



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali

ISTITUTO CENTRALE PER LA PATOLOGIA DEGLI ARCHIVI E DEL LIBRO

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 risultato della situazione amministrativa;*
- *La relazione sulla gestione.*

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 dell'esercizio finanziario 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 17/12/2021 e trasmesso alla Direzione Generale Bilancio con nota n.1776 del 24/12/2021 ed è stato approvato con nota della Direzione Generale Bilancio – Servizio II del 28/02/2022 prot. n.3988.

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 provvedimento di variazione come da verbale di riunione del Comitato di gestione del 06/07/2022 protocollato con n.982 il 12/07/2022.

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 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 € 844.711,95 così costituito:

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | 2022 |
|---|---------------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo cassa iniziale | 3.251.303,67 |
| Riscossioni | 2.745.646,77 |
| Pagamenti | 2.135.787,18 |
| Saldo finale di cassa | 3.861.163,26 |
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE | 2.745.646,77 |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE | 1.900.934,82 |
| AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA | 844.711,95 |

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.112.181,88, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.147.819,00 con minori entrate per € 35.637,12

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.077.809,00, sono state accertate somme per € 1.055.561,99 con minori accertamenti per € 22.247,01

Le somme accertate riguardano trasferimenti da parte del MIC per:

Funzionamento € 983.535,88

Buoni pasto € 19.405,15

Salute e sicurezza € 27.620,96

Rimborsi dalla DG-ERIC

per spese in comune con

I.I.C.P.A.L. € 25.000,00

Il minor importo accertato è dovuto prevalentemente ad erogazioni di fondi per buoni pasto inferiori all'iniziale previsione di bilancio, perché rispetto agli esercizi precedenti si è avuta un'ulteriore diminuzione di personale per pensionamenti non compensati da nuove assunzioni.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 52.000,00, sono state accertate somme per € 37.895,00 con minori accertamenti per € 14.105,00

Le somme accertate riguardano le quote di iscrizione degli studenti della SAF.

La stima del bilancio di previsione 2022 è stata maggiore di € 14.105,00 rispetto all'importo indicato nel consuntivo, perché il possibile incremento degli iscritti rispetto agli anni precedenti non si è concretizzato.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10,00, sono state accertate somme per € 0,10 con minori accertamenti per € 9,90

L'importo accertato di € 0,10 riguarda competenze maturate sul conto corrente bancario.

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.000,00, sono state accertate somme per € 18.724,79 con maggiori accertamenti per € 724,79

Gli importi accertati riguardano:

Rimborso di note credito di Fornitori diversi € 13.498,85

Proventi dal GSE (gestione impianto fotovoltaico) € 5.225,94

| Voce | STANZIAMENTI DEFINITIVI | ACCERTATI | MINORI ACCERTAMENTI | MAGGIORI ACCERTAMENTI |
|--|-------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | 1.077.809,00 | 1.055.561,99 | 22.247,01 | 0,00 |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 52.000,00 | 37.895,00 | 14.105,00 | 0,00 |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 10,00 | 0,10 | 9,90 | 0,00 |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | 18.000,00 | 18.724,79 | 0,00 | 724,79 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 1.147.819,00 | 1.112.181,88 | 35.637,12 | 0,00 |

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.255.000,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 500.000,00 con maggiori entrate per € 755.000,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 500.000,00, sono state accertate somme per € 1.255.000,00 con maggiori accertamenti per € 755.000,00

Gli importi accertati riguardano per € 805.000,00 le tranches 2022 di finanziamenti erogati per:

Programmazione finanziata ai sensi della Legge n.205/2017 € 320.000,00

Programmazione finanziata ai sensi della Legge n.190/2014 € 485.000,00

Inoltre, sono stati erogati:

per interventi urgenti di efficientamento energetico della Palazzina B € 300.000,00 come da Decreto 3484 del 27/10/2022 della DG-BILANCIO;

per attività relative a spese d'investimento per la ricerca € 150.000,00.

| Voce | STANZIAMENTI DEFINITIVI | ACCERTATI | MINORI ACCERTAMENTI | MAGGIORI ACCERTAMENTI |
|--|-------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO | 500.000,00 | 1.255.000,00 | 0,00 | 755.000,00 |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE | 500.000,00 | 1.255.000,00 | 0,00 | 755.000,00 |

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 97.281,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva.

