



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31/12/2018

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 2018 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 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 31/10/2017.

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 2018 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione con delibera del 13 giugno 2018 e 31 ottobre 2018.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018.

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 € -206.107,39 così costituito:



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.444.198,87
Riscossioni	2.265.843,11
Pagamenti	2.000.271,02
Saldo finale di cassa	2.709.770,96

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.919.164,33
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.125.271,72
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-206.107,39

E in ogni caso assicurato l'equilibrio finanziario del bilancio da un avanzo di amministrazione proveniente dalle gestioni precedenti pari ad € 3.957.872,74.

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 31.12.2018.

Il Bilancio Consuntivo 2018, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di € 1.919.164,33 rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 2.001.166,83 (all. 5). Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€	2.001.165,83+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€	6.058,39+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€	88.059,89-
ENTRATE ACCERTATE	€	1.919.164,33

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.281.414,18, (all. 5) rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.296.165,83 con minori entrate per € 14.751,65:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 410.000,00, sono state accertate somme per € 410.000,00. Le entrate accertate si riferisce al 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 € 875.165,83, sono state accertate somme per € 858.659,79 con minori accertamenti per € 16.506,04. Le minori entrate si riferiscono alla convenzione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro e a minori spese sui buoni pasto.

2) ALTRE ENTRATE:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 11.000,00, sono state accertate somme per € 12.355,32 con maggiori accertamenti per € 1.355,32. Le maggiori entrate si riferiscono a introiti dal servizio di riproduzioni di immagini fotografiche.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 383,27 con maggiori accertamenti per € 383,27; Le maggiori entrate sono dovute a restituzione di anticipo di missioni anno 2018 per i collaboratori Conticello e Scungio (progetti europei – Segretariato).

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 15,80 con maggiori accertamenti per € 15,80. Tali entrate si riferiscono a un rimborso da parte della Banca Sella per chiusura conto corrente avvenuto nel 2010.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA	410.000,00	410.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	875.165,83	858.659,79	16.506,04	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.000,00	12.355,32	0,00	1.355,32
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	383,27	0,00	383,27
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	15,80	0,00	15,80
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.296.165,83	1.281.414,18	14.751,65	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 404.000,00 (all. 5) ed è pari alla previsione definitiva

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 404.000,00, sono state accertate somme per € 404.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	404.000,00	404.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	404.000,00	404.000,00	0,00	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 € 234.250,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 301.000,00 con minori entrate per € 66.749,85.

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2018 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI		Bilancio di previsione (delibera n. 6/2017)	I variazione (delibera n. 3/2018)	Il variazione (delibera n. 4/2018)	Consuntivo 2018 (delibera n. 2/2019)
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2041/2018 e 2048/2018 (funzionamento)	647.131,00	647.131,00	797.131,00	798.131,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 1321/2018 (attuazione L.81/2008)	19.034,83	19.034,83	19.034,83	15.690,62
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT cap. 2034/2018 (buoni pasto al personale)	59.000,00	59.000,00	59.000,00	42.263,79
1.2.2.2	Trasferimenti MIBACT- Progetti piano della valorizzazione – aperture serali 2018 (fondi da restituire pervenuti per errore in ICCD)				2.574,38
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	7.775,32
1.3.1.2	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	346,00
1.3.1.4	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.234,00
1.3.4.1	Entrate diverse – Progetti Europei	0,00	0,00	0,00	383,27
1.3.5.1	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	15,80
2.2.2.1	Trasferimenti MIBACT cap. 7224 (lavori pubblici)	260.000,00	260.000,00	190.000,00	190.000,00
2.1.3.3	Trasferimenti MIBACT capitolo 8099 Legge 23/12/2014 n. 190 capitolo 190	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
2.1.3.3	Trasferimento MIBACT cap. 8099 (Legge 23/12/2014 n. 190)		14.000,00	14.000,00	14.000,00
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	39.589,86
4.1.1.4	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	800,00
4.1.1.5	IVA in regime di split payment	200.000,00	200.000,00	200.000,00	191.710,29
4.1.1.10	Altre entrate per partite di giro diverse				1.650,00
	TOT	1.907.165,83	1.921.165,83	2.001.165,83	1.919.164,33

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

Rispetto alla Previsione definitiva di Uscita di € 5.959.038,57 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di € 2.125.271,72, con una differenza di € 3.833.766,85 (all. 7)

USCITE PREVISTE

USCITE IMPEGNATE IN MENO

USCITE IMPEGNATE IN PIU'

USCITE IMPEGNATE

€ 5.959.038,57-

€ 3.835.416,85+

€ 1.650,00=

€ 2.125.271,72



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.272.382,86 (all. 7), rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.629.362,03 con minori uscite per € 1.356.979,17:

