



Ministero della cultura

ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO UNICO DELLE BIBLIOTECHE ITALIANE E PER LE INFORMAZIONI BIBLIOGRAFICHE
00185 Roma - Viale del Castro Pretorio 105 - Tel. 0649210425 - Fax 064959302
P.I. 00916801004 - C.F. 00608860581

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'Istituto; 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:

1. *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
2. *Conto economico;*
3. *Stato patrimoniale;*
4. *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.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di Gestione, con delibera n°5 ed è stato approvato con nota del 30 novembre 2021 prot. 844 dall'Istituto Centrale per la Digitalizzazione del Patrimonio Culturale-Digital Library, acquisite le valutazioni della Direzione generale Bilancio con nota del 30/04/2021;

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 della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 il bilancio preventivo, è stato oggetto di due provvedimenti di variazione rispettivamente con delibere rep. N.11 del 14 ottobre 2021 e rep. N. 9 del 20 aprile 2021.



ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO UNICO DELLE BIBLIOTECHE ITALIANE E PER LE INFORMAZIONI BIBLIOGRAFICHE

00185 Roma - Viale del Castro Pretorio 105 - Tel. 0649210425-427

PEC: mbac-ic-cu@mailcert.beniculturali.it

PEO: ic-cu@beniculturali.it

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 Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione 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 € **-587.536,55** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.715.952,37
Riscossioni	4.246.510,35
Pagamenti	4.902.756,34
Saldo finale di cassa	3.059.706,38

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	4.244.679,01
TOTALE USCITE IMPEGNATE	4.832.215,56
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-587.536,55

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.057.698,10, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.078.944,00 con minori entrate per € 21.245,90

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.065.944,00, sono state accertate somme per € 3.053.281,94 con minori accertamenti per € 12.662,06

2) ALTRE ENTRATE



- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.000,00, sono state accertate somme per € 4.416,15 con minori accertamenti per € 3.583,85

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state accertate somme per € 0,01 con minori accertamenti per € 4.999,99

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	3.065.944,00	3.053.281,94	12.662,06	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.000,00	4.416,15	3.583,85	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	0,01	4.999,99	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.078.944,00	3.057.698,10	21.245,90	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 461.354,98, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 939.698,69 con minori entrate per € 478.343,71 determinato dal protrarsi dello stato pandemico da COVID19.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.000,00, sono state accertate somme per € 102.000,00 con maggiori accertamenti per € 2.000,00 determinati dal maggior contributo pervenuto nel mese di dicembre 2021 per il Progetto Nazionale 14-18;

- ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 839.698,69, sono state accertate somme per € 359.354,98 con minori accertamenti per € 480.343,71. Tale situazione è stata determinata dalle proroghe concesse dalla Commissione Europea ai progetti in scadenza nel 2021 e posticipati nel 2022-2023, a causa dello stato emergenziale da Covid19



Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	100.000,00	102.000,00	0,00	2.000,00
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	839.698,69	359.354,98	480.343,71	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	939.698,69	461.354,98	478.343,71	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 € 725.625,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 810.000,00 con minori entrate per € 84.374,07

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 930.346,13, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.268.185,01 con minori uscite per € 337.838,88

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 22.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 22.000,00 poiché il Collegio dei Revisori non è stato ancora nominato e il relativo regolamento di organizzazione non è stato ancora promulgato

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 43.000,00, sono state impegnate somme per € 16.692,51 con minori impegni per € 26.307,49 in considerazione dello stato emergenziale che non ha permesso spese per missioni in Italia e



all'estero; inoltre i fondi ricevuti per la spesa dei buoni pasto sono stati insufficienti e non hanno coperto la spesa del mese di novembre.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 883.390,01, sono state impegnate somme per € 695.300,27 con minori impegni per € 188.089,74 in considerazione della razionalizzazione della spesa per ICT, a seguito dell'adesione alla Convenzione Consip SPC lotto 3 che si è conclusa nel mese di marzo 2022.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 222.780,00, sono state impegnate somme per € 202.212,21 con minori impegni per € 20.567,79

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.015,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 2.015,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.000,00, sono state impegnate somme per € 15.000,00

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state impegnate somme per € 1.141,14 con minori impegni per € 3.858,86

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 25.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	43.000,00	16.692,51	26.307,49	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	883.390,01	695.300,27	188.089,74	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	222.780,00	202.212,21	20.567,79	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	2.015,00	0,00	2.015,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	1.141,14	3.858,86	0,00
FONDO DI RISERVA	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.268.185,01	930.346,13	337.838,88	0,00



TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.176.243,50, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.199.985,41 con minori uscite per € 1.023.741,91

