



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022

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 amministrazione 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 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 17/12/2021 n. 158.

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 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione con delibera n. 159 del 27/4/2022 e n. 160 del 27/10/2022.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Comitato di Gestione per la prescritta approvazione.

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 € **4.476.294,74** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.273.803,08
Riscossioni	6.236.473,33
Pagamenti	2.377.796,34
Saldo finale di cassa	6.132.480,07

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	7.319.235,58
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.842.940,84
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	4.476.294,74

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 31/12/2022.

Il Bilancio Consuntivo 2022, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di € 7.319.235,58, rispetto alla previsione definitiva di Entrate di € 7.158.607,08 (allegato 5). Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€ 7.158.607,08+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€ 423.888,35+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€ 263.259,85-
ENTRATE ACCERTATE	€ 7.319.235,58



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.368.415,43, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 995.527,08 con maggiori entrate per € 372.888,35

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 984.527,08, sono state accertate somme per € 1.358.231,68 con maggiori accertamenti per € 373.704,60

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 € 10.133,00 con minori accertamenti per € 867,00

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 0,56 con maggiori accertamenti per € 0,56

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 50,19 con maggiori accertamenti per € 50,19

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	984.527,08	1.358.231,68	0,00	373.704,60
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.000,00	10.133,00	867,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,56	0,00	0,56
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	50,19	0,00	50,19
TOTALE ENTRATE CORRENTI	995.527,08	1.368.415,43	0,00	372.888,35



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 5.657.080,00 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 € 5.636.080,00, sono state accertate somme per € 5.636.080,00

2) TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.000,00, sono state accertate somme per € 21.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	5.636.080,00	5.636.080,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	5.657.080,00	5.657.080,00	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 € 293.740,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 506.000,00 con minori entrate per € 212.259,85.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2022 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI		Bilancio di previsione (delibera n. 4/2021)	I variazione (delibera n. 3/2022)	Il variazione (delibera n. 5/2022)	Consuntivo 2022 (delibera n. 3 /2023)
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea				
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2048/ 2537 (funzionamento)	801.462,00	801.462,00	801.462,00	801.462,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	15.065,08	15.065,08	15.065,08	14.042,68
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2034 (buoni pasto al personale)	42.000,00	42.000,00	42.000,00	21.727,00
1.2.2.2	MIC Direzione Ricerca		15.000,00	15.000,00	
1.2.2.2	Trasferimenti MIC – Italia in attesa			9.000,00	9.000,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC –Progetto PAC/2021			47.000,00	47.000,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC Direzione Ricerca cap. 1431				410.000,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC progetto Via Appia Unesco			55.000,00	55.000,00
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.133,00
1.3.1.2	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
1.3.1.4	Proventi derivanti dai corsi di formazione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
1.3.1.5	Recupero e rimborsi diversi				50,19
1.3.4.0	Altre entrate correnti n.a.c				0,56
2.2.2.1	Trasferimenti MC cap. 7224 (lavori pubblici)	518.800,00	518.800,00	393.800,00	393.800,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC. (mostra UN:IT Unesco Italia)			250.000,00	250.000,00
2.2.2.1	Trasferimento Convenzione Roma Tre	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
2.2.2.1	Trasferimento MIC cap. 8099 (Legge 190 AFN-SIGECWEB)	1.736.500,00	1.736.500,00	1.736.500,00	1.736.500,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC cap 8099 (legge 190 – Progetto digitalizzazione fondi documentali storici ICCD)			2.255.780,00	2.255.780,00
2.2.2.1	Trasferimenti MiC cap. 8105 (efficienza energetica)		200.000,00	200.000,00	200.000,00
2.2.2.1	Trasferimenti MIC cap. 8105 (digitalizzazione fondi fotografici)			800.000,00	800.000,00
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	18.232,40
4.1.1.4	Fondo cassa minute spese	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.4.1.5	IVA in regime di split payment	350.000,00	350.000,00	350.000,00	224.507,75
4.1.1.10	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	50.000,00
TOT		3.651.827,08	3.866.827,08	7.158.607,08	7.319.235,58