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 76.865,80, sono state impegnate somme per € 48.933,30 con minori impegni per € 27.932,50

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 74.180,49, sono state impegnate somme per € 11.664,65 con minori impegni per € 62.515,84

- USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 605.264,88, sono state impegnate somme per € 440.319,75 con minori impegni per € 164.945,13

- SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.000,00, sono state impegnate somme per € 6.905,28 con minori impegni per € 1.094,72

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.198.760,07, sono state impegnate somme per € 319.978,22 con minori impegni per € 878.781,85

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 518.357,57, sono state impegnate somme per € 400.266,16 con minori impegni per € 118.091,41

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800,00, sono state impegnate somme per € 549,01 con minori impegni per € 250,99

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 61.000,00, sono state impegnate somme per € 43.766,49 con minori impegni per € 17.233,51

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 86.133,22, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 86.133,22

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	76.865,80	48.933,30	27.932,50	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	74.180,49	11.664,65	62.515,84	0,00
USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI	605.264,88	440.319,75	164.945,13	0,00
SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	8.000,00	6.905,28	1.094,72	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.198.760,07	319.978,22	878.781,85	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	518.357,57	400.266,16	118.091,41	0,00
ONERI FINANZIARI	800,00	549,01	250,99	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

ONERI TRIBUTARI	61.000,00	43.766,49	17.233,51	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	86.133,22	0,00	86.133,22	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	2.629.362,03	1.272.382,86	1.356.979,17	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 619.138,71, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.028.676,54 con minori uscite per € 2.409.537,83

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 22.000,00, sono state impegnate somme per € 20.000,00 con minori impegni per € 2.000,00

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 215.509,90, sono state impegnate somme per € 19.428,16 con minori impegni per € 196.081,74

- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.154.266,30, sono state impegnate somme per € 403.128,12 con minori impegni per € 1.751.138,18

- RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 614.499,42, sono state impegnate somme per € 157.220,95 con minori impegni per € 457.278,47

- RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.000,00, sono state impegnate somme per € 10.960,56 con minori impegni per € 3.039,44

2) ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE

- ESTINZIONE DEBITI DIVERSI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.400,92, sono state impegnate somme per € 8.400,92

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	22.000,00	20.000,00	2.000,00	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	215.509,90	19.428,16	196.081,74	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.154.266,30	403.128,12	1.751.138,18	0,00
RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	614.499,42	157.220,95	457.278,47	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	14.000,00	10.960,56	3.039,44	0,00
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.400,92	8.400,92	0,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	3.028.676,54	619.138,71	2.409.537,83	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Le minori uscite rispetto al preventivato sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2019, come si evince dalla programmazione a consuntivo (all. 21); le somme più consistenti non impegnate riguardano il progetto Digital Library.

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

Con le ordinanze:

- n. 1 del 26 settembre è stato necessario predisporre il prelevamento dal capitolo 1.2.5.4 (Spese per somme impreviste) la somma di €. 1.432,52 per procedere con urgenza al trasporto e facchinaggio in Istituto delle due donazioni Becchetti e Ciocca (all. 18);

- n. 2 del 19 dicembre è stato necessario disporre il prelevamento dal capitolo 1.2.5.4. (Spese per somme impreviste) la somma di €. 529,91 per assolvere al pagamento delle fatture di Acea, per la quota parte di spesa eccedente la previsione della II variazione al bilancio (all. 19).

- n. 3 del 23 dicembre è stato necessario disporre il prelevamento dal capitolo 1.2.5.4. (Spese per somme impreviste) la somma di €. 6.595,67 per assolvere al pagamento delle fatture di Enel, per la quota parte di spesa eccedente la previsione della II variazione al bilancio (all. 20).

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 € 233.750,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 301.000,00 con minori entrate per € 67.249,85

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2018, 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 31.12.2018.

RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate Riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2018 pari a € 104.162,96 (colonna 6 – all. 5)

ENTRATE ACCERTATE	€	1.919.164,33
ENTRATE RISCOSE	€	1.815.001,37
RESIDUI ATTIVI 2018	€	104.162,96

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 2017 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3):

RESIDUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€	2.521.273,62
RISCOSSI	€	450.841,74
RIMASTI DA RISCOUTERE	€	2.070.148,60
DIFFERENZA in meno	€	283,28



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Tale differenza è giustificata da minor incassi dovuti a:

- € 138,20: minor incasso da restituzione missione Dott.ssa Nista conguagliato con pagamento missione 2018;

- € 145,08 minore incasso per pagamento giornate europee 2018 al personale ICCD.

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2018 di tali residui attivi, come da delibera n. 1/2019 (all. 16).

