

Ente ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO UNICO DELLE BIBLIOTECHE ITALIANE

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2026

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti/sindacale, per il relativo parere di competenza, con nota del 8 gennaio 2026, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 12 del 22/04/2025 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2025" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 7.187.319,51.



Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2026, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026

Entrate		Previsione definitiva 2025	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2026	Diff. %	Previsione di cassa 2026
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.082.444,00	-272.372,00	2.810.072,00	-8,84	2.810.554,18
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	880.000,00	470.500,00	1.350.500,00	53,47	1.350.500,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	717.000,00	300.000,00	1.017.000,00	41,84	1.017.000,00
Totale Entrate	Euro	4.679.444,00	498.128,00	5.177.572,00	10,65	5.178.054,18
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	517.975,21		2.009.747,51		3.863.286,70
Totale Generale	Euro	5.197.419,21		7.187.319,51		9.041.340,88

Uscite		Previsione definitiva 2025	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2026	Diff. %	Previsione di cassa 2026
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.527.689,36	306.217,03	1.833.906,39	20,04	3.084.111,84
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.952.729,85	1.383.683,27	4.336.413,12	46,86	4.843.783,73
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	717.000,00	300.000,00	1.017.000,00	41,84	1.113.445,31
Totale Uscite	Euro	5.197.419,21	1.989.900,30	7.187.319,51	38,29	9.041.340,88
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	5.197.419,21		7.187.319,51		9.041.340,88

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2026
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	3.863.286,70
Riscossioni previste	5.178.054,18
Pagamenti previsti	9.041.340,88
Saldo finale di cassa	0,00

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	5.951.353,32
Residui attivi iniziali	+	482,18
Residui passivi iniziali	-	4.898.127,49
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2025	=	1.053.708,01
Accertamenti/impegni 2025		
Entrate accertate esercizio 2025	+	5.038.848,77
Uscite impegnate esercizio 2025	-	4.082.809,27
variazioni nei residui 2025		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	0,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2025		2.009.747,51

Si evidenzia che il pareggio di bilancio viene assicurato dall'applicazione all'esercizio 2026 dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2025, pari ad euro 2.009.747,51, di cui euro 1.763.583,76 di parte vincolata ed euro 246.163,75 di parte disponibile. Quest'ultima parte potrà essere utilizzata soltanto a seguito dell'approvazione del rendiconto anno 2025.

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE CONTRIBUTIVE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	3.032.444,00	-283.372,00	2.749.072,00	-9,34
ALTRE ENTRATE	Euro	50.000,00	11.000,00	61.000,00	22,00

Totale Entrate Correnti	Euro	3.082.444,00	-272.372,00	2.810.072,00	-8,84
--------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.749.072,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO PER EURO 2.749.072,00

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 61.000,00, RIGUARDANO:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 1.000,00
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 60.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	880.000,00	470.500,00	1.350.500,00	53,47
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	880.000,00	470.500,00	1.350.500,00	53,47
--------------------------------------	-------------	-------------------	-------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 1.350.500,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 1.350.500,00

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	1.345.645,36	93.699,44	1.439.344,80	6,96
INTERVENTI DIVERSI	Euro	157.044,00	212.517,59	369.561,59	135,32
FONDO DI RISERVA	Euro	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	1.527.689,36	306.217,03	1.833.906,39	20,04

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 1.439.344,80, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE PER EURO 27.000,00
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO PER EURO 30.000,00
- USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER EURO 1.382.344,80

INTERVENTI DIVERSI PARI AD EURO 369.561,59, RIGUARDANO:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER EURO 351.061,59
- ONERI TRIBUTARI PER EURO 13.500,00
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 5.000,00

FONDO DI RISERVA PARI AD EURO 25.000,00, RIGUARDANO:

- FONDO DI RISERVA PER EURO 25.000,00

In relazione alla voce "Contratti" il Collegio dei revisori chiede di conoscere le motivazioni sottostanti la necessità di ricorrere a personale con contratto di somministrazione. Con l'occasione chiediamo di acquisire l'organigramma complessivo con l'indicazione del personale del ruolo MIC, del personale ALES, del personale con contratto di collaborazione ai sensi dell'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo 165 del 2001 e da ultimo del personale con contratto di somministrazione di lavoro di cui alla voce "Acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale".

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	2.952.729,85	1.383.683,27	4.336.413,12	146,86
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

AA
R
D.

ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	2.952.729,85	1.383.683,27	4.336.413,12	46,86
-------------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 4.336.413,12, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 4.336.413,12; tale posta accoglie gli investimenti dell'Ente finalizzati a garantire la continuità operativa, l'evoluzione tecnologica e la sicurezza dei sistemi informativi nazionali gestiti dall'Istituto.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.017.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrare al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

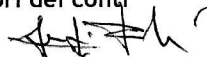
- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2026 da parte dell'Organo di vertice.

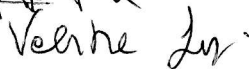
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Luigi Bianchi



(Presidente)

Dott.ssa Valentina Lupi



(Componente)

Dott. Marco Coletta



(Componente)