



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

---

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2021

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 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 21/10/2020 n. 157.

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 2021 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 1 provvedimento di variazione con delibera n. 158 del 17 dicembre 2021.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021, che sarà sottoposto all'esame del Comitato di Gestione per la prescritta approvazione.



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 € -525.391,57 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.309.859,50
Riscossioni	2.507.488,12
Pagamenti	2.543.544,54
Saldo finale di cassa	2.273.803,08

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.295.982,09
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.821.373,66
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-525.391,57

**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 31/12/2021.

Il Bilancio Consuntivo 2021, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di € 2.295.982,09, rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 2.557.483,32 (all. 5). Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€ 2.557.483,32+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€ 10.131,54+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€ 271.131,54-
<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>€ 2.295.982,09</b>



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 875.362,02, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 887.483,32 con minori entrate per € 12.121,30

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 874.727,72, sono state accertate somme per € 860.491,26 con minori accertamenti per € 14.236,46

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 € 11.905,15 con maggiori accertamenti per € 905,15

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.755,60, sono state accertate somme per € 2.965,61 con maggiori accertamenti per € 1.210,01

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	874.727,72	860.491,26	14.236,46	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.000,00	11.905,15	0,00	905,15
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.755,60	2.965,61	0,00	1.210,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	887.483,32	875.362,02	12.121,30	0,00



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 582.331,18, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 478.631,18 con maggiori entrate per € 103.700,00

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.159.000,00 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 € 1.159.000,00, sono state accertate somme per € 1.159.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.159.000,00	1.159.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.159.000,00	1.159.000,00	0,00	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 € 261.620,07, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 511.000,00 con minori entrate per € 249.379,93

. Nella voce entrate per partite di giro non andate a buon fine – 4.1.1.010 è stata inserita la somma di 7.206,38 per restituzione di somme per errato IBAN su mandati di pagamento.



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2021 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI		Bilancio di previsione (delibera n. 5/2020)	I variazione (delibera n. 3/2021)	Consuntivo 2021 (delibera n.2 /2022)
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea			
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2041/2018 e 2048/2018 (funzionamento)	801.462,00	801.462,00	801.462,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 1321/2018 (attuazione L.81/2008)	12.346,40	13.765,72	15.065,09
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2034/2018 (buoni pasto al personale)	52.000,00	52.000,00	36.464,17
1.2.2.2	Trasferimenti MIC "Convenzione 500 giovani" DGR		7.500,00	7.500,00
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	5.000,00	5.000,00	11.715,15
1.3.1.2	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	190,00
1.3.1.4	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	
1.3.4.0	Altre entrate correnti n.a.c.		1.755,60	2.965,61
1.3.5.1	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	
2.2.2.1	Trasferimenti MIBACT cap. 7224 (lavori pubblici)	260.000,00	320.000,00	320.000,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC DGCC		44.000,00	44.000,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC DGCC		45.000,00	45.000,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC Progetto "sismico e energetico sede ICCD" CAP. 8105		750.000,00	750.000,00
4.1.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali			567,36
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	150.000,00	150.000,00	22.955,60
4.1.1.4	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	909,31
4.4.1.5	IVA in regime di split payment	350.000,00	350.000,00	229.981,42
4.1.1.2	Ritenuta previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendenti per conto di terzi		5.000,00	
4.1.10	Altre entrate per partite di giro diverse		5.000,00	7.206,38
<b>TOT</b>		<b>1.637.808,40</b>	<b>2.557.483,32</b>	<b>2.295.982,09</b>



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 €. 6.978.855,81 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di €. 2.821.373,66, con una differenza di €. 4.157.482,15 (all . 7)

USCITE PREVISTE	€. 6.978.855,81+
USCITE IMPEGNATE DI MENO	€. 4.159.688,53-
<u>USCITE IMPEGNATE DI PIU'</u>	<u>€. 2.206,38</u>
<b>USCITE IMPEGNATE</b>	<b>€. 2.821.373,66</b>

