

BIBLIOTECA FARDELLIANA

TRAPANI

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

TRIENNIO 2018-2020

Documento Unico di Programmazione

Triennio 2018/2020



Programmi ed obiettivi

La programmazione del triennio 2018-2020 è caratterizzata dal complesso degli obiettivi e delle attività che si intendono dispiegare per dare attuazione alle finalità istituzionali della Biblioteca Fardelliana.

Occorre, preliminarmente, osservare che solo nel mese di novembre 2018 l'ufficio di ragioneria ha potuto procedere all'elaborazione del bilancio per il triennio 2018/2020, stante che il Comune di Trapani, unico ente locale che provvede a stanziare per la Fardelliana le risorse finanziarie necessarie per le sue attività istituzionali e per l'erogazione dei servizi all'utenza, dopo aver stanziato in sede di approvazione del proprio bilancio pluriennale 2018/2020 in favore della Biblioteca Fardelliana la dotazione di € 440.000,00 per l'esercizio finanziario 2018, con successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 15/11/2018, si è fatto carico, in sede di approvazione delle variazioni al proprio bilancio di previsione pluriennale 2018/2020, di garantire la dotazione finanziaria per la Biblioteca Fardelliana anche per gli esercizi finanziari 2019/2020, per l'ammontare, per ciascuna annualità, della somma di euro 440.000,00.

Parimenti agli anni precedenti l'attività dell'Ente risulta sempre più difficoltosa: dal 1° gennaio 2014, venuta meno la dotazione annuale pari ad Euro 250.000,00 erogata dall'ex Provincia Regionale di Trapani, il Comune di Trapani si è fatto interamente carico dei trasferimenti necessari per consentire alla Biblioteca Fardelliana di potere proseguire nella sua attività. Tuttavia la dotazione complessiva di Euro 440.000,00 è appena sufficiente a coprire tutte le spese di gestione e di erogazione dei servizi (stipendi, canoni di fornitura di energia elettrica, dei servizi telefonici, spese per assicurazioni, per manutenzione impianti speciali, ecc.), mentre risultano esigue le risorse da impiegare per le iniziative e le attività culturali, per la rinnovazione di mobili e macchine e per l'incremento del patrimonio librario.

Per quanto riguarda il personale dell'Ente bisogna sottolineare che a causa dei pensionamenti succedutesi tra il 2005 e il 2014 il personale di ruolo, a fronte di una dotazione organica prevista con n. 19 unità lavorative, è ridotto ad appena tre unità (n. 1 dirigente, n.1 istruttore direttivo contabile/economista e n. 1 collaboratore professionale biblioteconomico). Per l'erogazione dei servizi al pubblico l'Ente utilizza, dal 2005, n. 13 unità lavorative, ex LSU, stabilizzati con contratti di lavoro a tempo determinato e part-time (26 ore settimanali). Questo personale a tempo determinato è costituito da n. 1 aiuto-bibliotecario, n. 2 collaboratori/catalogatori, n. 1 collaboratore amministrativo e n. 9 operatori di biblioteca addetti all'apertura/chiusura della biblioteca, alla

collocazione del patrimonio librario, alla sorveglianza delle sale aperte al pubblico, ecc. Il personale a tempo determinato e part-time risulta a tutt'oggi indispensabile per il proseguo delle attività dell'Ente e per l'erogazione dei servizi al pubblico, in quanto tre sole unità di ruolo non consentirebbero l'apertura al pubblico della Biblioteca per n. 49 ore settimanali, con turni antimeridiani e pomeridiani da lunedì a venerdì, e solo antimeridiano nella giornata del sabato.

Vista la carenza del personale di ruolo e, conseguentemente, la disponibilità dei posti previsti dalla dotazione organica, con la deliberazione di Deputazione n. 24 del 24 settembre 2018 l'Amministrazione dell'Ente ha proceduto ad approvare il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2018-2020 e si è riservata di procedere, per quanto attiene il piano occupazionale per l'anno 2018, al fine di perseguire i fini istituzionali dell'Ente e di mantenere inalterati i servizi erogati all'utenza, alla stabilizzazione dei contratti di lavoro a tempo determinato e part-time attualmente in essere per n. 13 unità lavorative, nel rispetto della normativa nazionale e regionale vigente in materia di superamento del precariato nella Pubblica Amministrazione (Decreto Legislativo n. 75/2017 e L.R. n. 27/2016), tuttavia detta stabilizzazione con contratti di lavoro a tempo determinato e part-time rimane, comunque, subordinata alle effettive disponibilità di bilancio dell'Ente derivanti dai trasferimenti da parte del Comune di Trapani e/o altri Enti, nonché alle eventuali ulteriori restrizioni in materia di assunzioni di personale nelle pubbliche amministrazioni disposte da leggi nazionali e/o regionali.

