



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

+

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 27/10/2022 n. 160.

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 2023 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione con delibera n. 162 del 28/03/2023 e n. 163 del 05/10/2023. Inoltre è stato richiesto con verbale n 161 del 23/02/2023 di utilizzare l'avanzo di amministrazione vincolato alla data del 31/12/2022.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2023, 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 € -2.312.533,78 così costituito:



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	6.132.480,07
Riscossioni	5.159.250,17
Pagamenti	3.544.199,35
Saldo finale di cassa	7.747.530,89
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.412.940,59
TOTALE SPESE IMPEGNATE	4.725.474,37
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-2.312.533,78

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 31/12/2023.

Il Bilancio Consuntivo 2023, al netto dell'avanzo di gestione, presenta un'entrata accertata di €. 2.412.940,59, rispetto alla previsione definitiva di Entrate di €. 1.917.215,67 (allegato 5). Tale differenza è così determinata:

ENTRATE PREVISTE	€.	1.917.215,67+
MAGGIORI ENTRATE ACCERTATE	€.	639.936,33+
MINORI ENTRATE ACCERTATE	€.	144.211,41-
ENTRATE ACCERTATE	€	2.412.940,59

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.861.147,98, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.291.215,67 con maggiori entrate per € 569.932,31

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.278.215,67, sono state accertate somme per € 1.843.215,67 con maggiori accertamenti per € 565.000,00:



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

- 1- € 500.000,00 – Progetto “Unesco – convenzione n. 18 del 14/12/2023 - SEGRETARIATO GENERALE;
2- € 65.000,00 – Decreto n. 368 dell’ 11/10/2023 - "STRATEGIA FOTOGRAFICA" DIREZIONE - GENERALE ARTE CONTEMPORANEA.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.000,00, sono state accertate somme per € 17.778,00 con maggiori accertamenti per € 4.778,00. Le maggiori entrate sono ad imputare alla vendita di fotografie e le minori entrate alla vendita di pubblicazioni per un totale di € 4.778,00.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 152,47 con maggiori accertamenti per € 152,47.

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 1,84 con maggiori accertamenti per € 1,84.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.278.215,67	1.843.215,67	0,00	565.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.000,00	17.778,00	0,00	4.778,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	152,47	0,00	152,47
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	1,84	0,00	1,84
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.291.215,67	1.861.147,98	0,00	569.932,31

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 143.500,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 120.000,00 con maggiori entrate per € 23.500,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 120.000,00, sono state accertate somme per € 143.500,00 con maggiori accertamenti per € 23.500,00:

- 1- CONTRIBUTO CONVENZIONE 10/2023 - DIREZIONE GENERALE CREATIVITA` € 23.500,00.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	120.000,00	143.500,00	0,00	23.500,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	120.000,00	143.500,00	0,00	23.500,00



MINISTERO DELLA CULTURA
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 € 408.292,61, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 506.000,00 con minori entrate per € 97.707,39

Il riepilogo generale delle entrate accertate 2023 risulta pertanto il seguente:

CAPITOLI		Bilancio di previsione (delibera n. 6/2022)	I variazione (delibera n. 4/2023)	II variazione (delibera n. 5/2023)	Consuntivo 2023 (delibera n. 2 /2024)
1.2.1.1	Trasferimenti Unione Europea				
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2048/ 2537 (funzionamento)	801.462,00	801.462,00	963.914,00	963.914,00
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 1321 (attuazione L.81/2008)	15.000,00	8.801,67	8.801,67	8.801,67
1.2.2.2	Trasferimenti MIC cap. 2034 (buoni pasto al personale)	40.000,00	40.000,00	30.000,00	25.806,72
1.2.2.2	Istituto Digital Library (Accordo per la disciplina d'uso dei locali assegnati ad lccd)		12.000,00	12.000,00	12.000,00
1.2.2.2	CONVENZIONE N 18 DEL 14/12/2023 - SEGRETARIATO GENERALE				500.000,00
1.2.2.2	Mic cap. 1301 (mostra UN;IT saldo)		13.500,00	13.500,00	
1.2.2.2	CONTRIBUTO CONVENZIONE 10/2023 - DIREZIONE GENERALE CREATIVITA'				23.500,00
1.2.2.2	Mic cap. 1431 (fondo potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all'estero)		340.000,00	250.000,00	250.000,00
1.3.1.1	Proventi riproduzioni fotografie	5.000,00	10.000,00	10.000,00	17.582,00
1.3.1.2	Proventi vendita libri	3.000,00	3.000,00	3.000,00	196,00
1.3.4.3	Altre entrate correnti n.a.c.				152,47
1.3.5.1	Recuperi e rimborsi diversi				1,84
2.2.2.1	Trasferimenti MC cap. 7224 (lavori pubblici)	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
2.2.2.1	Decreto n 368 – 11/10/2023 – “Strategia fotografica” Direzione Generale Creatività				23.500,00
4.1.1.3	Trattenute a favore di terzi (ritenute di acconto)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	13.592,41
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	397.700,02
4.1.1.10	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
TOT		1.490.462,00	1.854.763,67	1.917.215,67	2.357.745,29