Questo importo è stato accreditato sul conto corrente nel corso del 2022 ed è relativo alla convenzione Maeci - Kurdistan iracheno.

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 281.183,89, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 400.258,23 con minori entrate per € 119.074,34

Gli importi delle partite di giro riguardano prevalentemente l'iva sulle fatture di acquisto in split payment e le ritenute d'acconto che l'Istituto, come sostituto d'imposta, ha trattenuto sul pagamento di prestazioni professionali effettuate da collaboratori esterni.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.064.204,11, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.579.052,25 con minori uscite per € 514.848,14

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 68.193,44, sono state impegnate somme per € 22.029,27 con minori impegni per € 46.164,17

Le somme impegnate sono relative a:

Rimborso spese per missioni in Italia € 2.624,12

Buoni pasto € 19.405,15

Il minor importo impegnato è dovuto prevalentemente alla spesa per buoni pasto inferiore all'iniziale previsione di bilancio, perché rispetto agli esercizi precedenti si è avuta un'ulteriore diminuzione di personale per pensionamenti non compensati da nuove assunzioni.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state impegnate somme per € 21.891,15 con minori impegni per € 18.108,85

Gli impegni di spesa riguardano:

Cancelleria € 4.957,62

Materiale informatico € 9.990,28

Materiale di consumo

per il laboratorio € 3.061,17

Materiale diverso per

l'igiene degli ambienti € 3.882,08

Il minor impegno di spesa di € 18.108,85 è attribuibile a quantità acquistate inferiori rispetto a quelle inizialmente stimate.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.083.606,58, sono state impegnate somme per € 833.902,81 con minori impegni per € 249.703,77

Le somme impegnate sono relative a:

Attività didattica della SAF € 121.652,54

| | | |
|--|---|------------|
| Servizi relativi a sistemi di prevenzione integrata | € | 45.184,09 |
| Utenza per servizio idrico | € | 14.020,60 |
| Utenza energia elettrica | € | 149.474,26 |
| Utenza gas | € | 29.820,69 |
| Telefonia | € | 34.054,22 |
| Spese amministrative diverse | € | 16.800,66 |
| Manutenzione ordinaria immobili | € | 105.301,39 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | € | 37.208,78 |
| Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – hardware | € | 61.183,00 |
| Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software | € | 14.396,00 |
| Manutenzione ordinaria aree verdi | € | 33.483,22 |
| Pulizia e disinfestazione | € | 63.976,80 |
| Trasporti, traslochi e facchinaggio | € | 19.243,52 |
| Smaltimento rifiuti speciali ed altri servizi ausiliari | € | 9.844,18 |
| Spese per servizi diversi | € | 8.922,87 |
| Spese per prestazioni professionali diverse | € | 69.335,99 |

Per quanto concerne le spese relative alle utenze di energia elettrica e gas, nel corso del 2022 si sono avuti notevoli incrementi di spesa, come di seguito illustrato, dovuti ad un considerevole aumento delle tariffe energetiche sul mercato internazionale e di conseguenza su quello nazionale:

| | Spesa 2021 | Spesa 2022 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Energia elettrica | € 68.238,55 | € 149.474,26 |
| Gas | <u>€ 19.819,69</u> | <u>€ 29.820,69</u> |
| Spesa complessiva | € 88.058,24 | € 179.294,95 |

- SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.612,40, sono state impegnate somme per € 7.749,16 con minori impegni per € 10.863,24

Gli importi impegnati riguardano:

| | | |
|---|---|----------|
| Noleggi di attrezzature e macchinari (fotocopiatrici) | € | 1.136,76 |
| Licenze software | € | 6.612,40 |

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 235.029,83, sono state impegnate somme per € 111.943,04 con minori impegni per € 123.086,79

Questa categoria di spesa include:

| | | |
|---|---|------------|
| Fornitura di servizi per l'attività del laboratorio di restauro | € | 111.943,04 |
|---|---|------------|

Il minor impegno di € 123.086,79 prevalentemente è dovuto a forniture di servizi per l'attività della Scuola di Alta Formazione (SAF) previste nel Bilancio di previsione 2022, ma non contrattualizzate nel corso dello stesso esercizio finanziario.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 200,00, sono state impegnate somme per € 40,10 con minori impegni per € 159,90

Gli oneri finanziari riguardano commissioni bancarie sostenute nel corso dell'esercizio finanziario.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 123.410,00, sono state impegnate somme per € 66.648,58 con minori impegni per € 56.761,42

Questa categoria di spesa include:

Tassa rifiuti solidi urbani € 59.215,75

IRAP su prestazioni

di Professionisti € 1.477,08

Imposte e tasse diverse € 5.955,75

Il minor impegno di spesa è da attribuire prevalentemente ad un onere a consuntivo di € 59.215,75, per la tassa smaltimento rifiuti, a fronte di una previsione di spesa per il 2022 pari ad € 113.910,00.