Con la deliberazione n. 25 del 24 settembre 2018 l'Amministrazione dell'Ente ha deliberato di riservarsi di avviare le procedure per il superamento del precariato nell'Ente Biblioteca Fardelliana in coerenza con la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2018/2020, secondo la speciale disciplina di cui all'art. 20 del D. Lgs. n. 75/2017 e all'art. 3 della L. R. n. 27/2016 e di prorogare, nelle more che l'Ente possa completare l'iter per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente ai sensi dell'art.20 del D.Lgs. n. 75/2017 e dell'art. 3 della L.R. n. 27/2016, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili nel proprio bilancio, al fine di garantire il proseguo delle attività istituzionali dell'Ente e l'erogazione dei servizi al pubblico, stante che le tre unità di ruolo in servizio non sono assolutamente sufficienti all'espletamento di tali attività, i contratti a tempo determinato e part-time in essere fino alla data del 31 dicembre 2018 per n. 13 lavoratori, già in servizio presso l'Ente.

Ciò premesso la Biblioteca Fardelliana imposta la programmazione del 2018 e del triennio 2018-2019 secondo le seguenti direttrici:

- A. Promozione della lettura e della Biblioteca;
- B. Potenziamento dei servizi erogati all'utenza;
- C. Incremento delle collezioni.

A) Promozione della lettura e della Biblioteca

L'attività culturale della Biblioteca, pur nei limiti imposti dalle poche risorse finanziarie disponibili, anche per il 2018 sarà orientata alla promozione culturale del territorio e della lettura, nello specifico mediante: conferenze su tematiche di interesse collettivo e dell'ambito territoriale, presentazioni di libri, incontri con le scuole, progetti di alternanza scuola/lavoro con vari istituti scolastici cittadini, tirocini formativi, visite guidate, mostre documentarie e non, concerti musicali, recital poetici, alcuni dei quali organizzati come iniziative proprie dell'Ente e altri in collaborazione con diversi Istituzioni/Enti o Associazioni del territorio.

Nel primo semestre del 2018 sono stati già organizzati diversi eventi culturali tra i quali si segnalano in particolare:

- Presentazione del libro di Attilio Bolzoni "*La mafia dopo le stragi*";
- Presentazione del libro di Franco Campegiani "*Ribaltamenti*";
- Convegno di studi su G.B. Piranesi;
- Convegno di Studi "*Economia e corruzione*";
- Presentazione del libro di Franco Baldi e Annamaria Locastro "*La tarantella del fango*".

Sono state, inoltre, organizzate le seguenti mostre:

- "*Piranesi e il suo tempo*". L'esposizione delle stampe dell'incisore Giovanbattista Piranesi si è svolta dal 27 aprile al 30 giugno 2018 presso il Museo A. Pepoli; sono stati rilevati circa 5.000 visitatori. L'evento è stato organizzato in collaborazione con il Comune di Trapani, il quale, giusta convenzione stipulata tra la Biblioteca e l'Amministrazione Comunale, dovrà provvedere a rimborsare alla Fardelliana le spese sostenute per la realizzazione dell'esposizione ammontanti a circa Euro 10.000,00;

- Mostra fotografica in occasione del cinquantesimo anniversario del terremoto nel Belice. L'esposizione si è tenuta dal 6 giugno fino al 30 luglio 2018 presso la sala Torre Arsa della Biblioteca.

Nel mese di giugno 2018 si è proceduto, inoltre, come previsto tra gli obiettivi per l'anno in corso sopra enunciati, alla stampa del volume "*Le pergamene della Biblioteca Fardelliana*". Il volume di 147 pagine contiene la descrizione dettagliata di tutte le pergamene possedute dall'Ente, la cui datazione va dalla metà del XIII secolo alla metà del XVIII. Si tratta di atti notarili riguardanti atti stipulati tra privati e di documenti ufficiali contenenti i privilegi concessi alla Città di Trapani da parte dei vari sovrani. Nel Fondo si conservano, inoltre, importanti documenti riguardanti il convento dei Padri Carmelitani e il Santuario di SS. Maria Annunziata di Trapani.

