

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Allegato B

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

A seguito delle disposizioni impartite dal Dirigente dell'Ente, l'ufficio di ragioneria ha redatto il conto consuntivo della Biblioteca Fardelliana relativo all'esercizio finanziario 2020.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2020 ammonta a **Euro 644.669,13** di cui Euro 629.516,95, in conto competenza ed Euro 15.152,18 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

Titolo 2 “ Trasferimenti correnti” – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2020 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 525.569,14**, di cui Euro 435.000,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2020, Euro 80.567,24, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2020 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente ed Euro 10.001,90 da parte del Ministero per i Beni Culturali, quale contributo finalizzato all'acquisto di libri per l'anno 2020.. In conto residui è stata, altresì incassata la somma complessiva di Euro 15.152,18, di cui Euro 4.529,83 da parte del Comune di Trapani quale contributo per attività culturali svolte nell'anno 2019, Euro 9.998,00 dall'Assessorato regionale dei Beni Culturali e dell'Identità Siciliana per attività culturali nell'anno 2019 e Euro 624,35 da parte dell'Assessorato regionale per i Beni Culturali e l'Identità siciliana, quale saldo pari al 20% del contributo di Euro 3.131,56 assegnato alla Biblioteca Fardelliana per acquisto di libri, arredi ed attrezzature nel corso dell'anno 2019.

Titolo 3 - Entrate extratributarie - è stata incassata, in conto competenza, la somma complessiva di Euro 2.478,68, alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti. In conto competenza è stata incassata alla voce Tipologia 300 - Interessi attivi - la somma di Euro 17,22, relativa agli interessi attivi erogati all'Ente da parte del Tesoriere Banca Nuova / Intesa Sanpaolo, maturati nel corso della gestione del servizio di tesoreria nell'anno 2020.

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro - alla voce Tipologia 100 - Entrate per partite di giro - Categoria 1 - IVA Split Payment si è registrato, in conto competenza, un incasso pari ad Euro 9.167,97. Alla Categoria 2 che comprende le ritenute erariali IRPEF, le ritenute previdenziali e assistenziali e le anticipazioni salvo rimborso è stata complessivamente incassata, in conto competenza, la somma di Euro

90.258,34. E infine, alla Categoria 3 Ritenute su redditi da lavoro autonomo - Ritenute erariali è stata incassata, sempre in conto competenza, la somma complessiva di Euro 2.025,60.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 comprende le gestione delle **Uscite**.

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2020 ammontano complessivamente ad **Euro 614.244,52** di cui Euro 570.410,71 in conto competenza ed Euro 43.833,81 in conto residui.

Le principali voci di spesa, riportate in forma sintetica, sono state:

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - l'ammontare complessivo di spesa, in conto competenza, risulta essere di Euro 449.662,10, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 3.015,32 relativa alla corresponsione del compenso del revisore dei conti per il I° semestre 2020; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 373.853,17; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 27.017,98; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 36.777,20 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.303,70. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 5.419,24. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 1.275,49.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 31.772,52 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 3.015,32 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per il secondo semestre 2019; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti- Macroaggregato 1: Euro 20.511,40; al Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi: Euro 6.562,20. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 1.683,60.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività. L'ammontare complessivo di spesa, in conto competenza, al Titolo 1 - Spese correnti - risulta essere di Euro 26.295,50. In conto residui, al medesimo Titolo 1, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 12.061,29.

Missione 99 - Servizi per conto terzi - Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - risulta una spesa complessiva, in conto competenza, relativa a versamenti dei contributi IRPEF nonché dei contributi previdenziali e le anticipazioni salvo rimborso, di Euro **94.453,11**.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2020: Euro 60.366,83, di cui Euro 38.990,68 quali contributi da parte del Comune di Trapani per varie attività culturali svolte nel corso dell'anno 2020; Euro 21.109,15 quale

rimborso degli emolumenti erogati al dipendente Incalcaterra Raimondo utilizzato dal Comune di Trapani in comando durante l'anno 2020.

- **Residui passivi** al 31/12/2020: ammontano complessivamente ad Euro 235.574,01, di cui Euro 81.928,82 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2020 ed Euro 153.645,19 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

L'esercizio finanziario 2020 registra un avanzo di amministrazione complessivo di **Euro 230.887,00** di cui **Euro 190.836,05** già vincolato per debito TFS/TFR al 31/12/2019 ed Euro 40.050,95 disponibile al 31/12/2020.

Si rileva, inoltre, che il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2020 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 387.941,45**.

Per l'anno 2020 si è proceduto ad accantonare, per l'anno di competenza, sia la corrispondente quota a carico del personale pari ad **Euro 7.265,80** (esposta nella gestione Entrate) che la quota maturata a carico dell'Ente ammontante ad **Euro 16.875,37** (regolarmente impegnata nella parte Uscite).