**TITOLO I - USCITE CORRENTI**

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.090.401,95, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.708.362,61 con minori uscite per € 617.960,66

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 69.562,54, sono state impegnate somme per € 42.541,09 con minori impegni per € 27.021,45

- USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 62.241,13, sono state impegnate somme per € 30.708,81 con minori impegni per € 31.532,32

- USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 461.853,80, sono state impegnate somme per € 393.802,22 con minori impegni per € 68.051,58

- SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 19.000,00

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 882.360,21, sono state impegnate somme per € 585.437,61 con minori impegni per € 296.922,60

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 97.987,33, sono state impegnate somme per € 76,76 con minori impegni per € 97.910,57

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800,00, sono state impegnate somme per € 583,80 con minori impegni per € 216,20

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 70.000,00, sono state impegnate somme per € 37.251,66 con minori impegni per € 32.748,34

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 44.557,60, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 44.557,60



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	69.562,54	42.541,09	27.021,45	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	62.241,13	30.708,81	31.532,32	0,00
USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI	461.853,80	393.802,22	68.051,58	0,00
SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	882.360,21	585.437,61	296.922,60	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	97.987,33	76,76	97.910,57	0,00
ONERI FINANZIARI	800,00	583,80	216,20	0,00
ONERI TRIBUTARI	70.000,00	37.251,66	32.748,34	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	44.557,60	0,00	44.557,60	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.708.362,61	1.090.401,95	617.960,66	0,00

**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.469.351,64, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.759.493,20 con minori uscite per € 3.290.141,56

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 € 2.419,27 con minori impegni per € 580,73

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 47.756,03, sono state impegnate somme per € 31.497,84 con minori impegni per € 16.258,19

- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.142.314,79, sono state impegnate somme per € 1.010.024,48 con minori impegni per € 1.132.290,31

- RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.380.422,38, sono state impegnate somme per € 425.410,05 con minori impegni per € 1.955.012,33



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 186.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 186.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	3.000,00	2.419,27	580,73	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	47.756,03	31.497,84	16.258,19	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.142.314,79	1.010.024,48	1.132.290,31	0,00
RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	2.380.422,38	425.410,05	1.955.012,33	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	186.000,00	0,00	186.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	4.759.493,20	1.469.351,64	3.290.141,56	

Le minori uscite rispetto al preventivato 2021 sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2021, come si evince dalla programmazione a consuntivo (all. 19). Si allega inoltre il prospetto riepilogativo delle somme impegnate, classificate per missioni e programmi (all.9).

Con le ordinanze:

- N. 1 del'11 marzo 2021 è stato necessario predisporre il prelevamento dal capitolo 1.2.6.004 (Spese per fondo riserva) la somma di €. 271,00 per procedere con urgenza all'intervento di infestazione delle piante dei limoni del cortile dell'Istituto . (all.16)
- N. 2 del 25 agosto 2021 è stato necessario predisporre il prelevamento dal capitolo 1.2.6.004 (Spese per fondo riserva) la somma di €. 2.601,00 per procedere con urgenza all'intervento di sistemazione di cartografie fondo EIRA e riordino presso i locali dell'Aerofototeca. (all.17)



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

**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 € 261.620,07, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 511.000,00 con minori entrate per € 249.379,93

**3 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2021, 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 31/12/2021.