B) Potenziamento dei servizi erogati all'utenza

Il settore biblioteconomico, quale componente centrale e di vitale importanza per l'attività della Biblioteca, riveste un ruolo di primaria attenzione per l'erogazione del servizio. In tale contesto gli obiettivi rilevanti per il prossimo triennio saranno i seguenti:

1. Mantenimento e miglioramento delle sezioni "Speciali";
2. Interventi di conservazione, tutela e valorizzazione del patrimonio documentale della Biblioteca;
3. Realizzazione di stages, progetti alternanza scuola/lavoro, tirocini presso la Biblioteca.

1. Mantenimento e miglioramento delle sezioni "Speciali"

Negli ultimi anni si è cercato, compatibilmente con le poche risorse finanziarie disponibili, di migliorare il servizio di base e innovarlo attraverso la creazione di particolari Sezioni Speciali.

Nello specifico è stata incrementata, attraverso una mirata politica degli acquisti, la sezione Ragazzi (0-14). In appositi espositori disposti in sala di lettura sono stati collocati libri ripartiti per fasce di età: età prescolare (0-5 anni), per i ragazzi (6-10 anni) e per gli adolescenti (11-14 anni). L'iniziativa ha riscosso grande successo e apprezzamento soprattutto da parte dei genitori che in questo modo possono più agevolmente scegliere dei testi per i loro figli.

In collaborazione con la Biblioteca Italiana Ipovedenti di Treviso è stata costituita un'apposita sezione con libri in carattere 16 idonei per chi ha un deficit visivo. Tale collaborazione è destinata a mantenersi anche per gli anni successivi mediante l'invio in forma gratuita di tale tipologia di testi da parte della Biblioteca Italiana Ipovedenti.

In collaborazione con il Lions Club di Trapani, che ha voluto donare alla Biblioteca Fardelliana circa cinquanta audiolibri, è stata creata un'altra sezione speciale destinata agli utenti non vedenti. E' in programma anche l'acquisizione da parte dell'Ente di un particolare software che consentirebbe alle persone non vedenti di poter utilizzare agevolmente, per motivi di ricerca e di studio, la postazione PC collocata in sala di lettura a disposizione dell'utenza.

Particolare importanza riveste poi la Banca Dati provinciale (OPAC Trapani), a cui ormai partecipano le Biblioteche di quasi tutti i Comuni della Provincia di Trapani e di altre Istituzioni culturali del territorio, e di cui la Biblioteca Fardelliana è la capofila. Rientra nei programmi del prossimo triennio incrementare ulteriormente il numero delle schede catalografiche presenti nel sistema della banca dati provinciale, mediante la catalogazione on-line di ulteriori pubblicazioni contenute nei Fondi antichi e nei Fondi moderni posseduti dalla Biblioteca.

Per incentivare la lettura si sta valutando insieme al Comune di Trapani la possibilità di creare delle postazioni di lettura e di prestito libri presso i centri sociali preesistenti, istituiti dal Comune stesso in vari quartieri del territorio cittadino.

Verrà, inoltre, mantenuto il servizio wi-fi e di accesso al web sia nei computer fissi della biblioteca destinati all'utenza sia con propria strumentazione (PC, tablet, smartphone); i locali interessanti sono quelli a disposizione del pubblico: sala di lettura, sala Torre Arsa, sala schedari.

2. Interventi di conservazione, tutela e valorizzazione del patrimonio documentale della Biblioteca.

Sul fronte delle attività biblioteconomiche a rilevanza interna si intendono perseguire i seguenti obiettivi primari:

- *Riordino e sistemazione del Fondo Nasi.* E' stato già avviato un progetto, in collaborazione con la Soprintendenza per i Beni Culturali ed Ambientali di Trapani, per la catalogazione e sistemazione archivistica del Fondo costituito dal carteggio e da varie relazioni e documenti appartenuti al ministro Nunzio Nasi, illustre concittadino. Il Fondo, di proprietà dell'Ente, è costituito da migliaia di carte e necessita, pertanto, di un accurato intervento archivistico che avrà una durata di circa due anni e verrà assicurato dal personale messo a disposizione dalla locale Soprintendenza. Il progetto ha avuto effettivo nel mese di marzo 2018 e si prevede che si completerà in circa due anni. La Soprintendenza ha messo a disposizione dell'Ente i propri archivisti-catalogatori per registare e archiviare tutte le lettere e le relazioni contenute nell'Archivio appartenuto all'illustre concittadino Nunzio Nasi.