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 10.000,00

Gli impegni di spesa per questa categoria di spesa sono pari a zero, in quanto non risultano utilizzi del Fondo di riserva.

| Voce | STANZIAMENTI DEFINITIVI | IMPEGNATI | MINORI IMPEGNI | MAGGIORI IMPEGNI |
|---|-------------------------|--------------|----------------|------------------|
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | 68.193,44 | 22.029,27 | 46.164,17 | 0,00 |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO | 40.000,00 | 21.891,15 | 18.108,85 | 0,00 |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI SERVIZI | 1.083.606,58 | 833.902,81 | 249.703,77 | 0,00 |
| SPESE PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 18.612,40 | 7.749,16 | 10.863,24 | 0,00 |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 235.029,83 | 111.943,04 | 123.086,79 | 0,00 |
| ONERI FINANZIARI | 200,00 | 40,10 | 159,90 | 0,00 |
| ONERI TRIBUTARI | 123.410,00 | 66.648,58 | 56.761,42 | 0,00 |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| TOTALE USCITE CORRENTI | 1.579.052,25 | 1.064.204,11 | 514.848,14 | 0,00 |

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 458.114,13, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.004.868,33 con minori uscite per € 1.546.754,20

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 146.763,72, sono state impegnate somme per € 117.890,80 con minori impegni per € 28.872,92

L'importo complessivo di € 117.890,80 si compone di:

Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari € 25.560,22

Acquisti di materiali e attrezzature

tecnico-specialistiche € 13.059,86

Acquisti di materiali e attrezzature informatiche € 17.741,24

Acquisti di mobili, arredi e macchine d'ufficio € 61.529,48

- ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.000,00, sono state impegnate somme per € 13.929,67 con minori impegni per € 1.070,33

Questa categoria di spesa include:

Acquisizione software e licenze € 13.929,67

- **MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI - LL.PP.:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 972.334,27, sono state impegnate somme per € 41.338,30 con minori impegni per € 930.995,97

L'impegno di spesa riguarda:

Manutenzione straordinaria sulle
sule didattiche della SAF € 33.091,10
Servizi per redazione diagnosi
energetica palazzina B € 8.247,20

Ai minori impegni dell'esercizio 2022, faranno seguito, negli esercizi finanziari successivi, nuovi stanziamenti e impegni di spesa.

- **MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 661.195,04, sono state impegnate somme per € 77.282,50 con minori impegni per € 583.912,54

L'importo complessivo impegnato di € 77.282,50 si compone di:

Manutenzione straordinaria di
impianti, attrezzature e macchinari € 28.992,74
Manutenzione straordinaria aree
verdi € 6.978,40
Manutenzione straordinaria su
altri beni di terzi € 41.311,36

Ai minori impegni dell'esercizio 2022, faranno seguito, negli esercizi finanziari successivi, nuovi stanziamenti e impegni di spesa.

- **INVESTIMENTI PER RICERCA:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 209.575,30, sono state impegnate somme per € 207.672,86 con minori impegni per € 1.902,44

L'importo impegnato è relativo ai servizi di supporto, forniti dalla Società Ales S.p.A., finalizzati alla realizzazione di un progetto per il rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici dell'Istituto Centrale per la Patologia degli Archivi e del Libro (I.C.P.A.L.).

| Voce | STANZIAMENTI DEFINITIVI | IMPEGNATI | MINORI IMPEGNI | MAGGIORI IMPEGNI |
|--|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 146.763,72 | 117.890,80 | 28.872,92 | 0,00 |
| ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 15.000,00 | 13.929,67 | 1.070,33 | 0,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI - LL.PP. | 972.334,27 | 41.338,30 | 930.995,97 | 0,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI | 661.195,04 | 77.282,50 | 583.912,54 | 0,00 |
| INVESTIMENTI PER RICERCA | 209.575,30 | 207.672,86 | 1.902,44 | 0,00 |
| TOTALE USCITE CONTO CAPITALE | 2.004.868,33 | 458.114,13 | 1.546.754,20 | 0,00 |

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 97.432,69 ed è corrispondente alla previsione definitiva.