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 € 10.343.601,41 il bilancio a consuntivo presenta una spesa impegnata di € 4.725.474,37, con una differenza di € 5.618.127,04 (allegato 7)

USCITE PREVISTE	€ 10.343.601,41+
USCITE IMPEGNATE DI MENO	€ 5.661.827,06-
USCITE IMPEGNATE DI PIU'	€ 43.700,02+
USCITE IMPEGNATE	€ 4.725.474,37

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.084.458,73, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.443.942,99 con minori uscite per € 1.359.484,26

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 41.000,00, sono state impegnate somme per € 38.252,40 con minori impegni per € 2.747,60

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 78.000,00, sono state impegnate somme per € 56.969,96 con minori impegni per € 21.030,04

- USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 475.024,63, sono state impegnate somme per € 377.508,84 con minori impegni per € 97.515,79

- SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 12.000,00, sono state impegnate somme per € 12.000,00

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.616.008,73, sono state impegnate somme per € 550.097,38 con minori impegni per € 1.065.911,35

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 98.358,15, sono state impegnate somme per € 1.184,85 con minori impegni per € 97.173,30

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800,00, sono state impegnate somme per € 120,00 con minori impegni per € 680,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 75.321,88, sono state impegnate somme per € 48.325,30 con minori impegni per € 26.996,58

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 47.429,60, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 47.429,60

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	41.000,00	38.252,40	2.747,60	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	78.000,00	56.969,96	21.030,04	0,00
USCITE PER ACQUISTO DI SERVIZI	475.024,63	377.508,84	97.515,79	0,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.616.008,73	550.097,38	1.065.911,35	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	98.358,15	1.184,85	97.173,30	0,00
ONERI FINANZIARI	800,00	120,00	680,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	75.321,88	48.325,30	26.996,58	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	47.429,60	0,00	47.429,60	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	2.443.942,99	1.084.458,73	1.359.484,26	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.232.723,03, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.393.658,42 con minori uscite per € 4.160.935,39

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 € 658,99 con minori impegni per € 2.341,01
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 53.000,00, sono state impegnate somme per € 26.392,80 con minori impegni per € 26.607,20
- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.078.800,27, sono state impegnate somme per € 2.783.329,28 con minori impegni per € 2.295.470,99
- RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.132.858,15, sono state impegnate somme per € 422.341,96 con minori impegni per € 1.710.516,19
- 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 DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI ED IMMOBILI PER DESTINAZIONE	3.000,00	658,99	2.341,01	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	53.000,00	26.392,80	26.607,20	0,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.078.800,27	2.783.329,28	2.295.470,99	0,00
RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI	2.132.858,15	422.341,96	1.710.516,19	0,00
RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	7.393.658,42	3.232.723,03	4.160.935,39	0,00



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 € 408.292,61, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 506.000,00 con minori entrate per € 97.707,39

Le minori uscite rispetto al preventivo 2023 sono determinate da minori impegni di spesa su vari progetti, che vedranno il loro completamento nel 2024, come si evince dalla programmazione a consuntivo (allegato 19).

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

Con l'ordinanza:

- N. 1 del 13/12/2023 è stato necessario predisporre il prelevamento dal capitolo 1.2.6.004 (Spese per fondo riserva) la somma di €. 2.798,52 a favore del Capitolo 1.1.4.026 (pulizia e disinfestazione) per procedere al completamento delle necessarie operazioni di affidamento per il servizio di pulizia per l'anno 2024 (allegato n. 7)

3 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Gli allegati 5 e 7 riportano il rendiconto finanziario dei Residui rispettivamente attivi e passivi dell'anno 2023, 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 31/12/2023.

RESIDUI ATTIVI

La differenza fra le Entrate Accertate e le Entrate riscosse ha dato luogo a Residui Attivi per l'esercizio 2023 pari a €. 50.195,12 (colonna 6 – allegato 5)

ENTRATE ACCERTATE	€. 2.412.940,59
ENTRATE RISCOSE	€. 2.362.745,47
RESIDUI ATTIVI 2023	€. 50.195,12

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 2022 (colonna 1), suddivisi in riscossi nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da riscuotere (colonna 3):

REDISUI ATTIVI A INIZIO ESERCIZIO	€. 4.413.867,38
RISCOSSI	€. 2.796.504,70
RIMASTI DA RISCOUTERE	€. 1.490.812,85
DIFFERENZA in meno	€. 126.549,83



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Tale differenza è giustificata da minore incasso dovuto a:

-€ 125.272,53 per la realizzazione del progetto denominato "Realizzazione di strumenti e metodi innovativi per migliorare la conoscenza e la valorizzazione degli attrattori" (Programma operativo nazionale "Cultura e sviluppo" FESR 2014-2020. Le attività si sono concluse nel mese di giugno 2023 e ci sono stati minori entrate dovute ad impegni non assunti;

- € 1.277,30 il progetto finanziato dalla Direzione Contemporanea si è conclusa con una spesa in meno dovuto ad impegni non assunti.