- *Intervento di rilegatura di vecchi periodici locali.* E' stato avviato un progetto, in collaborazione con la Soprintendenza per i Beni Culturali ed Ambientali di Trapani, per un intervento di recupero e rilegatura di vecchi quotidiani locali che versano in cattive condizioni di conservazione. Il progetto avviato nel mese di dicembre 2017 si è concluso nel mese di febbraio 2018. I costi del suddetto intervento sono stati posti a carico del bilancio della Regione Siciliana.

- *Riordino e catalogazione di un fondo di libri antichi.* Il Fondo è costituito da circa tremila volumi, per lo più edizioni del XVII, XVIII e XIX provenienti dalle disciolte corporazioni religiose del territorio di Trapani. Il progetto che verrà realizzato con la collaborazione della Soprintendenza per i Beni Culturali ed Ambientali di Trapani verrà avviato presumibilmente entro la fine del 2018. La Soprintendenza metterà a disposizione dell'Ente per il recupero e catalogazione di suddetto Fondo i propri catalogatori.

3. Realizzazione di stages, progetti alternanza scuola/lavoro, tirocini presso la Biblioteca.

Per promuovere in maniera ancora più intensa la collaborazione con scuole del territorio e le Università a livello regionale e nazionale, la Biblioteca collaborerà alla realizzazione di progetti di alternanza scuola/lavoro, stages e tirocini curriculari per i laureandi.

Nel periodo marzo - aprile 2018 è stato realizzato un progetto di alternanza scuola /lavoro, che riguardava la catalogazione dei Fondi antichi con il Liceo Classico di Marsala.

Lo staff della Biblioteca curerà, infine, le visite guidate sia per gruppi di adulti che per intere scolaresche a richiesta e previa prenotazione.

Relazione tecnico-finanziaria al bilancio di previsione es. fin. 2018-2020

Il Bilancio della Biblioteca viene redatto secondo le regole e i principi stabiliti, in materia di contabilità armonizzata delle Amministrazioni Pubbliche, dal D. Lgs. n. 118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42*”.

Ai fini dell’elaborazione delle previsioni di bilancio si è tenuto conto degli oneri consolidati e obbligatori dell’Ente, nonché dei limiti di finanza pubblica imposti dal legislatore su specifiche tipologie di spesa (spesa di personale, spesa per convegni, missioni, formazione, incarichi professionali/ di collaborazione esterna, ecc.).

In particolare, gli elementi preliminari che sono stati necessari per una corretta formulazione del bilancio di previsione sono stati:

- i dati derivanti dal bilancio assestato dell’esercizio 2017;
- la determinazione dell’entità della dotazione annuale disposta dal Comune di Trapani per gli anni 2018/2020 pari ad Euro 440.000,00 per ciascuna annualità;
- i dati relativi ad altre Entrate, tra i quali il contributo annuale di Euro 80.567,27 erogato dalla Regione Siciliana per la stabilizzazione del personale precario dell’Ente;
- la valutazione delle esigenze di gestione delle risorse umane;
- il calcolo del fabbisogno finanziario occorrente per lo svolgimento delle attività e l’erogazione dei servizi della Biblioteca.

Il bilancio di previsione finanziario si compone, dunque, dei seguenti schemi e riepiloghi, secondo quanto presentato dettagliatamente nel Bilancio di previsione 2018-2020:

Allegato A - **Bilancio di previsione finanziario 2018/2020**, con i relativi prospetti;

Allegato B - **Bilancio di previsione finanziario 2018/2020 - Analitico**, con i relativi prospetti;

Allegato C - **Elenco residui e stanziamenti pluriennali**;

Allegato D - **Documento Unico di programmazione 2018/2020**.

La presente relazione è finalizzata ad illustrare nei dettagli i contenuti delle scelte strategiche operate in termini finanziari nel triennio in esame, in termini sia di voci di entrata che di spesa.