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.199.985,41, sono state impegnate somme per € 3.176.243,50 con minori impegni per € 1.023.741,91 Nel corso dell' anno 2021, i servizi ICT relativi alla Convenzione Consip lotto 4 si sono conclusi nel mese di aprile 2021 mentre la Convenzione Consip SPC LOTTO 3 è stata attivata nel mese di gennaio 2021 e si prevedeva di aderire entro l'anno, all'Accordo Quadro Consip; invece, è stata posticipata nel 2022 causa dell'esaurimento dei lotti che costituiscono la Convenzione. Tale situazione ha determinato un mancato impegno di spesa nell'anno 2021

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.199.985,41	3.176.243,50	1.023.741,91	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	4.199.985,41	3.176.243,50	1.023.741,91	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 € 725.625,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 810.000,00 con minori entrate per € 84.374,07



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)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	482,18	3.057.698,10	3.057.698,10	12.268,34	3.075.534,23	3.075.534,23	100,58
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	461.354,98	461.354,98	0,00	880.854,69	880.854,69	190,93
Totale 1	482,18	3.519.053,08	3.519.053,08	12.268,34	3.956.388,92	3.956.388,92	112,43
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							59,85
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	0,00	725.625,93	727.457,27	1.831,34	434.275,35	432.444,01	0,00
Totale Entrate	482,18	4.244.679,01	4.246.510,35	14.099,68	4.390.664,27	4.388.832,93	103,44
<i>Avanzo amministrazione e utilizzato</i>		587.536,55	656.245,99				
Totale Generale	482,18	4.832.215,56	4.902.756,34	14.099,68	4.390.664,27	4.388.832,93	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	482,18	4.832.215,56	4.902.756,34	14.099,68	4.390.664,27	4.388.832,93	

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 € 3.519.053,08, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.956.388,92 con minori entrate per € 437.335,84. Si evidenzia che tali minori entrate sono collegate al rallentamento nella realizzazione dei progetti europei. Si ritiene opportuno far presente che, a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento per la partecipazione ai progetti europei a finanziamento diretto promulgato dal Segretariato Generale con circolare n. 34/2021, dall'anno finanziario 2022, l'Istituto non inserisce più in bilancio i finanziamenti diretti di nuovi progetti europei, in quanto eventuali spese saranno liquidate sul portale SF IGRUE – SAP, nell'ambito della contabilità speciale n. 5844.



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	644.639,62	930.346,13	1.232.963,95	956.035,66	1.635.558,55	1.082.205,14	175,80
Uscite conto capitale Titolo II	1.438.634,57	3.176.243,50	2.895.771,09	1.158.206,94	2.750.999,63	1.757.481,09	86,61
Totale 1	2.083.274,19	4.106.589,63	4.128.735,04	2.114.242,60	4.386.558,18	2.839.686,23	106,82
Gestioni speciali Titolo III							59,85
Partite Giro Titolo IV	29.131,31	725.625,93	774.021,30	77.526,68	434.275,35	357.528,67	0,00
Totale Spese	2.112.405,50	4.832.215,56	4.902.756,34	2.191.769,28	4.820.833,53	3.197.214,90	99,76
Avanzo di gestione		0,00	0,00				
Totale Generale	2.112.405,50	4832215,56	4.902.756,34	2.191.769,28	4.820.833,53	3.197.214,90	

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 € 4.106.589,63, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 4.386.558,18 con minori uscite per € 279.968,55. Tale minore uscita è determinata dalla razionalizzazione delle spese in ambito ICT, a seguito delle adesioni alle Convenzioni CONSIP.

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 € **947.783,06**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			3.715.952,37
RISCOSSIONI	1.831,34	4.244.679,01	4.246.510,35
PAGAMENTI	1.578.530,36	3.324.225,98	4.902.756,34



Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			3.059.706,38
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	482,18	0,00	482,18
RESIDUI PASSIVI	604.415,92	1.507.989,58	2.112.405,50
Avanzo al 31 dicembre 2021			947.783,06

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:		3.730.052,05		3.060.188,56
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	14.099,68		482,18	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	3.715.952,37		3.059.706,38	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		3.730.052,05		3.060.188,56
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		289.954,49		341.048,38



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	97960,12		289.954,49	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	191.994,37		51.093,89	
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		2.191.769,28		2.112.405,50
Debiti	2.191.769,28		2.112.405,50	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		1.248.328,28		606.734,68
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	1.248.328,28		606.734,68	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		3.730.052,05		3.060.188,56



IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 51.093,89 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	4.160.646,68	4.578.552,55
B) Costi della produzione	4.106.589,63	4.386.558,18
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	54.057,05	191.994,37
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	-2.963,16	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	51.093,89	191.994,37
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	51.093,89	191.994,37

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari ad € **3.059.706,38** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2021 del Tesoriere.

Roma,

IL DIRETTORE

.....



ISTITUTO CENTRALE PER IL CATALOGO UNICO DELLE BIBLIOTECHE ITALIANE E PER LE INFORMAZIONI BIBLIOGRAFICHE

00185 Roma - Viale del Castro Pretorio 105 - Tel. 0649210425-427

PEC: mbac-ic-cu@mailcert.beniculturali.it

PEO: ic-cu@beniculturali.it