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 2018 pari a € 933.066,19 (colonna 6 – all. 7)

SOMME IMPEGNATE	€	2.125.271,72 -
SOMME PAGATE	€	1.192.205,53 =
RESIDUI PASSIVI 2018	€	933.066,19

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 rendiconto 2017 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da pagare (colonna 3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€	1.007.599,75
PAGATI	€	808.065,49
RIMASTI DA PAGARE	€	147.663,09
DIFFERENZA in meno	€	51.871,17

Si propone pertanto la radiazione del bilancio 2018 di tali residui passivi, come da delibera n. 1/2019 (all. 16).

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 31.12.2018, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2018 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 2.521.273,62	€ 1.007.699,75
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	-€ 283,28	-€ 51.871,17
3) DIFFERENZA (1-2)	€ 2.520.990,34	€ 955.728,58
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 450.841,74	€ 808.065,49
5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)	€ 2.070.148,60	€ 147.663,09



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

6) RESIDUI ANNO 2018	€ 104.162,96	€ 933.066,19
7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2018 (5+6) ***	€ 2.174.311,56	€ 1.080.729,28

* Come risulta dal conto finale 2017, di cui alla delibera n. 2/18 del 13/06/2018

** Come da schema di delibera 1/2019 (all. 16)

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

L'alto importo dei residui attivi 2018 è dovuto alle somme del progetto Digital Library che verranno accreditate all'Istituto da Ales sulla base degli stati di avanzamento del progetto.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Il quadro finanziario complessivo è sintetizzato nel rendiconto finanziario decisionale annuale 2018, entrate e spese (all. 3 e all. 4):

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	364.877,56	1.281.414,18	1.350.843,86	434.590,52	1.540.356,78	1.323.027,50	120,21
Entrate conto capitale Titolo II	1.799.105,00	404.000,00	690.895,00	2.086.000,00	3.085.938,90	999.938,90	763,85
Totale 1	2.163.982,56	1.685.414,18	2.041.738,86	2.520.590,52	4.626.295,68	2.322.966,40	274,49
Gestioni speciali Titolo III							103,19
Partite Giro Titolo IV	10.329,00	233.750,15	224.104,25	683,10	241.200,28	240.517,18	0,00
Totale Entrate	2.174.311,56	1.919.164,33	2.265.843,11	2.521.273,62	4.867.495,96	2.563.483,58	253,63
Avanzo amministrazione utilizzato		206.107,39	0,00				
Totale Generale	2.174.311,56	2.331.379,11	2.265.843,11	2.521.273,62	4.867.495,96	2.563.483,58	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.174.311,56	2.331.379,11	2.265.843,11	2.521.273,62	4.867.495,96	2.563.483,58	



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 € 1.685.414,18 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	595.158,04	1.272.382,86	1.015.845,35	381.444,20	1.250.289,97	1.682.350,23	98,26
Uscite conto capitale Titolo II	432.392,13	619.138,71	756.597,99	578.898,91	726.712,00	445.491,52	117,37
Totale 1	1.027.550,17	1.891.521,57	1.772.443,34	960.343,11	1.977.001,97	2.127.841,75	104,52
Gestioni speciali Titolo III							103,19
Partite Giro Titolo IV	53.179,11	233.750,15	227.827,68	47.256,64	241.200,28	211.271,02	0,00
Totale Spese	1.080.729,28	2.125.271,72	2.000.271,02	1.007.599,75	2.218.202,25	2.339.112,77	104,37
Avanzo di gestione		0,00	265.572,09				
Totale Generale	1.080.729,28	2125271,72	2.265.843,11	1.007.599,75	2.218.202,25	2.339.112,77	

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 € 1.891.521,57 che corrisponde all'importo impegnato nell'esercizio precedente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (allegato 1)

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 2018.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 3.803.853,24, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			2.444.198,87
RISCOSSIONI	450.841,74	1.815.001,37	2.265.843,11
PAGAMENTI	808.065,49	1.192.205,53	2.000.271,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			2.709.770,96
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	2.070.148,60	104.162,96	2.174.311,56
RESIDUI PASSIVI	147.663,09	930.066,19	1.080.729,28
Avanzo al 31 dicembre 2018			3.803.853,24



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

GESTIONE FINANZIARIA (allegato 22)

La gestione finanziaria per l'anno 2018 può essere così rappresentata:

A) CASSA	
1) Fondo cassa al 1.01.2018 *	2.444.198,87
2) Somme riscosse	
in conto competenza	1.815.001,37
in conto residui	450.841,74
totale somme riscosse	2.265.843,11
3) Pagamenti eseguiti	
in conto competenza	1.192.205,53
in conto residui	808.065,49
totale pagamenti eseguiti	2.000.271,02
4) Fondo cassa al 31.12.2017 (1+2-3) *	2.709.770,96
B) AVANZO DI COMPETENZA	
5) Entrate accertate 2018	1.919.164,33
6) Spese impegnate 2018	2.125.271,72
7) disavanzo di competenza (5-6)	-206.107,39
C) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018	
8) Residui attivi	
anni precedenti	2.070.148,60
anno 2018	104.162,96
totale residui attivi	2.174.311,56
9) Residui passivi	
anni precedenti	147.663,09
anno 2018	933.066,19
totale residui passivi	1.080.729,28
10) Avanzo di amministrazione a fine esercizio (4+8-9)	3.803.353,24