PARTE I - ENTRATE

Analisi delle Risorse - Titolo 2 Trasferimenti correnti

Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche - Tipologia 101: Categoria 2

La voce più importante, iscritta al Cap. 0001002, è quella relativa alla dotazione stanziata dal Comune di Trapani per consentire lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente. Per il triennio 2018-2020 il Comune di Trapani ha stanziato sul proprio bilancio pluriennale la dotazione annuale di Euro 440.000,00 a favore della Biblioteca Fardelliana, così come consolidato negli anni 2014/2017.

Al Cap. 0003 "Contributi da parte del Comune e della Provincia Regionale di Trapani per mostre, attività e manifestazioni culturali" è stata prevista la somma di Euro 10.000,00, che verrà erogata all'Ente dal Comune di Trapani, giusta convenzione sottoscritta nel mese di aprile 2018, a consuntivo, a rimborso delle spese sostenute dall'Ente per l'organizzazione e realizzazione del Convegno di Studi e della Mostra "Piranesi e il suo tempo" tenutasi dal 27 aprile al 30 giugno 2018 presso il Museo "A. Pepoli" di Trapani.

Nel bilancio è stato inserito, al Cap. 0011, il contributo da parte della Regione Siciliana per acquisto libri ed attrezzature. A tal fine nel mese di gennaio 2018 è stata trasmessa all'Assessorato Regionale per i Beni Culturali e l'Identità Siciliana apposita richiesta di contributo a carico del Cap. 377349 per le biblioteche aperte al pubblico finalizzato all'acquisto di libri ed attrezzature. Occorre, a tale proposito, osservare che detto contributo varia di anno in anno, per l'anno 2018, in assenza di comunicazione di avvenuto finanziamento da parte dell'Assessorato Regionale, è stata prevista la somma di Euro 1.000,00. Lo stesso ammontare, in via strettamente previsionale, è stata inserita nei due esercizi finanziari successivi.

È stata, infine, inserita, al Cap. 0013, la voce relativa al contributo per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente da parte della Regione Siciliana, che ammonta, annualmente, ad Euro 80.567,27.

Analisi delle Risorse - Titolo 3 Entrate extratributarie

Al Titolo 3 appartengono:

- Tipologia 100, categoria 1, "Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni", e in particolare, *Vendita della pubblicazioni ed i libri di proprietà della Fardelliana*. Per il triennio 2018/2020 è stata inserita la somma di Euro 100,00. Gli eventuali introiti sono inerenti alla vendita al pubblico dei cataloghi speciali e di altre opere editi dalla Biblioteca

Fardelliana negli ultimi anni (Catalogo degli Incunaboli, Catalogo delle Cinquecentine, ecc.);

- Tipologia 300, categoria 3 "Interessi attivi". Per il triennio 2018-2020 è stata iscritta annualmente la somma complessiva di **Euro 600,00**, avendo tenuto conto degli effettivi interessi attivi mediamente maturati nel precedente triennio 2015/2017.
- Tipologia 500, categoria 99, Altre entrate correnti - "Introiti eventuali dell'esercizio". Per il triennio in esame è stata inserita, annualmente la somma di **Euro 6.700,00**. In questa voce rientrano il contributo di sponsorizzazione per eventi e attività culturali erogato all'Ente per l'anno 2018, giusta convenzione a suo tempo stipulata tra l'Ente e Banca Nuova per l'affidamento del servizio di Tesoreria 2016-2018, a seguito di regolare gara d'appalto, da parte di Banca Nuova S.p.A. (dal mese di aprile 2018 Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.) - Tesoriere dell'Ente, ammontante annualmente ad Euro 2.100,00 ed altri eventuali introiti.

Analisi delle Risorse - Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Per la voce anticipazione di tesoreria è stata prevista nel triennio 2018-2020 la somma di **Euro 130.391,00**. Occorre, tuttavia, precisare che nell'anno 2017 l'Ente non ha avuto alcuna necessità di fare ricorso ad anticipazione di tesoreria ed anche per il 2018 si prevede che l'Ente non avrà necessità di richiedere anticipazione di tesoreria per far fronte alle spese di gestione.

