in meno</b>	€	<b>14.126,37</b>

Tale differenza, come attestato dalla relazione del direttore amministrativo dell'Istituto e del responsabile dell'ufficio tecnico, è giustificata da impegni di spesa che, in fase di liquidazione a favore del contraente, si sono concretizzati di minore importo per complessivi:

€ 6.247,78 funzionamento

€ 7.878,59 lavori pubblici



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

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2015 di tali residui passivi.

Per il dettaglio dei residui passivi complessivi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto di cui all'allegato 5.

In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessivi esistenti al 31.12.2015, sono dati da somme formatesi nel corso dell'Esercizio 2015 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	<b>ATTIVI</b>	<b>PASSIVI</b>
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	<b>€ 1.062.802,04</b>	<b>€ 949.666,72</b>
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	- € 8.702,08	- € 14.126,37
<b>3) DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>€ 1.054.099,96</b>	<b>€ 935.540,35</b>
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 960.146,38	€ 902.269,75
<b>5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)</b>	<b>€ 93.953,58</b>	<b>€ 33.270,60</b>
6) RESIDUI ANNO 2015	190.579,14	€ 746.802,17
<b>7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2015 (5+6)</b>	<b>284.532,72</b>	<b>780.072,77</b>

\* Come risulta dal conto finale 2014, di cui alla delibera n. 2/2015

\*\* Come da schema di delibera 1/2016

Viene pertanto sottoposta al Comitato la Delibera n.1/2016 del 15/06/2016 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

## 5. GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria per l'anno 2015 può essere così rappresentata (si veda anche allegato 6):

<b>A) CASSA</b>	
1) Fondo cassa al 01.01.2015	<b>* 1.427.515,78</b>
2) Somme riscosse	
in conto competenza	1.472.544,48
in conto residui	960.146,38
totale somme riscosse	<b>2.432.690,86</b>
3) Pagamenti eseguiti	
in conto competenza	1.076.373,81
in conto residui	902.269,75
totale pagamenti eseguiti	<b>** 1.978.643,56</b>
4) Fondo cassa al 31.12.2015 (1+2-3)	<b>*** 1.881.563,08</b>
<b>B) AVANZO DI COMPETENZA</b>	
5) Entrate accertate 2015	<b>1.663.123,62</b>
6) Spese impegnate 2015	<b>1.823.175,98</b>
7) Disavanzo di competenza (5-6)	<b>-160.052,36</b>
<b>C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>	
8) Residui attivi	
anni precedenti	93.953,58
anno 2015	190.579,14
totale residui attivi	<b>284.532,72</b>
9) Residui passivi	
anni precedenti	33.270,60
anno 2015	746.802,17
totale residui passivi	<b>780.072,77</b>
10) Avanzo di amministrazione a fine esercizio (4+8-9)	<b>1.386.023,03</b>

\* Il fondo cassa al 01.01.2015 è stato riscontrato dalla BNL come si evince dal quadro di raccordo allegato al Conto Consuntivo 2014, di cui alla delibera 2/2015, e come ribadito nella nota in calce al quadro di raccordo del 20.06.2016.



*Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo*

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

\*\* Come riportato nel quadro di raccordo BNL del 20 giugno 2016, il mandato n. 398 del 9/12/2014 pari a euro 1.000,00 è stato contabilizzato nelle scritture contabili del giornale di cassa con mandato n. 544/2015, così come il mandato 153/154 pari a euro 1.715,20, inizialmente restituito, è stato contabilizzato nelle scritture contabili del giornale di cassa nel 2015.

\*\*\* Il fondo cassa al 31.12.2015 è stato riscontrato dalla BNL, che svolge servizio di tesoreria, come si evince dal quadro di raccordo allegato (allegato 7).

L'**avanzo di amministrazione** di fine esercizio risulta così composto (si veda anche allegato 8):

<b>Parte vincolata</b>	
Progetto SIGECweb (cap. vari)	€ 125.109,17
Progetto Fondo MPI (cap. 1321/2011)	€ 2.202,35
Convenzione CONSIP Sicurezza d.lgs. 81/2008 (cap. 1321/2012)	€ 588,73
Lavori Pubblici (cap. 7224-2011/2015)	€ 645.884,39
Progetto I° Guerra Mondiale (cap. 5054)	€ 27.647,13
EXPO 2015 (Ora "Progetto LOD - Luoghi della cultura")	€ 100.306,28
Progetto di formazione internazionale (Fondi Arcus)	50.000,00
Progetto Italia-Svizzera (Tesoreria per Soprintendenza di Salerno)	€ 9.902,49
Progetto europeo ANTENNA CULTURALE EUROPEA EUROPA CREATIVA(Tesoreria per Segretariato Generale)	€ 161.678,76
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>1.123.319,30</b>
<b>Parte disponibile</b>	
Funzionamento (cap. 2041)	€ 47.275,78
Utile di gestione maturato dal progetto "Euromed Heritage II"	€ 58.258,80
Entrate conto terzi (anno corrente e precedenti)	€ 151.949,06
Provincia di Roma (contributo anno 2012)	220,09
Progetti integrati di valorizzazione (cap. 1321/2014)	5.000,00
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>265.418,93</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>1.386.023,03</b>

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno ridistribuiti sulle attività 2016,



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

come evidenziati nel prospetto allegato relativo alla programmazione degli interventi per l'anno 2016.

## 6. RIDUZIONE DEI COSTI DEGLI APPARATI AMMINISTRATIVI

Nel corso dell' esercizio finanziario 2015 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, ed in particolare:

NORMA DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011	2015
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			13.000,00 (*)
ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI (L. 228/2012 art. 1 comma 141); 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010/2011			64.525,67	7.943,07
MISSIONI (L. 122/2010 art. 6 comma 12) 50% della spesa sostenuta nel 2009	26.397,00			3.177,62
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

(\*) Spesa gravante su fondi derivanti da entrate proprie, pertanto non gravante sul bilancio dello Stato, ed in ogni caso riferita ad iniziative strettamente legate alla missione istituzionale dell'ICCD.

Roma, 27 giugno 2016

IL DIRETTORE DELL'ICCD  
(arch. Laura Moro)