**RESIDUI ATTIVI**

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2021 pari a €. 320.060,00 (colonna 6 – all. 5)

ENTRATE ACCERTATE	€. 2.295.982,09
<b>ENTRATE RISCOSE</b>	<b>€. 1.975.922,09</b>
<b>RESIDUI ATTIVI 2021</b>	<b>€. 320.060,00</b>

Per ciò che riguarda la gestione dei residui attivi derivanti dagli esercizi precedente, 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 2020 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3):

REDISUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€. 3.572.431,38
RISCOSSI	€. 531.566,03
<b>RIMASTI DA RISCOUTERE</b>	<b>€. 3.011.905,02</b>
<b>DIFFERENZA</b> in meno	<b>€. 28.960,33</b>

Tale differenza è giustificata da minor incassi dovuti a:

- €. 23.679,14 minore introito per chiusura progetto "INTERNATIONAL TRAINING PROJECT- fondi Ales;
- €. 4.354,98 economie su progetto Digital Library fondi Ales (progetto in chiusura);
- €. 926,21 minori entrate su fondi legge 81/2008;

**Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2021 di tali residui attivi, come da delibera n. 1/2022 (all. 18).**

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



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

**RESIDUI PASSIVI**

La differenza fra le somme pagate e le uscite impegnate ha dato luogo a Residui Passivi per l'esercizio 2021 pari a € 1.475.538,27 (colonna 6 – all. 7)

SOMME IMPEGNATE	€ 2.821.373,66
SOMME PAGATE	€ 1.345.835,39
<b>RIMASTE PASSIVI 2021</b>	<b>€ 1.475.538,27</b>

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 2020 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2 ) e ancora da pagare (colonna3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€ 1.460.918,39
PAGATI	€ 1.197.709,15
RIMASTI DA PAGARE	€ 228.470,92
<b>DIFFERENZA IN MENO</b>	<b>€ 34.738,32</b>

**Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2021 di tali residui passivi, come da delibera n. 1/2022 (all. 18).**

Per il dettaglio dei residui passivi complessi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'all. 15. In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessi esistenti al 31/12/2021, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2021 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 3.572.431,38	€ 1.460.918,39
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	- € 28.960,33	- € 34.738,32
<b>3) DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>€ 3.543.471,05</b>	<b>€ 1.426.180,07</b>
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 531.566,063	€ 1.197.709,15
<b>5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)</b>	<b>€ 3.011.905,02</b>	<b>€ 228.470,92</b>
6) RESIDUI ANNO 2021	€ 320.060,00	€ 1.475.538,27
<b>7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2021 (5+6) ***</b>	<b>€ 3.331.965,02</b>	<b>€ 1.704.009,19</b>

\* Come risulta dal conto finale 2020 , di cui alla delibera n. 2 del 17/12/2021

\*\* Come da schema di delibera 1/2022 (all. 18)

\*\*\* Colonna 11 dell'all. 2A e 2B



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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