(Allegato n. 12 variazioni residui attivi)

Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2023 di tali residui attivi, come da delibera n. 1/2024 (allegato 20)

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

RESIDUI PASSIVI

La differenza fra le somme pagate e le uscite impegnate ha dato luogo a Residui Passivi per l'esercizio 2023 pari a € 2.901.432,95 (colonna 6 – allegato 7)

SOMME IMPEGNATE	€ 4.725.474,37
SOMME PAGATE	€ 1.824.041,42
RIMASTE PASSIVI 2023	€ 2.901.432,95

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 2022 (colonna 1), suddivisi in pagati nel corso dell'esercizio finanziario (colonna 2) e ancora da pagare (colonna3):

RESIDUI PASSIVI A INIZIO ESERCIZIO	€ 2.122.760,23
PAGATI	€ 1.720.157,93
RIMASTI DA PAGARE	€ 354.094,18
DIFFERENZA IN MENO	€ 48.508,12

(Allegato n. 13 variazioni residui passivi)

Tale differenza è giustificata sia da arrotondamenti su fatture (iva, cambio regime fiscale, pagamenti a consuntivo con minori spese).

Si propone pertanto la radiazione dal bilancio 2023 di tali residui passivi, come da delibera n. 1/2024 (allegato 20)

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 31/12/2023, sono dati da somme formatesi nel corso dell'esercizio 2023 più quelle relative ad esercizi precedenti, e possono essere così riepilogati:



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

	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 2023	€ 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 28/3/2023

** Come da schema di delibera 1/2024 (allegato 20)

*** Colonna 11 dell'allegato 2A e 2B

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

PARTE VINCOLATA	
Progetto finanziato dalla Commissione Elvetica (ICCD tesoriere per Sop. Salerno)	€ 26.587,49
Progetto europeo "Antenna Culturale Europa creativa" (ICCD Tesoriere per Segretariato Generale Servizio I)	70.585,81
TOTALE	97.173,30
Direzione Generale Educazione e Ricerca - Decreto n 199 del 11/5/2022 - Fondo per il potenziamento della promozione della cultura e della lingua italiana all'estero	513.616,60
PON SICUREZZA ANTINCENDIO NEI SITI MIC - OPERE DI ADEGUAMENTO SEDE ICCD	226.885,48
SEGRETARIATO Convenzione del 26/11/2019 rep 11-ITALIA IN LOCKDOWN	6.039,04
DG CREATIVITA' CONTEMPORANEA - ITAIA IN ATTESA CITTA' SOSPESE	2.383,49
Progetto Rischio sismico della sede ICCD capitolo 8105	350.000,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Progetto Efficienza energetica sede ICCD capitolo 8105	521.292,92
Programma triennale lavori pubblici Anni 2014/2023 cap. 7224	632.490,22
Progetto: WEBGIS DELL'AFN" Legge 190 annualità 2021/2022	197.587,20
Progetto: CATALOGO DEI BENI CULTURALI - SIGECWEB" legge 190 annualità 2021/2022	38.331,45
Progetto: " Digitalizzazione dei fondi documentali storici ICCD" Legge 190 annualità 2022/2024	1.930.189,61
Circolare 46 del 26/6/2020 – Progetto Speciale sicurezza. cap. 8099/2018	126.000,00
Fondi per borsa di studio in collaborazione con IUAV IN PHOTOGRAPHY	5.000,00
Segretariato Generale - Convenzione VIA APPIA	1.729,40
Segretariato Generale - Convenzione n 9 del 9/12/2022 "Mostra UNIT unescoitalia dedicata agli elementi del patrimonio culturale e immateriale riconosciuti nelle liste della Convenzione Unesco 2003"	218.500,00
Segretariato Generale - Convenzione n 18 del 14/12/2023 – "Aggiornamento degli inventari degli elementi iscritti nelle liste della convenzione Unesco per la salvaguardia del patrimonio italiano"	500.000,00
Direzione Generale Creatività Contemporanea - Convenzione 10/2023 – Attività di collaborazione scientifica	23.500,00
Direzione Generale Creatività Contemporanea - Decreto N 368 DELL'11/10/2023 - "STRATEGIA FOTOGRAFICA"	65.000,00
TOTALE	€ 5.358.545,41
TOTALE GENERALE PARTE VINCOLATA	€ 5.455.718,71
PARTE DISPONIBILE	
Funzionamento (cap. 2537-2048)	509.908,04
Utile di gestione lccd maturato dal progetto "Euromed Heritage II"	27.429,60
Entrate proprie ICCD (vendita riproduzioni fotografiche, cataloghi)	39.801,07
Recuperi e rimborsi diversi	154,31
TOTALE PARTE DISPONIBILE	577.293,02
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023	€ 6.033.011,73

Gli importi in avanzo "vincolati" saranno utilizzati a favore dei progetti medesimi mentre quelli "disponibili" saranno riprogrammati nelle attività 2024.