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 € 11.060.365,99 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di € 2.842.940,84, con una differenza di € 8.217.425,15 (allegato 7)

USCITE PREVISTE	€ 11.060.365,99+
USCITE IMPEGNATE DI MENO	€ 8.262.425,15-
USCITE IMPEGNATE DI PIU'	€ 45.000,00+
USCITE IMPEGNATE	€ 2.842.940,84

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



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- 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

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 € 1.584.439,42, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 8.874.658,56 con minori uscite per € 7.290.219,14

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 € 200,98 con minori impegni per € 2.799,02
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 32.000,00, sono state impegnate somme per € 14.423,74 con minori impegni per € 17.576,26
- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.143.917,57, sono state impegnate somme per € 1.012.931,61 con minori impegni per € 5.130.985,96
- RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.569.740,99, sono state impegnate somme per € 556.883,09 con minori impegni per € 2.012.857,90



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 126.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 126.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	3.000,00	200,98	2.799,02	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.000,00	14.423,74	17.576,26	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.143.917,57	1.012.931,61	5.130.985,96	0,00
RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	2.569.740,99	556.883,09	2.012.857,90	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	8.874.658,56	1.584.439,42	7.290.219,14	0,00

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 € 293.740,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 506.000,00 con minori entrate per € 212.259,85

Nella voce delle uscite per partite di giro non andate a buon fine sul capitolo 4.1.1.010 è stata inserita la somma di € 50.000,00, che erroneamente è pervenuta a questo Istituto. Sentita la Direzione ricerca è stato predisposto un mandato di pagamento all'Istituto dei beni sonori, che doveva ricevere la somma suddetta. ("progetto per il potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all'estero").



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Le minori uscite rispetto al preventivo 2022 sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2023, come si evince dalla programmazione a consuntivo (allegato 18).

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

3 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2022, 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 31/12/2022.

RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2022 pari a € 2.731.760,55 (colonna 6 – allegato 5)

ENTRATE ACCERTATE	€ 7.3193.235,58
ENTRATE RISCOSE	€ 4.587.475,03
RESIDUI ATTIVI 2022	€ 2.731.760,55

Per ciò che riguarda la gestione dei residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti, 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 2021 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3):

REDISUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€ 3.331.965,02
RISCOSSI	€ 1.648.998,30
RIMASTI DA RISCUOTERE	€ 1.682.106,83
DIFFERENZA in meno	€ 859,89

Tale differenza è giustificata da minore incasso dovuto a:

-€ 859,89 minore introito per chiusura progetto "Digital Library" - fondi Ales;

Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2022 di tali residui attivi, come da delibera n. 2/2023 (allegato 18).

Per il dettaglio dei residui attivi complessi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'allegato 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 2022 pari a € 1.705.971,45 (colonna 6 – allegato 7)

SOMME IMPEGNATE	€ 2.842.940,84
SOMME PAGATE	€ 1.136.969,39
RIMASTE PASSIVI 2022	€ 1.705.971,45

Per ciò che riguarda la gestione dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti, all'allegato 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 2021 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da pagare (colonna 3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€ 1.704.009,19
PAGATI	€ 1.240.826,95
RIMASTI DA PAGARE	€ 416.788,78
DIFFERENZA IN MENO	€ 46.393,46

Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2022 di tali residui passivi, come da delibera n. 2/2023 (allegato 18).

Per il dettaglio dei residui passivi complessi (esercizio corrente e anni precedenti) si rimanda al prospetto dell'allegato 15.