**DETTAGLIO VINCOLI DI BILANCIO**

Descrizione vincolo	Codice	Vincolo residuo
cap. 7224/2014 PROGETTO 3 - INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO STRUTTURALE RELATIVI ALLE PORZIONI IMMOBILE NON VERIFICATE SISMICAMENTE SEDE ICCD	20140301	€ 3.898,50
LAVORI PUBBLICI 7224/2015 (economie) progetto 1	20150301	€ 4.122,79
LAVORI PUBBLICI cap. 7224 ANNO 2016 PROGETTO 3	20160302	€ 7.964,48
MIBACT - SPESE PER LA SICUREZZA - CAP. 1321/16 (IN CASSA) + 736.53 rimanenza personale iccd da restituire	20162010	€ 737,27
PROGRAMMA EUROPA CREATIVA SEGRETARIATO (TOTALE CULTURA + ISTITUTO LUCE) ANNO 2017	20170111	€ 865,07
LAVORI PUBBLICI 7224 ANNO 2017 - PROGETTO 2 - ATTUAZIONE INTERVENTI RELATIVI ALLA SICUREZZA ANTINCENDIO	20170313	€ 1.237,32
LAVORI PUBBLICI 7224 ANNO 2017 - PROGETTO 3 RIMODULATO PER PER ACCESSI ICCD	20170314	€ 26.821,32
SALERNO SVIZZERA	20171200	€ 26.587,49
LAVORI PUBBLICI 7224/2018 PROGETTO 1	20181114	€ 3.705,57
SEGRETARIATO ANNO 2018 EUROPA CREATIVA + CITTADINO PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO	20181118	€ 11.687,50
SEGRETARIATO RIVERSAMENTI MISSIONE 2018 - 138,20 MISSIONE NISTA 2017 EUROPA - PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO	20181150	€ 73,24
Segretariato 2019 - Cittadino EUROPA PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO	20191105	€ 44.000,00
7224 / 2019 -PROGETTO N 1 - 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 E ADEGUAMENTO SICUREZZA ANTINCENDIO	20192201	€ 120.000,00
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.	20192202	€ 551,34
CAPITOLO 7307/2018 - SICUREZZA ANTINCENDIO - LAVORI PON	20192205	€ 596.862,19
CONVENZIONE ICCD SEGRETARIATO capitolo 1301/2019 PG1MISSIONE 21 INIZIALI 100.000,00 (IN CASSA)	20193104	€ 21.143,00
SEGRETARIATO 2020 - CITTADINO EUROPA PROGETTO EUROPEO SEGRETARIATO	20202114	€ 13.960,00
DIREZIONE BILANCIO CIRCOLARE 46/2020 PROGETTO SPECIALE SICUREZZA - PARTE FINALE (2018 € 14.000)	20202117	€ 126.000,00
CAPITOLO 7307/2018 - SICUREZZA ANTINCENDIO - LAVORI SALDO IN CASSA	20203106	€ 5.631,18
7224/2020 - P. 1 INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA SUGLI IMPIANTI DELL' ICCD:IMPIANTI ELETTRICI, IMPIANTI TERMOIDRAULICI, IMPIANTI ANTINCENDIO A GAS PER COLLAUDO DECENNALE DELLE BOMBOLE - FONDI NON Pervenuti	20203107	€ 10.484,68
PROGETTO ITALIA IN LOCKDOWN CITTA' SOSPESE - SEGRETARIATO GENERALE SERV I € 80.000,00 INIZIALI	20203114	€ 4.943,18
DIREZIONE RICERCA FONDI PER COVID	20203116	€ 13.955,22
PON - REALIZZAZIONE DI STRUMENTI E METODI INNOVATIVI PER MIGLIORARE LA CONOSCENZA E LA VALORIZZAZIONE DEGLI ATTRATTORI	20203117	€ 1.101.637,57
D.G. CREATIVITA' CONTEMPORANEA - ITALIA IN ATTESA CITTA' SOSPESE	20203120	€ 1.482,11