Analisi delle Risorse - Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro

Al Titolo 9 appartengono:

- Tipologia 100, categoria 1 "IVA split payment". Nel triennio 2018-2020 è stata prevista la somma di **Euro 30.000,00**. La voce è relativa alla scissione dell'I.V.A. dalle fatture che vengono liquidate e pagate ai fornitori della Biblioteca Fardelliana. L'IVA incassata viene successivamente versata all'Agenzia delle Entrate, come previsto dalla normativa vigente.
- Tipologia 100, Categoria 2, sono state inserite le voci relative alle "**Ritenute da lavoro dipendente**": rispettivamente **Euro 53.600,00** per "Ritenute alla fonte per imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF)"; **Euro 31.500,00** per "Ritenute contributi INPS previdenziali"; **Euro 8.300,00** per "Ritenute per Fondo Indennità per il personale che lascia definitivamente il servizio", detta somma corrisponde all'importo totale annuo delle trattenute effettuate mensilmente al personale dell'Ente quale quota a carico dipendente del

TFS/TFR che matura durante l'anno e, infine, **Euro 6.800,00** per “*Anticipazioni salvo rimborso*”.

- Tipologia 100, Categoria 3 “*Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo*”. E’ stata prevista la somma complessiva annua di **Euro 10.000,00**. Detta voce è inerente alle ritenute derivanti dalla corresponsione del compenso annuo al Revisore dei conti dell’Ente e dei compensi per eventuali collaborazioni professionali.

Tra le Entrate è stato, inoltre, previsto, l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2017 - complessivamente pari ad Euro 47.266,15 - ed esattamente della somma di Euro 9.845,96, di cui Euro 7.345,96 per far fronte alla spesa derivante dalla corresponsione degli arretrati salariali per le annualità 2016-2017 al personale dell'Ente a seguito di recepimento ed applicazione del C.C.N.L. comparto delle Funzioni locali 21/05/2018, giusta deliberazione di Deputazione n. 22 del 6 agosto 2018.

Quadro riepilogativo sintetico della parte ENTRATE triennio 2018/2020:

Previsioni di competenza	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Utilizzo avanzo di amministrazione 2017	Euro 9.845,96	=====	=====
Titolo 2 - Trasferimenti correnti P.A.	Euro 531.567,27	Euro 521.567,27	Euro 521.567,27
Titolo 3 - Entrate extratributarie	Euro 6.700,00	Euro 6.700,00	Euro 6.700,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Euro 130.391,00	Euro 130.391,00	Euro 130.291,00
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e Partite di giro	<u>Euro 140.200,00</u>	<u>Euro 140.200,00</u>	<u>Euro 140.200,00</u>
TOTALE ENTRATE	Euro 818.704,23	Euro 798.858,27	Euro 798.858,27

+PARTE II- SPESE

Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione” Programma 1 - “Organi Istituzionali”

Al Titolo 1 Macroaggregato 3 “*Acquisto di beni e servizi*” è stata prevista la spesa annua complessiva di **Euro 6.030,65**. Si specifica che tale voce di spesa riguarda solamente il cap. 0003 “Compenso al Revisore dei Conti” e comprende il compenso annuo da erogarsi al Revisore dei conti dell'Ente.

Missione 1 Programma 3 - “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato”

Al Titolo 1 “Spese correnti” appartengono:

- Macroaggregato 1 “*Redditi da lavoro dipendente*” sono esposte le spese relative alla corresponsione della retribuzione al personale della Biblioteca. Si riportano, di seguito specificate, le voci di spesa relative **all'anno 2018**, distinte nei seguenti capitoli:
cap. 0007001 “Retribuzione al personale”: **Euro 291.468,00**;
cap. 0007002 “Contributi INPS”: **Euro 83.968,00**;
cap. 0007003 “Contributi INAIL”: **Euro 2.300,00**;
cap. 0007006 “Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per il dirigente: “**Euro 26.510,38**”. Si specifica che viene erogata al dirigente solo l’indennità di posizione;
cap. 0008001 “Fondo per il miglioramento dell’efficienza dei servizi”: **Euro 31.260,85**;
cap. 0029 “Corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio - Accantonamento quota a carico dell’Ente”: **Euro 16.375,37**; detta previsione di spesa concerne l’importo complessivo annuo della quota a carico Ente del TFS/TFR spettante al personale dell’Ente e che andrà a maturare, per ogni anno, nel triennio 2018-2020;
- Macroaggregato 2 “*Imposte e tasse a carico dell’Ente*” è stato inserito il cap. 0052 “IRAP” con uno stanziamento per l’anno 2018 pari ad **Euro 30.200,00**.
- Macroaggregato 3 “*Acquisto di beni e servizi*”: sono esposte le spese relative all’acquisto di beni e servizi essenziali per il funzionamento degli uffici e per l’erogazione dei servizi all’utenza. Occorre sottolineare che molte voci di spesa sono state, negli ultimi tre anni,

drasticamente ridotte in considerazione delle difficoltà economiche dell'Ente dovute alla riduzione dei trasferimenti pubblici.