In sintesi, i Residui Attivi e Passivi complessi esistenti al 31/12/2022, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2022 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:

	ATTIVI	PASSIVI
1) RESIDUI ANNI PRECEDENTI *	€ 3.331.965,02	€ 1.704.009,19
2) RESIDUI CHE SI PROPONE DI CANCELLARE **	- € 859,89	- € 46.393,46
3) DIFFERENZA (1-2)	€ 3.331.105,13	€ 1.657.615,73
4) RESIDUI RISCOSSI E PAGATI	€ 1.648.998,30	€ 1.240.826,95
5) DIFFERENZA DA INCASSARE E DA PAGARE (3-4)	€ 1.682.106,83	€ 416.788,78
6) RESIDUI ANNO 2022	€ 2.731.760,55	€ 1.475.538,27
7) TOTALE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2021 (5+6) ***	€ 4.413.867,38	€ 2.122.760,23

* Come risulta dal conto finale 2022, di cui alla delibera n. 2 del 17/12/2021

** Come da schema di delibera 2/2023 (allegato 18)

*** Colonna 11 dell'allegato 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):

DESCRIZIONE VINCOLO	CODICE	Avanzo
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 progetto 1 Manutenzione straordinaria degli impianti meccanici elettrici e speciali a servizio degli archivi fotografici, anche ai fini del risparmio energetico e manutenzione ordinaria degli impianti a servizio degli uffici "	20150301	4.122,79
LAVORI PUBBLICI cap. 7224 ANNO 2016 PROGETTO 3 "Attuazione interventi relativi alla sicurezza antincendio"	20160302	2.517,48
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 "Manutenzione straordinaria degli impianti meccanici elettrici e speciali a servizio degli archivi fotografici, anche ai fini del risparmio energetico e manutenzione ordinaria degli impianti a servizio degli uffici"	20181114	3.705,82
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	32.495,95
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	228.322,94
CONVENZIONE ICCD SEGRETARIATO capitolo 1301/2019 PG1MISSIONE 21 INIZIALI 100.000,00 (IN CASSA) - FABIANI CONVENZIONE ICCD SEGRETARIATO Convenzione 26 novembre 2019, rep. 11 - capitolo 1301/2019 PG1MISSIONE 21 (IN CASSA) L'ITALIA IN LOOKDOWN	20193104	6.039,04
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 PON SALDO IN CASSA PON	20203106	5.631,18