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

DISCIPLINARE DEL 1/12/2020 PROGETTO "LO SGUARDO DI DANTE ALIGHIERI. IL MONDO RIFLESSO, DALLO SPECCHIO ALLA FOTOGRAFIA"	20203121	€ 19.575,00
CAPITOLO 7224/2020 -P 3 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI E ARCHITETTONICI DELL` EDIFICIO FONDI NON PERVENUTI	20203200	€ 100.000,00
CAPITOLO 7224/2020 PROGETTO 4/2020 ALLESTIMENTO DEPOSITI MATERIALI FOTOGRAFICI ED AMPLIAMENTO IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DEGLI STESSI FONDI NON PERVENUTI	20203201	€ 62.779,30
CONVENZIONE UNESCO 2021 SEGRETARIATO CAP 7305 PG3	20213203	€ 5.848,48
LEGGE 81-2021	20213205	€ 660,54
RISCHIO SISMICO CAP 8105 PG 9	20213206	€ 350.000,00
MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA CAP 8105 PG 7	20213207	€ 361.882,32
CAP 7224-2021PG 1 INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA SUGLI IMPIANTI ICCD IMPIANTI ELETTRICI IMPIANTI TERMOIDRAULICI IMPIANTI ANTINCENDIO A GAS PER COLLAUDO DECENNALE DELLE BOMBOLE	20213208	€ 120.000,00
CAP 7224-2021 PG 3 ALLESTIMENTO DEPOSITI MATERIALI FOTOGRAFICI SPAZI PER LA CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO AMPLIAMENTO IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DEGLI STESSI	20213209	€ 100.000,00
CAP 7224-2021 PG 5 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI ED ARCHITETTONICI ICCD	20213210	€ 100.000,00
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI</b>		<b>€ 3.369.096,66</b>
Avanzo anno 2010 - Aggio ICCD (IN CASSA)	20101001	€ 27.429,60
Funzionamento 2048 PG 1 / 2019 (-846,64 x ales+2965,61 altre entrate)	20191103	€ 7.755,32
FONDI DA ANCONA PER IUAV -	20193105	€ 5.000,00
FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2537/2020 PG 1 (IN CASSA)	20203108	€ 164.597,48
FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2048/2020 PG2 FONDI IN CASSA	20203110	€ 2.184,76
FUNZIONAMENTO€ 189.614,00 CAP 2537-2021 PG 2-	20213211	€ 3.804,70
FUNZIONAMENTO CAP 2537-2021 PG 1	20213212	€ 221.328,75
LIBRI 2021 ENTRATE PROPRIE	20213215	€ 190,00
FOTO 2021 ENTRATE PROPRIE FOTO	20213216	€ 10.344,13
FUNZIONAMENTO CAP 2048-2021 PG 2	20213220	€ 90.027,51
<b>TOTALE FONDI LIBERI</b>		<b>€ 532.662,25</b>
<b>AVANZO TOTALE</b>		<b>€ 3.901.758,91</b>

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno riprogrammati nelle attività 2022.



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

**CONTO DI BILANCIO DECISIONALE**

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	1.834.320,00	875.362,02	984.168,05	1.967.731,38	3.091.057,29	1.219.779,92	353,12
Entrate conto capitale Titolo II	1.497.645,02	1.159.000,00	1.261.700,00	1.604.700,00	582.331,18	1.576.834,19	50,24
<b>Totale 1</b>	<b>3.331.965,02</b>	<b>2.034.362,02</b>	<b>2.245.868,05</b>	<b>3.572.431,38</b>	<b>3.673.388,47</b>	<b>2.796.614,11</b>	<b>180,57</b>
Gestioni speciali Titolo III							95,62
Partite Giro Titolo IV	0,00	261.620,07	261.620,07	0,00	250.162,90	256.653,30	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.331.965,02</b>	<b>2.295.982,09</b>	<b>2.507.488,12</b>	<b>3.572.431,38</b>	<b>3.923.551,37</b>	<b>3.053.267,41</b>	<b>170,89</b>
Avanzo amministrazione utilizzato		525.391,57	36.056,42				
<b>Totale Generale</b>	<b>3.331.965,02</b>	<b>2.821.373,66</b>	<b>2.543.544,54</b>	<b>3.572.431,38</b>	<b>3.923.551,37</b>	<b>3.053.267,41</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA ....</b>							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.331.965,02</b>	<b>2.821.373,66</b>	<b>2.543.544,54</b>	<b>3.572.431,38</b>	<b>3.923.551,37</b>	<b>3.053.267,41</b>	

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 € 2.034.362,02, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.673.388,47 con minori entrate per € 1.639.026,45.

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	572.978,44	1.090.401,95	1.154.054,90	644.548,47	1.070.403,18	871.750,66	98,17
Uscite conto capitale Titolo II	1.103.763,35	1.469.351,64	1.126.393,02	787.625,97	1.199.819,63	1.686.994,41	81,66
<b>Totale 1</b>	<b>1.676.741,79</b>	<b>2.559.753,59</b>	<b>2.280.447,92</b>	<b>1.432.174,44</b>	<b>2.270.222,81</b>	<b>2.558.745,07</b>	<b>88,69</b>
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				0,00
Partite Giro Titolo IV	27.267,40	261.620,07	263.096,62	28.743,95	250.162,90	258.584,25	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>1.704.009,19</b>	<b>2.821.373,66</b>	<b>2.543.544,54</b>	<b>1.460.918,39</b>	<b>2.520.385,71</b>	<b>2.817.329,32</b>	<b>89,33</b>