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	875.383,97	1.861.147,98	2.429.321,56	1.570.107,38	1.368.415,43	1.632.628,05	73,53
Entrate conto capitale Titolo II	665.624,00	143.500,00	2.321.636,00	2.843.760,00	5.657.080,00	4.310.105,13	3.942,22
Totale 1	1.541.007,97	2.004.647,98	4.750.957,56	4.413.867,38	7.025.495,43	5.942.733,18	350,46
Gestioni speciali Titolo III							71,94
Partite Giro Titolo IV	0,00	408.292,61	408.292,61	0,00	293.740,15	293.740,15	0,00
Totale Entrate	1.541.007,97	2.412.940,59	5.159.250,17	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	303,33
Avanzo amministrazione utilizzato		2.312.533,78	0,00				
Totale Generale	1.541.007,97	4.725.474,37	5.159.250,17	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.541.007,97	4.725.474,37	5.159.250,17	4.413.867,38	7.319.235,58	6.236.473,33	

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 € 2.004.647,98, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 7.025.495,43 con minori entrate per € 5.020.847,45.

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	534.058,75	1.084.458,73	1.059.879,89	513.114,47	964.761,27	1.004.860,93	88,96
Uscite conto capitale Titolo II	2.658.103,84	3.232.723,03	2.115.209,26	1.585.462,73	1.584.439,42	1.076.565,48	49,01
Totale 1	3.192.162,59	4.317.181,76	3.175.089,15	2.098.577,20	2.549.200,69	2.081.426,41	59,05
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	63.364,54	408.292,61	369.110,20	24.183,03	293.740,15	296.369,93	71,94
Totale Spese	3.255.527,13	4.725.474,37	3.544.199,35	2.122.760,23	2.842.940,84	2.377.796,34	60,16



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Avanzo di gestione		0,00	1.615.050,8 2			
Totale Generale	3.255.527,13	4725474,37	5.159.250,1 7	2.122.760,2 3	2.842.940,8 4	2.377.796,34

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 € 4.317.181,76, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.549.200,69 con maggiori uscite per € 1.767.981,07.

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 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **6.033.011,73**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			6.132.480,07
RISCOSSIONI	2.796.504,70	2.362.745,47	5.159.250,17
PAGAMENTI	1.720.157,93	1.824.041,42	3.544.199,35
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			7.747.530,89
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.490.812,85	50.195,12	1.541.007,97
RESIDUI PASSIVI	354.094,18	2.901.432,95	3.255.527,13
Avanzo al 31 dicembre 2023			6.033.011,73

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 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		10.546.347,45		9.288.538,86
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	4.413.867,38		1.541.007,97	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	6.132.480,07		7.747.530,89	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		10.546.347,45		9.288.538,86
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		8.423.587,22		6.033.011,73
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	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	3901758,91		8.423.587,22	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	4.521.828,31		-2.390.575,49	



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

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		2.122.760,23		3.255.527,13
Debiti	2.122.760,23		3.255.527,13	
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'		10.546.347,45		9.288.538,86



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -2.390.575,49 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	2.004.647,98	7.025.495,43
B) Costi della produzione	4.268.856,46	2.535.868,36
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-2.264.208,48	4.489.627,07
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	-78.041,71	45.533,57
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-2.342.250,19	4.535.160,64
Imposte dell'esercizio	48.325,30	13.332,33
Avanzo/Disavanzo Economico	-2.390.575,49	4.521.828,31

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **7.747.530,89** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere (Allegato n. 18)

Si propone pertanto l'approvazione del bilancio consuntivo 2023 come da delibera n. 2/2024 (allegato 21)

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 16).



MINISTERO DELLA CULTURA
ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO E LA DOCUMENTAZIONE

Contenimento della spesa

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 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)

Allegati:

- allegato 1 Situazione Amministrativa
- allegato 2 Dettaglio avanzo di amministrazione
- 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 Tempestività pagamento
- allegato 17 Ordinanza n. 1/2023
- allegato 18 Quadro di raccordo BNL alla data del 31/12/2023
- allegato 19 Consuntivo programmazione attività 2023
- allegato 20 Delibera 1/2024 radiazione bilancio
- allegato 21 Delibera 2/2024 approvazione consuntivo 2023