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 - PROGETTO ITALIA IN LOCKDOWN CITTA' SOSPESE - SEGRETARIATO GENERALE SERV I € 80.000,00 INIZIALI - DIRETTORE	20203107	10.484,68
	20203114	901,38
PON CULTURA - REALIZZAZIONE DI STRUMENTI E METODI INNOVATIVI PER MIGLIORARE LA CONOSCENZA E LA VALORIZZAZIONE DEGLI ATTRATTORI	20203117	305.191,27
D.G. CREATIVITA' CONTEMPORANEA - ITALIA IN ATTESA CITTA' SOSPESE - DIRETTORE	20203120	1.482,11
CAPITOLO 7224/2020 -P 3 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI E ARCHITETTONICI DELL'EDIFICIO	20203200	100.000,00
CAPITOLO 7224/2020 PROGETTO 4/2020 ALLESTIMENTO DEPOSITI MATERIALI FOTOGRAFICI ED AMPLIAMENTO IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO A SERVIZIO DEGLI STESSI	20203201	62.779,30
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 CUP F86G21000960001	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 CUP F84E21000840001	20213209	100.000,00
CAP 7224-2021 PG 5 MANUTENZIONE STRAORDINARIA LAVORI EDILI ED ARCHITETTONICI ICCD PERVENUTO CUP F87H21003540001	20213210	68.657,21
CORSI 2021 (FONDI DGR2021) RESTITUIRE	20213217	1.184,85
MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA CAP 8107 PG 7 SALDO 2022 (IN CASSA)	20221002	200.000,00
ADEGUAMENTO ARCHITETTONICO FUNZIONALE DEGLI SPAZI D L CAP 7224 PG4 2022 (IN CASSA)	20221006	48.800,00
ATTIVITA' DI SPOSTAMENTO E RESTAURO LASTRE FOTOGRAFICHE PRESENTI ALL'INTERNO DEL DEPOSITO "R35" 2022 CAPITOLO 7224 P 3 SONO STATI FINANZIATI € 125.000,00 (IN CASSA)	20221007	60.950,00
MIGLIORAMENTO CONSERVATIVO STRUTTURALE ARCHITETTONICI DEGLI ARCHIVI E DEGLI SPAZI CAP 7224 PG 2 2022 (IN CASSA)	20221008	100.000,00
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 ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E SICUREZZA CAP 7224 PG1 2022 (IN CASSA)	20221009	120.000,00
PROGRAMMAZIONE 190 ANNUALITA' 2021/2023 WEBGIS DELL'AFN CAP. 8099 (IN CASSA 240.000)	20221010	508.000,00
PROGRAMMAZIONE 190 ANNUALITA' 2021/2023 CATALOGO GENERALE DEI BENI CULTURALI SIGEC WEB CAP 8099 (IN CASSA 604.800,00)	20221011	1.038.189,00
LEGGE 190 2022-2024 - CAP 8099 DIGITALIZZAZIONE DEI FONDI DOCUMENTALI STORICI ICCD (IN CASSA 551.440,00)	20221019	2.255.780,00
SEGRETARIATO GENERALE CONVEZIONE 10/2022 PROGETTO VIA APPIA REGINA VIARUM NELLA LISTA PATRIMONIO MONDIALE UNESCO (IN CASSA)	20221020	31.156,81
CREATIVITA' CONTEMPORANEA PAC 2021 FABIANI (IN CASSA 23.500,00)	20221021	47.000,00
FONDI DIGITALIZZAZIONE capitolo 8708 pg 14 (IN CASSA)	20221023	800.000,00
FONDI PER LA CULTURA PROGETTO UNESCO ITALIA MOSTRA IMMATERIALE (IN CASSA 162.000)	20221024	250.000,00
DECRETO N 535 DEL 7/11/2022 - DIREZIONE GENERALE EDUCAZIONE E RICERCA (IN	20221025	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CASSA)		410.000,00
TOTALE AVANZO FONDI VINCOLATI		7.890.955,91
Avanzo anno 2010 - Aggi ICCD (IN CASSA)	20101001	27.429,60
ENTRATE PROPRIE - RIMBORSI VARI 2018	20181128	1.400,61
Funzionamento 2019 2041/PG1	20191101	1.293,02
FONDI DA ANCONA PER IUAV -	20193105	5.000,00
FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2537/2020 PG 1 (164597,48-859,89)	20203108	13.525,70
FUNZIONAMENTO CAPITOLO 2048/2020 PG2	20203110	4.815,74
FUNZIONAMENTO CAP 2537-2021 PG 2	20213211	216,14
FUNZIONAMENTO CAP 2537-2021 PG 1	20213212	828,98
LIBRI 2021 ENTRATE PROPRIE	20213215	403,95
FOTO 2021 ENTRATE PROPRIE FOTO	20213216	4.624,13
FUNZIONAMENTO CAP 2048/2021 PG2	20213220	14.467,89
FUNZIONAMENTO ANNO 2022 CAP 2048 PG2	20221003	104.526,13
FUNZIONAMENTO ANNO 2022 2537 PG1	20221004	183.061,14
FUNZIONAMENTO ANNO 2022 2537 PG2	20221005	160.854,53
ENTRATE PROPRIE 2022 - FOTOGRAFIE	20221013	10.133,00
ALTRE ENTRATE PROPRIE	20221026	50,75
TOTALE AVANZO FONDI LIBERI		532.631,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		8.423.587,22