SITUAZIONE DI CASSA

* Il fondo cassa al 1.01.2018 e al 31.12.2018 è stato riscontrato dalla BNL, che svolge servizio di tesoreria, come si evince dal quadro di raccordo allegato (all.17) e dal giornale di cassa.

L'avanzo di amministrazione di fine esercizio risulta così composto (si veda anche all. 1):

PARTE VINCOLATA – CAPITOLI NON ISTITUZIONALI	
Progetto "Digital Library" (fondi Ales)	1.590.000,10
Progetto "Corsi di formazione Internazionali" (fondi Ales)	53.769,88
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)	115.233,94
TOTALE PARTE VINCOLATA	1.785.591,41
PARTE VINCOLATA – CAPITOLI ISTITUZIONALI	
Progetto SIGECWEB (legge 190/2014)	271.651,18



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Progetto Grande Guerra (fondi DG Spettacolo)	418.238,90
Progetto Piazza dei Saperi (fondi DG Turismo)	200.000,00
Progetto Lavori Pubblici (capitolo 7224)	465.330,45
Progetto Fondo Franca Rame e Dario Fo (DG Ricerca)	27.820,00
Buoni pasto personale ICCD	323,10
Progetto valorizzazione (da restituire –erroneamente pervenuto)	2.574,38
Convenzione L.81/2008 (capitolo 1321/2016)	0,06
Progetto speciale per la sicurezza del patrimonio (capitolo 1321/2016)	2.176,00
Progetto spesa per la sicurezza del patrimonio culturale italiano (legge 190/2014)	3.039,44
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 1.391.153,51
PARTE DISPONIBILE	
Funzionamento (cap. 2041/2048 anno 2018)	€ 510.195,90
Utile di gestione maturato dal progetto "Euromed Heritage II"*	€ 38.258,80
Entrate conto terzi (anno corrente e precedenti)*	€ 78.153,62
Totale parte disponibile	626.608,32
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018	3.803.353,24

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno riprogrammati nelle attività 2019.

(*) 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:

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico (allegato 10) evidenziano un avanzo economico di € -154.519,50 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	1.685.414,18	4.626.295,68
B) Costi della produzione	1.847.755,08	1.834.647,19
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-162.340,90	2.791.648,49
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	51.587,89	-264.869,16
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-110.753,01	2.526.779,33
Imposte dell'esercizio	43.766,49	57.187,57
Avanzo/Disavanzo Economico	-154.519,50	2.469.591,76



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	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:		4.965.472,49		4.884.082,52
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	2.521.273,62		2.174.311,56	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.444.198,87		2.709.770,96	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		4.965.472,49		4.884.082,52
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		3.957.872,74		3.803.353,24
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	



Ministero per i beni e le attività culturali

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	1488280,98		3.957.872,74	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.469.591,76		-154.519,50	
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		1.007.599,75		1.080.729,28
Debiti	1.007.599,75		1.080.729,28	
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	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		4.965.472,49		4.884.082,52



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 2018 sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, ed in particolare:

NORMA DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011	2017
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			6.830,14 (*)
ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI (L. 228/2012 art. 1 comma 141); 20% della spesa media sostenuta negli anni 2010/2011			64.525,67	3.129,30 La norma trova comunque applicazione solo fino al 2014
MISSIONI (L. 122/2010 art. 6 comma 12) 50% della spesa sostenuta nel 2009	26.397,00			4.875,58
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

Si propone pertanto con delibera n. 2/2019 (all. 23) l'approvazione del Consuntivo 2018.

Roma, 7 giugno 2019

IL DIRETTORE DELL'ICCD
(arch. Carlo Birrozzi)

Allegati:

- allegato 1: Situazione amministrativa
- allegato 2: prospetto vincoli di bilancio
- 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: Schema delibera 1/2019 – Radiazione residui attivi e passivi
- allegato 17: Quadro di raccordo BNL
- allegato 18: Ordinanza n. 1 del 26/9/2018
- allegato 19: Ordinanza n. 2 dell'19/12/2018
- allegato 20: Ordinanza n. 3 dell'23/12/2018
- allegato 21: Programmazione delle attività – Consuntivo 2018
- allegato 22: Situazione Finanziaria
- allegato 23: Schema di delibera n. 2/2019 – Approvazione Consuntivo 2018