Si elencano di seguito le principali voci di spesa per l'anno 2018 distinte nei pertinenti capitoli:

cap .0005 "Spesa per l'attuazione delle misure per la tutela della salute, ecc".: **Euro 3.000,00;**

cap. 0011002 "Acquisto libri ed attrezzature con il contributo della Regione Siciliana": **Euro 1.000,00.** Detta voce di spesa, finanziata con il contributo concesso all'Ente da parte dell'Assessorato regionale per i Beni Culturali e dell'Identità Siciliana, in assenza di comunicazione di concessione del contributo per l'anno in corso, in via strettamente previsionale, è stata quantificata in Euro 1.000,00, avendo tenuto presente la reale consistenza degli contributi erogati all'Ente dall'Assessorato Regionale per i Beni Culturali e dell'Identità Siciliana nel quadriennio 2012/2016;

cap. 0011003 "Abbonamento a periodici e riviste, ecc.": **Euro 218,77;**

cap.0011004 "Spese per incremento del patrimonio librario": **Euro 50,00;**

cap. 0012 "Fondo per le spese minute e postali": **Euro 680,00;**

cap. 0013 " Spesa per la legatura libri e riviste": **Euro 0,00;**

cap. 0014 " Spesa per stampati e cancelleria": **Euro 1.300,00;**

cap. 0015 " Spese per manutenzione e rinnovazione mobili e macchine, etc.": **Euro 1.300,00;**

cap. 0016 " Spesa per la pulizia dei locali": **Euro 3.500,00;**

cap. 0021 "Spese varie (Telecom, Enel, Vigilanza assicurazioni varie, etc.)": **Euro 27.783,42;**

cap. 0028 "Spese per la manutenzione dei locali e degli impianti": **Euro 8.200,00;**

cap.0031 "Spese legali e consulenze": **Euro 0,00;**

cap.0053 "Fornitura servizio idrico": **Euro 500,00;**

- Macroaggregato 7 "*Interessi passivi*"

cap. 0032 "Spese per corresponsione interessi passivi per anticipazione di cassa": **Euro 0,00;** Occorre precisare che nell'anno 2017 l'Ente non ha avuto alcuna necessità di fare ricorso ad anticipazione di tesoreria ed anche per il 2018 si prevede che l'Ente non avrà necessità di richiedere anticipazione di tesoreria per far fronte alle spese di gestione, per cui non matureranno interessi passivi da corrispondere al Tesoriere dell'Ente;

- Macroaggregato 10 *“Altre spese correnti”*
cap. 0010 *“Spese per servizi assicurativi”*: **Euro 2.290,00**; detta voce di spesa per l'anno 2018 riguarda il pagamento della rata annuale della polizza assicurativa contro i rischi di incendio a tutela del patrimonio librario e suppellettili di proprietà dell'Ente; il contratto stipulato con la Reale Mutua Assicurazioni, a seguito di regolare gara d'appalto, andrà a scadere nel 2019;
- cap. 0035 *“Fondo di riserva”*: **Euro 227,79**;
- cap. 0037 *“Fondo per le spese impreviste”*: **Euro 500,00**;

Al Titolo 2 *“Spese in conto capitale”* appartiene:

- Macroaggregato 2 *“Investimenti fissi lordi”*. Le voci di spesa, di seguito elencate nei rispettivi capitoli di pertinenza, per l'anno 2018, riguardano l'acquisto di mobili, attrezzature, software, ecc. ad uso degli uffici dell'Ente. Anche queste spese, come le spese correnti, sono state nel tempo drasticamente ridotte, in considerazione delle difficili condizioni finanziarie dell'Ente.
- cap. 0040 *“Meccanizzazione ed informatizzazione degli uffici”*: **Euro 50,00**;
- cap. 0041 *“Acquisto di mobili ed attrezzature”*: **Euro 2.500,00**; la spesa è destinata all'acquisto di nuova centralina antincendio ed è finanziata mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017.

