



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 31.12.2022

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 amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali 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 2022 è stato approvato dal Comitato di gestione in data 15 dicembre 2021 con delibera n.6/2021, rep. n.14/2021, ed approvato per quanto di propria competenza dall'Istituto Centrale per la Digitalizzazione del Patrimonio Culturale-Digital Library (Prot. n.43-P del 17 gennaio 2022) ai sensi dell'art-35 comma3 del D.P.C.M. 2 dicembre 2019 n.169.

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 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di due provvedimenti di variazione approvati dal Comitato di Gestione in seduta del 7 aprile 2022, Delibera rep. n°16/2022 e seduta del 26 ottobre 2022 con Delibera rep. n°19/2022

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 € **-84.228,76** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
---	------



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: ic-cu@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-cu@cultura.gov.it

Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.059.706,38
Riscossioni	5.344.804,16
Pagamenti	3.528.499,93
Saldo finale di cassa	4.876.010,61

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	5.344.804,16
TOTALE USCITE IMPEGNATE	5.429.032,92
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-84.228,76

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.027.664,94, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.063.944,00 con minori entrate per € 36.279,06

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.050.944,00, sono state accertate somme per € 3.027.341,57 con minori accertamenti per € 23.602,43

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 € 323,36 con minori accertamenti per € 7.676,64

- 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	3.050.944,00	3.027.341,57	23.602,43	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.000,00	323,36	7.676,64	0,00



ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	0,01	4.999,99	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.063.944,00	3.027.664,94	36.279,06	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.824.268,09, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.266.522,76 con minori entrate per € 442.254,67. Le minori entrate hanno riguardato soprattutto i trasferimenti Europei per i progetti in cui l'Istituto è partner o coordinatore. Le minori entrate si sono avute in quanto detti Progetti hanno avuto una proroga alle scadenze intermedie o finali previste nel 2021 quindi le tranches previste in entrata nel corso del 2022 sono state pagate in misura minore o posticipate nel 2023.

Si segnala inoltre 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.

In dettaglio:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.781.022,76, sono state accertate somme per € 1.773.011,38 con minori accertamenti per € 8.011,38
- ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 485.500,00, sono state accertate somme per € 51.256,71 con minori accertamenti per € 434.243,29

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.781.022,76	1.773.011,38	8.011,38	0,00
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	485.500,00	51.256,71	434.243,29	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	2.266.522,76	1.824.268,09	442.254,67	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali



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: ic-cu@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-cu@cultura.gov.it

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 492.871,13, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 810.000,00 con minori entrate per € 317.128,87

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.448.371,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.696.024,39 con minori uscite per € 247.652,62. L'adesione all'Accordo Quadro per i servizi applicativi di data management per le pubbliche amministrazioni stipulato da consip - ID 2212 – Lotto 1 - CIG DERIVATO 8184341BD7 - "Ecosistema digitale dei servizi bibliografici nazionale" e alla Convenzione Consip SPC Cloud Lotto 3 – "SBN Sommerso" hanno permesso una riduzione della spesa corrente per servizi ICT, in linea con gli anni 2020 e 2021.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 20.000,00
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 45.942,30, sono state impegnate somme per € 15.712,39 con minori impegni per € 30.229,91
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.293.067,09, sono state impegnate somme per € 1.133.098,48 con minori impegni per € 159.968,61

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 290.000,00, sono state impegnate somme per € 283.433,57 con minori impegni per € 6.566,43
- 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 € 1.127,33 con minori impegni per € 3.872,67

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	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	45.942,30	15.712,39	30.229,91	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.293.067,09	1.133.098,48	159.968,61	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	290.000,00	283.433,57	6.566,43	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	1.127,33	3.872,67	0,00
FONDO DI RISERVA	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.696.024,39	1.448.371,77	247.652,62	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.487.790,02, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.244.119,35 con minori uscite per € 756.329,33. Le minori uscite sono relative ai fondi dei progetti europei e nazionali che si concluderanno nel corso dell'anno corrente e negli 2024 e 2025.

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.244.119,35, sono state impegnate somme per € 3.487.790,02 con minori impegni per € 756.329,33

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.244.119,35	3.487.790,02	756.329,33	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	4.244.119,35	3.487.790,02	756.329,33	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali



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: ic-cu@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-cu@cultura.gov.it

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 492.871,13, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 810.000,00 con minori entrate per € 317.128,87