Questo impegno di spesa, relativo alla convenzione Macci – Kurdistan iracheno, sarà liquidato negli esercizi finanziari successivi.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 281.183,89, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 400.258,23 con minori impegni per € 119.074,34.

Gli importi delle partite di giro riguardano prevalentemente l'iva sulle fatture di acquisto in split payment e le ritenute d'acconto che l'Istituto, come sostituto d'imposta, ha trattenuto sul pagamento di prestazioni professionali effettuate da collaboratori esterni.

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 | 2.500,00 | 1.112.181,88 | 1.112.181,88 | 10.969,87 | 891.284,86 | 904.547,29 | 80,14 |
| Entrate conto capitale Titolo II | 0,00 | 1.255.000,00 | 1.255.000,00 | 0,00 | 317.528,97 | 325.528,97 | 25,30 |
| Totale 1 | 2.500,00 | 2.367.181,88 | 2.367.181,88 | 10.969,87 | 1.208.813,83 | 1.230.076,26 | 51,07 |
| Gestioni speciali Titolo III | 0,00 | 97.281,00 | 97.281,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partite Giro Titolo IV | 378,31 | 281.183,89 | 281.183,89 | 378,31 | 188.294,61 | 188.294,61 | 66,96 |
| Totale Entrate | 2.878,31 | 2.745.646,77 | 2.745.646,77 | 11.348,18 | 1.397.108,44 | 1.418.370,87 | 50,88 |
| Avanzo amministrazione utilizzato | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Totale Generale | 2.878,31 | 2.745.646,77 | 2.745.646,77 | 11.348,18 | 1.397.108,44 | 1.418.370,87 | |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | | | | | | | |
| Totale a pareggio | 2.878,31 | 2.745.646,77 | 2.745.646,77 | 11.348,18 | 1.397.108,44 | 1.418.370,87 | |

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 € 2.367.181,88, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.208.813,83 con maggiori entrate per € 1.158.368,05.

| 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 | 368.390,20 | 1.064.204,11 | 831.016,74 | 137.514,51 | 724.899,88 | 689.334,89 | 68,12 |
| Uscite conto capitale Titolo II | 556.981,19 | 458.114,13 | 867.833,79 | 1.009.357,50 | 1.318.365,88 | 493.241,49 | 287,78 |
| Totale 1 | 925.371,39 | 1.522.318,24 | 1.698.850,55 | 1.146.872,01 | 2.043.265,76 | 1.182.576,38 | 134,22 |
| Gestioni speciali Titolo III | 97.432,69 | 97.432,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partite Giro Titolo IV | 23.773,83 | 281.183,89 | 436.936,63 | 179.526,57 | 188.294,61 | 8.768,04 | 66,96 |
| Totale Spese | 1.046.577,91 | 1.900.934,82 | 2.135.787,18 | 1.326.398,58 | 2.231.560,37 | 1.191.344,42 | 117,39 |
| Avanzo di gestione | | 844.711,95 | 609.859,59 | | | | |
| Totale Generale | 1.046.577,91 | 2.745.646,77 | 2.745.646,77 | 1.326.398,58 | 2.231.560,37 | 1.191.344,42 | |

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 € 1.522.318,24, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.043.265,76 con minori uscite per € 520.947,52.

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 € **2.817.463,66**, così costituito:

| | In conto | | Totale |
|------------------------------------|------------|------------------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2022 | | | 3.251.303,67 |
| RISCOSSIONI | 0,00 | 2.745.646,77 | 2.745.646,77 |
| PAGAMENTI | 959.153,27 | 1.176.633,91 | 2.135.787,18 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2022 | | | 3.861.163,26 |
| RESIDUI esercizi precedenti. | | RESIDUI dell'esercizio | |
| RESIDUI ATTIVI | 2.878,31 | 0,00 | 2.878,31 |
| RESIDUI PASSIVI | 322.277,00 | 724.300,91 | 1.046.577,91 |
| Avanzo al 31 dicembre 2022 | | | 2.817.463,66 |