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Avanzo di gestione		0,00	0,00			
<b>Totale Generale</b>	1.704.009,19	2821373,66	2.543.544,54	1.460.918,39	2.520.385,71	2.817.329,32

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 € 2.559.753,59, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.270.222,81 con maggiori uscite per € 289.530,78.

### 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 2021.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **3.901.758,91**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2021</b>			<b>2.309.859,50</b>
RISCOSSIONI	531.566,03	1.975.922,09	2.507.488,12
PAGAMENTI	1.197.709,15	1.345.835,39	2.543.544,54
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2021</b>			<b>2.273.803,08</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti.</b>		<b>RESIDUI dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	3.011.905,02	320.060,00	3.331.965,02
RESIDUI PASSIVI	228.470,92	1.475.538,27	1.704.009,19
<b>Avanzo al 31 dicembre 2021</b>			<b>3.901.758,91</b>

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2021</b>			<b>2.309.859,50</b>
RISCOSSIONI	531.566,03	1.975.922,09	2.507.488,12
PAGAMENTI	1.197.709,15	1.345.835,39	2.543.544,54



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			2.273.803,08
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	3.011.905,02	320.060,00	3.331.965,02
RESIDUI PASSIVI	228.470,92	1.475.538,27	1.704.009,19
Avanzo al 31 dicembre 2021			3.901.758,91

### 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 31/12/2020		Valori al 31/12/2021	
	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:		5.882.290,88		5.605.768,10
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	3.572.431,38		3.331.965,02	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.309.859,50		2.273.803,08	
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

<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>5.882.290,88</b>		<b>5.605.768,10</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>4.421.372,49</b>		<b>3.901.758,91</b>
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	2992737,32		4.421.372,49	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.428.635,17		-519.613,58	
<b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>1.460.918,39</b>		<b>1.704.009,19</b>
Debiti	1.460.918,39		1.704.009,19	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>5.882.290,88</b>		<b>5.605.768,10</b>

#### IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -519.613,58 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	2.034.362,02	3.673.388,47
B) Costi della produzione	2.522.501,93	2.232.253,71
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-488.139,91	1.441.134,76
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	5.777,99	25.469,51
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-482.361,92	1.466.604,27
Imposte dell'esercizio	37.251,66	37.969,10
Avanzo/Disavanzo Economico	-519.613,58	1.428.635,17



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

---

**SITUAZIONE DI CASSA**

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari ad € **2.273.803,08** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2021 del Tesoriere (all. 22)

**Si propone pertanto l'approvazione del bilancio consuntivo 2021, come da delibera n. 2/2022 (all. 19).**

**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 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 (all. 21).

**Contenimento della spesa**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 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. 91 DELL'8/8/2013 ART. 10, comma 1;
- D.L. 66/2014.

IL DIRETTORE  
(Arch. Carlo Birrozzi)

ROMA, il 27/04/2022

Allegati:

- allegato 1 Situazione Amministrativa
- allegato 2 Dettaglio vincoli su avanzo



MINISTERO DELLA CULTURA  
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

---

- 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 attivi
- allegato 13 Elenco variazioni residui passivi
- allegato 14 Residui Attivi
- allegato 15 Residui Passivi
- allegato 16 Ordinanza n. 1/2021
- allegato 17 Ordinanza n. 2/2021
- allegato 18 Delibera n. 1/2022
- allegato 19 Delibera n. 2/2022
- allegato 20 Programmazione delle attività – consuntivo 2021
- allegato 21 Tempestività pagamenti al 31/12/2021
- allegato 22 Quadro di raccordo BNL