Missione 1 Programma 8 - *“Statistica e sistemi informativi”*

Al Titolo 1 *“Spese correnti”* appartiene:

- Macroaggregato 3 *“Acquisto di beni e servizi”*:
cap. 0036 *“Spese di manutenzione programmi informatici e assistenza software”*: **Euro 4.600,00**;

Missione 5 *“Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali”* - Programma 2 *“Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale”*

Al Titolo 1 *“Spese correnti”* appartiene:

- Macroaggregato 3 *“Acquisto di beni e servizi”*:
cap. 0025 *“Spese per attività e manifestazioni culturali”*: **Euro 2.300,00**; questa spesa viene in parte finanziata mediante il contributo annuale di Euro 2.100,00 erogato dal

Tesoriere dell'Ente come sponsorizzazione di eventi culturali organizzati dall'Ente, come da convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata con Banca Nuova S.p.A. (dal mese di aprile Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.), aggiudicataria del servizio di Tesoreria dell'Ente, a seguito di regolare gara d'appalto;

Missione 60 "Anticipazioni finanziarie" - Programma 1 "Restituzione anticipazione di tesoreria"

Al Titolo 5 "Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" appartiene:

- Macroaggregato 1 "*Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere*": cap. 0050 "Restituzione anticipazione di tesoreria": **Euro 130.391,00**; Occorre precisare che nell'anno 2017 l'Ente non ha avuto alcuna necessità di fare ricorso ad anticipazione di tesoreria ed anche per il 2018 si prevede che l'Ente non avrà necessità di richiedere anticipazione di tesoreria per far fronte alle spese di gestione; .

Missione 99 "Servizi per conto terzi - Programma 1 "Servizi per conto terzi e partite di giro"

Al Titolo 7 "Spese per conto terzi e partite di giro" appartiene:

- Macroaggregato 1 "*Uscite per partite di giro*". Le voci di spesa riguardano, rispettivamente, per l'anno 2018, il versamento dell'IRPEF, il pagamento dei contributi INPS previdenziali, la corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio, le anticipazioni salvo rimborso, il versamento ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo e IVA split payment, come di seguito dettagliatamente descritto nei vari capitoli di pertinenza:
cap. 0045 "Versamento ritenute alla fonte per imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF)": **Euro 53.600,00**;
cap. 0046 "Versamento ritenute per contributi INPS Previdenziale": **Euro 31.500,00**;
cap. 0047 "Corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio": **Euro 8.300,00**; detta somma è determinata dall'importo totale annuo delle trattenute effettuate mensilmente al personale dell'Ente quale quota a carico dipendente del TFS/TFR che matura durante l'anno, in corrispondenza con quanto esposto al cap. 0034 "Ritenute per Fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio" della Parte Entrate, Titolo 9, Tipologia 100, Categoria 2;
cap. 0048 "Anticipazioni salvo rimborso": **Euro 6.800,00**;
cap. 0051 "Versamento ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo": **Euro 10.000,00**;
detta voce è inerente al versamento delle ritenute derivanti dalla corresponsione del

compenso annuo al Revisore dei conti dell'Ente e dei compensi per eventuali collaborazioni professionali in corrispondenza del cap. 0038 "Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo" della Parte Entrate, Titolo 9, Tipologia 100, Categoria 3;
 cap. 0052 "IVA split payment": **Euro 30.000,00**; detta voce è inerente al versamento all'Agenzia delle Entrate, come previsto dalla normativa vigente, dell'I.V.A. incassata dalle fatture che vengono liquidate e pagate ai fornitori della Biblioteca Fardelliana in corrispondenza del cap. 0001 della parte Entrate, Titolo 9, Tipologia 100, Categoria 1.

Quadro riepilogativo sintetico della parte SPESE triennio 2018/2020:

Previsioni di competenza	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Euro 545.713,23	Euro 525.867,27	Euro 525.867,27
Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Euro 2.400,00	Euro 2.400,00	Euro 2.400,00
Missione 60 - Anticipazioni Finanziarie	Euro 130.391,00	Euro 130.391,00	Euro 130.291,00
Missione 99 -.Servizi per conto terzi e Partite di giro	<u>Euro 140.200,00</u>	<u>Euro 140.200,00</u>	<u>Euro 140.200,00</u>
TOTALE SPESE	Euro 818.704,23	Euro 798.858,27	Euro 798.858,27