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: | | 3.262.651,85 | | 3.864.041,57 |
| Rimanenze | 0,00 | | 0,00 | |
| Residui attivi (crediti) | 11.348,18 | | 2.878,31 | |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | | 0,00 | |
| Disponibilità liquide | 3.251.303,67 | | 3.861.163,26 | |
| D - Ratei e Risconti: | | 0,00 | | 0,00 |
| Ratei attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| Risconti attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTALE ATTIVITA' | | 3.262.651,85 | | 3.864.041,57 |
| PASSIVITA' | | | | |
| A) Patrimonio netto | | 1.936.253,27 | | 2.817.463,66 |
| Fondo di dotazione | 0,00 | | 0,00 | |
| Altri conferimenti di capitale | 0,00 | | 0,00 | |
| Contributi per ripiano disavanz | 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 | 2689194,9 | | 1.936.253,27 | |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio | -752.941,63 | | 881.210,39 | |
| 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 | | 1.326.398,58 | | 1.046.577,91 |
| Debiti | 1.326.398,58 | | 1.046.577,91 | |
| 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' | | 3.262.651,85 | | 3.864.041,57 |

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 881.210,39 costituito da:

| CONTO ECONOMICO | | |
|--|--------------|--------------|
| Descrizione | 2022 | 2021 |
| A) Valore della produzione | 2.464.462,78 | 1.208.813,83 |
| B) Costi della produzione | 1.553.102,35 | 1.971.362,54 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 911.360,43 | -762.548,71 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0,10 | 0,00 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 36.498,44 | 81.510,30 |
| Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E) | 947.858,97 | -681.038,41 |
| Imposte dell'esercizio | 66.648,58 | 71.903,22 |
| Avanzo/Disavanzo Economico | 881.210,39 | -752.941,63 |

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € 3.861.163,26 concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato nelle attività dell'I.C.P.A.L. risulta essere al 31/12/2022 complessivamente di n.21 unità, tutte inquadrato a tempo indeterminato, così ripartite:

Dirigente n.1

II Area

amministrativo gestionale n.2 tecnico n.6 vigilanza n.5

III Area

amministrativo n.1 archivista n.1 promozione n.1 restauratore n.2 tecnologia n.1 architetto n.1

CONCLUSIONI

L'attività istituzionale di restauro del patrimonio archivistico e librario svolta dall'Istituto Centrale per la Patologia degli Archivi e del Libro durante il trascorso esercizio finanziario si è svolta con maggior intensità rispetto al biennio 2020-2021, in quanto la cessata emergenza sanitaria ha fatto venir meno le restrizioni dovute alla pandemia che per lungo tempo hanno condizionato il regolare svolgimento dell'attività lavorativa.

Anche l'attività di insegnamento del restauro svolta dalla Scuola di Alta Formazione e Studio si è svolta nel corso del 2022 con la consueta regolarità e nell'ottica di un continuo miglioramento dell'offerta formativa per gli allievi.

Inoltre, per quanto riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria degli immobili sono iniziate nello scorso esercizio finanziario 2022 le attività preliminari quali studi di fattibilità e consulenze relative alle diagnosi energetiche sulle palazzine in cui l'Istituto è ubicato. Pertanto, nel 2023, si dovrà dar seguito ai lavori che sicuramente si protrarranno anche negli esercizi finanziari successivi.

Nel 2022, come già evidenziato nei precedenti esercizi, si conferma per l'I.C.P.A.L. la difficoltà operativa e gestionale generata dalla costante riduzione di personale dovuta ai pensionamenti non compensati da nuove assunzioni.

Il presente Rendiconto generale chiuso al 31/12/2022 evidenzia un notevole andamento al rialzo dei costi delle utenze energetiche dovuto alle note vicende relative al conflitto tuttora in atto nell'Europa dell'Est. Questa situazione, ovviamente, genera in parallelo anche l'aumento del prezzo delle materie prime, nonché l'aumento del prezzo di moltissimi prodotti finiti e servizi.

Pertanto, la gestione nell'anno 2023 delle spese di funzionamento e delle spese di investimento, programmate negli anni precedenti e in corso di svolgimento, dovrà tenere in debita considerazione il generalizzato aumento dei prezzi delle forniture di beni e servizi, affinché la stessa gestione operativa e finanziaria dell'I.C.P.A.L. possa essere, come di consueto, sempre improntata ai principi dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità.

IL DIRETTORE

Dott.ssa RANIOLO AURORA