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno riprogrammati nelle attività 2023.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	1.570.107,38	1.368.415,43	1.632.628,05	1.834.320,00	875.362,02	984.168,05	63,97
Entrate conto capitale Titolo II	2.843.760,00	5.657.080,00	4.310.105,13	1.497.645,02	1.159.000,00	1.261.700,00	20,49
Totale 1	4.413.867,38	7.025.495,43	5.942.733,18	3.331.965,02	2.034.362,02	2.245.868,05	28,96
Gestioni speciali Titolo III							89,07
Partite Giro Titolo IV	0,00	293.740,15	293.740,15	0,00	261.620,07	261.620,07	0,00
Totale Entrate	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	3.331.965,02	2.295.982,09	2.507.488,12	31,37
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	3.331.965,02	2.295.982,09	2.507.488,12	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	3.331.965,02	2.295.982,09	2.507.488,12	

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 € 7.025.495,43, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.034.362,02 con maggiori entrate per € 4.991.133,41.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	513.114,47	964.761,27	1.004.860,93	572.978,44	1.090.401,95	1.154.054,90	113,02
Uscite conto capitale Titolo II	1.585.462,73	1.584.439,42	1.076.565,48	1.103.763,35	1.469.351,64	1.126.393,02	92,74
Totale 1	2.098.577,20	2.549.200,69	2.081.426,41	1.676.741,79	2.559.753,59	2.280.447,92	100,41
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	24.183,03	293.740,15	296.369,93	27.267,40	261.620,07	263.096,62	89,07
Totale Spese	2.122.760,23	2.842.940,84	2.377.796,34	1.704.009,19	2.821.373,66	2.543.544,54	99,24
Avanzo di gestione		4.476.294,74	3.858.676,99				
Totale Generale	2.122.760,23	7.319.235,58	6.236.473,33	1.704.009,19	2.821.373,66	2.543.544,54	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 € 2.549.200,69, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.559.753,59 con minori uscite per € 10.552,90.

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 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **8.423.587,22**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			2.273.803,08
RISCOSSIONI	1.648.998,30	4.587.475,03	6.236.473,33
PAGAMENTI	1.240.826,95	1.136.969,39	2.377.796,34
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			6.132.480,07
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.682.106,83	2.731.760,55	4.413.867,38
RESIDUI PASSIVI	416.788,78	1.705.971,45	2.122.760,23
Avanzo al 31 dicembre 2022			8.423.587,22



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	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:		5.605.768,10		10.546.347,45
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	3.331.965,02		4.413.867,38	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.273.803,08		6.132.480,07	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		5.605.768,10		10.546.347,45
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		3.901.758,91		8.423.587,22
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	4421372,49		3.901.758,91	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-519.613,58		4.521.828,31	
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		1.704.009,19		2.122.760,23
Debiti	1.704.009,19		2.122.760,23	
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	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		5.605.768,10		10.546.347,45

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 4.521.828,31 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	7.025.495,43	2.034.362,02
B) Costi della produzione	2.535.868,36	2.522.501,93
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.489.627,07	-488.139,91
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	45.533,57	5.777,99
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	4.535.160,64	-482.361,92
Imposte dell'esercizio	13.332,33	37.251,66
Avanzo/Disavanzo Economico	4.521.828,31	-519.613,58

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **6.132.480,07** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.
(Allegato 22)

Si propone pertanto l'approvazione del bilancio consuntivo 2022, come da delibera n. 3/2023 (allegato 19).



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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 (allegato 21).

Contenimento della spesa

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 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. 66/2014.

IL DIRETTORE

(Arch. Carlo Birrozzi)

ROMA, il Roma 28/3/2023

Allegati:

- allegato 1 Situazione Amministrativa
- allegato 2 Dettaglio vincoli su avanzo
- 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. 1/2022
- allegato 17 Ordinanza n. 2/2022
- allegato 18 Delibera n. 2/2022
- allegato 19 Delibera n. 3/2022
- allegato 20 Programmazione delle attività – consuntivo 2022
- allegato 21 Tempestività pagamenti al 31/12/2022
- allegato 22 Quadro di raccordo BNL alla data del 31/12/2022