Il Fondo TFS/TFR accantonato alla data del 31/12/2020 ammonta, pertanto, complessivamente ad **Euro 332.060,34** come da prospetto di seguito riportato:

Quota accantonata a carico personale anno di competenza 2020	7.265,80
Quota accantonata a carico Ente anno di competenza 2018	16.875,37
TFS/TFR accantonato anni pregressi	307.919,17
Totale TFS/TFR accantonato al 31/12/2020	332.060,34

Dal prospetto sopra riportato si evince chiaramente come l'ammontare complessivo del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2020, pari ad Euro 387.941,45, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2020 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad **Euro 332.060,34**, pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad **Euro 55.881,11** che dovrà essere ripianata negli esercizi finanziari successivi.

Si passa a riportare sinteticamente i dati afferenti al conto economico e patrimoniale per l'esercizio finanziario 2020:

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2020

A) Componenti positivi della gestione		
Proventi da trasferimenti e contributi	Euro 564.559,82	
Altri ricavi e proventi diversi	Euro 23.587,83	
Totale componenti positivi della gestione		Euro 588.147,65
B) Componenti negativi della gestione		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Euro 12.620,74	
Prestazioni di servizi	Euro 86.023,54	
Personale	Euro 419.799,27	
Ammortamenti e svalutazioni	Euro 2.253,84	
Oneri diversi di gestione	Euro 2.200,00	
Totale componenti negativi della gestione		<u>Euro 522.897,39</u>
Risultato della gestione (A-B)		Euro 65.250,26
C) Proventi ed oneri finanziari		
Totale		Euro 17,22
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		
Totale		Euro 0,00
E) Proventi ed oneri straordinari		
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	Euro 2.510,66	
Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo	Euro 5.474,13	
Totale proventi e oneri straordinari		Euro -2.963,47
Risultato prima delle imposte		
(A-B+C+D+E)		Euro 62.304,01
Imposte		Euro 27.017,98
Risultato dell'esercizio		Euro 35.286,03
Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2020		
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche		
Totale		Euro 0,00
B) Immobilizzazioni		
Imm. Immateriali	Euro 1.512,80	
Imm. Materiali	Euro 5.503.524,45	
Totale Immobilizzazioni		Euro 5.505.037,25
C) Attivo circolante		
Crediti per trasferimenti e contributi	Euro 60.099,83	
Altri crediti	Euro 267,00	
Conto di tesoreria	Euro 406.094,18	
Totale		Euro 466.461,01
D) Ratei e risconti		<u>Euro 0,00</u>
TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)		Euro 5.971.498,26

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto		
Fondo di dotazione	Euro 5.693.148,10	
Riserve	Euro 7.490,12	
Risultato economico dell'esercizio	Euro 35.286,03	
Totale Patrimonio netto		Euro 5.735.924,25
B) Fondi per rischi ed oneri		Euro 0,00
C) Trattamento di fine rapporto		Euro 0,00
D) Debiti		
Debiti verso fornitori	Euro 37.744,82	
Altri debiti	Euro 197.829,19	
Totale		Euro 235.574,01
E) Ratei e risconti		Euro 0,00
TOTALE del passivo (A+B+C+D+E)		Euro 5.971.498,26
Conti d'ordine		Euro 0,00

Per quanto attiene il conto patrimoniale attivo si fa rilevare che alla voce Immobilizzazioni materiali è stato inserito il valore patrimoniale presunto dei beni librari ammontante a circa **Euro 5.500.000,00**. Tale valore è assolutamente approssimativo in quanto il patrimonio librario dell'Ente si è venuto a costituire in un lunghissimo arco di tempo (circa 188 anni), e, pertanto, in assenza di valutazioni precise e/o documentazione cartacea relativa all'acquisto dei singoli volumi per la maggior parte del patrimonio posseduto, si è potuto solo attribuire un valore complessivo presunto, calcolato tenendo conto del profilo quantitativo e qualitativo delle opere, sia per quanto riguarda il Fondo antico (costituito da manoscritti, incunaboli, cinquecentine, seicentine, settecentine, mappe e stampe) che per il Fondo moderno che comprende opere a stampa pubblicate dal 1830 ad oggi.

Il totale dell'attivo al 31/12/2020 è pari ad Euro 5.971.498,26 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.971.498,26.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2020, infine, risultava essere di Euro 375.669,57 e il saldo finale di cassa al 31/12/2020 di **Euro 406.094,18**.

Trapani, 30 giugno 2021

Il Dirigente
f.to dott. Margherita Giacalone