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	482,18	3.027.664,94	3.027.664,94	482,18	3.057.698,10	3.057.698,10	100,99
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	1.824.268,09	1.824.268,09	0,00	461.354,98	461.354,98	25,29
Totale 1	482,18	4.851.933,03	4.851.933,03	482,18	3.519.053,08	3.519.053,08	72,53
Gestioni speciali Titolo III							147,22
Partite Giro Titolo IV	0,00	492.871,13	492.871,13	0,00	725.625,93	727.457,27	0,00
Totale Entrate	482,18	5.344.804,16	5.344.804,16	482,18	4.244.679,01	4.246.510,35	79,42
Avanzo amministrazione utilizzato		84.228,76	0,00				
Totale Generale	482,18	5.429.032,92	5.344.804,16	482,18	4.244.679,01	4.246.510,35	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	482,18	5.429.032,92	5.344.804,16	482,18	4.244.679,01	4.246.510,35	

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 € 4.851.933,03, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.519.053,08 con maggiori entrate per € 1.332.879,95. (Le maggiori entrate sono in conto capitale, relative all'anno 2022, derivano dal finanziamento delle tranche del aprile ed ottobre 2022 e della Legge 23 dicembre 2014, n.190 annualità 2022-2024 e 2023-2025 per la realizzazione dei progetti nazionali ECOSISTEMA e SBN-SOMMERSO)

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	819.344,20	1.448.371,77	1.273.667,19	644.639,62	930.346,13	1.232.963,95	64,23
Uscite conto capitale Titolo II	3.153.338,82	3.487.790,02	1.773.085,77	1.438.634,57	3.176.243,50	2.895.771,09	91,07
Totale 1	3.972.683,02	4.936.161,79	3.046.752,96	2.083.274,19	4.106.589,63	4.128.735,04	83,19



Gestioni speciali Titolo III							147,22
Partite Giro Titolo IV	40.255,47	492.871,13	481.746,97	29.131,31	725.625,93	774.021,30	0,00
Totale Spese	4.012.938,49	5.429.032,92	3.528.499,93	2.112.405,50	4.832.215,56	4.902.756,34	89,01
Avanzo di gestione		0,00	1.816.304,23				
Totale Generale	4.012.938,49	5429032,92	5.344.804,16	2.112.405,50	4.832.215,56	4.902.756,34	

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 € 4.936.161,79, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 4.106.589,63 con maggiori uscite per € 829.572,16.

A fronte di una costante diminuzione del personale in ruolo all'Istituto è stata stipulata con la società in house ALES una convenzione per la fornitura di servizi a supporto finalizzati alla realizzazione di progetti per il rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale dell'Istituto Centrale per il Catalogo Unico delle Biblioteche Italiane e per le Informazioni Bibliografiche mediante l'impiego di n.3 unità da inserire nell'area tecnico specialistica per progetti di valorizzazione culturale ed approvata con determina rep. n.42/2022 e n°6 contratti di supporto specialistico di durata biennale

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 € **863.554,30**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			3.059.706,38
RISCOSSIONI	0,00	5.344.804,16	5.344.804,16
PAGAMENTI	1.974.304,80	1.554.195,13	3.528.499,93
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			4.876.010,61
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	482,18	0,00	482,18
RESIDUI PASSIVI	138.100,70	3.874.837,79	4.012.938,49
Avanzo al 31 dicembre 2022			863.554,30



Si precisa che nell'ambito dell'avanzo di amministrazione risultano vincolati € 512.037,57 secondo il seguente prospetto (allegato situazione amministrativa):

Capitoli di spesa	Importi
Spese COVID	€. 3.955,81
SPC LOTTO 3 - HD NECESSARIO	€. 73.122,35
SPC - Lotto 3 + LLPP	€. 25.129,57
Cultura Italia L.205/2017	€. 52.502,00
Progetto digitalizzazione per diffusione EUROPEANA	€. 51.882,01
Progetto ICCU italiani fuori dall'ITALIA	€. 18.000,00
Fondi MIBAC Cultura Italia L.190	€. 1.450,84
Progetto Grande Guerra 14-18	€. 8.606,04
Progetti Europei	€. 277.388,95

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:		3.060.188,56		4.876.492,79
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	482,18		482,18	



Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	3.059.706,38		4.876.010,61	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		3.060.188,56		4.876.492,79
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		341.048,38		351.516,73
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	289954,49		341.048,38	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	51.093,89		10.468,35	
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		2.112.405,50		4.012.938,49
Debiti	2.112.405,50		4.012.938,49	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		606.734,68		512.037,57

Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		3.955,81	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	606.734,68		508.081,76	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		3.060.188,56		4.876.492,79

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 10.468,35 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	4.946.630,14	4.160.646,68
B) Costi della produzione	4.936.161,79	4.106.589,63
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	10.468,35	54.057,05
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	0,00	-2.963,16
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	10.468,35	51.093,89
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	10.468,35	51.093,89

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **4.876.010,61** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 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: ic-cu@pec.cultura.gov.it

PEO: ic-cu@cultura.gov.it