

# BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

**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 2018.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2018 ammonta a **Euro 723.023,48**, di cui Euro 640.157,60, in conto competenza ed Euro 82.865,88 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

**Titolo 2** " Trasferimenti correnti" – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2018 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 520.567,24**, di cui Euro 440.000,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2018 ed Euro 80.567,24, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2018 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente. In conto residui è stata, altresì incassata la somma complessiva di Euro 82.326,84, di cui Euro 80.567,24 parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2017 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente e Euro 1.759,60 da parte dell'Assessorato regionale per i Beni Culturali e l'Identità siciliana, quale saldo pari al 20% del contributo di Euro 7.000,00 assegnato alla Biblioteca Fardelliana per acquisto di libri, arredi ed attrezzature nel corso dell'anno 2017.

**Titolo 3** - Entrate extratributarie - è stata incassata, in conto competenza, la somma complessiva di Euro 6.091,15, alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti. In conto residui è stata incassata alla voce Tipologia 300 - Interessi attivi - la somma di Euro 539,04, 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 2017.

**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 10.318,71. 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

100.001,27. 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 3.179,23.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 comprende le gestione delle **Uscite**.

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2018 ammontano complessivamente ad **Euro 692.004,08**, di cui Euro 603.980,30 in conto competenza ed Euro 88.023,78 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 498.180,15, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 3.015,33 relativa alla corresponsione del compenso del revisore dei conti per il I° semestre 2018; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 418.444,06; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 30.190,38; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 39.179,75 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.758,55. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 4.592,08.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 74.926,33 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 6.030,65 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per l'anno 2017; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti- Macroaggregato : Euro 47.955,00; al Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi: Euro 20.940,68.

**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 2.273,80. In conto residui, al medesimo Titolo 1, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 1.079,08.

**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 103.526,35. In conto residui, al medesimo Titolo 7, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 12.018,37.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2018: Euro 10.900,43, di cui Euro 10.000,00 nell'anno 2018 ed Euro 900,43 provenienti dalla gestione finanziaria anni 2016/2017;

- **Residui passivi** al 31/12/2018: ammontano complessivamente ad Euro 155.221,14, di cui Euro 54.717,66 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2018 ed Euro 100.503,48 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

L'esercizio finanziario 2018 registra un avanzo di competenza pari ad **Euro 1.305,59** ed un avanzo di amministrazione complessivo di **Euro 180.059,64** di cui **Euro 178.754,05** già vincolato per debito TFS/TFR.

Si rileva, inoltre, che il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2018 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 342.999,05**.

Per l'anno 2018 si è proceduto ad accantonare, per l'anno di competenza, sia la corrispondente quota a carico del personale pari ad **Euro 8.064,08** (esposta nella gestione Entrate) che la quota maturata a carico dell'Ente ammontante ad **Euro 16.375,37** (regolarmente impegnata nella parte Uscite).

Il Fondo TFS/TFR accantonato alla data del 31/12/2018 ammonta, pertanto, complessivamente ad **Euro 271.198,72** come da prospetto di seguito riportato:

Quota accantonata a carico personale anno di competenza 2018	8.064,08
Quota accantonata a carico Ente anno di competenza 2018	16.375,37
TFS/TFR accantonato anni pregressi	209.339,08
Somma vincolata dall'avanzo di gestione 2017	37.420,19
<b>Totale TFS/TFR accantonato al 31/12/2018</b>	<b>271.198,72</b>

Dal prospetto sopra riportato si evince chiaramente come l'ammontare complessivo del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2018, pari ad Euro 342.999,05, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2018 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad **Euro 271.198,72**, pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad **Euro 71.800,33** 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 2018:

#### CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

#### **CONTO ECONOMICO AL 31/12/2018**

A) Componenti positivi della gestione

Proventi da trasferimenti e contributi Euro 530.567,24

Altri ricavi e proventi diversi	Euro	6.091,15	
Totale componenti positivi della gestione			Euro 536.658,39
<b>B) Componenti negativi della gestione</b>			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Euro	2.648,59	
Prestazioni di servizi	Euro	55.947,99	
Personale	Euro	451.848,05	
Ammortamenti	Euro	1.509,51	
Oneri diversi di gestione	Euro	2.290,00	
Totale componenti negativi della gestione			<u>Euro 514.244,14</u>
Risultato della gestione (A-B)			Euro 22.414,25
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
Totale			Euro 0,00
<b>D) Rettifiche di valore attività finanziarie</b>			
Totale			Euro 0,00
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>			
Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo			Euro 0,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>Euro 22.414,25</b>
<b>(A-B+C+D+E)</b>			<b>Euro 32.336,03</b>
Imposte			<b>Euro -9.921,78</b>
<b>Risultato dell'esercizio</b>			<b>Euro -9.921,78</b>

### Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2018

#### Stato patrimoniale attivo

<b>A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche</b>			
Totale			Euro 0,00
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
Imm. Immateriali	Euro	61,48	
Imm. Materiali	Euro	5.503.105,20	
Totale Immobilizzazioni			Euro 5.503.166,68
<b>C) Attivo circolante</b>			
Crediti	Euro	10.900,43	

Conto di tesoreria	Euro 324.380,35	
Totale attivo circolante		Euro 335.280,78
D) Ratei e risconti		Euro <u>0,00</u>
<b>TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)</b>		<b>Euro 5.838.447,46</b>
Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto		
Fondo di dotazione	Euro 5.693.148,10	
Risultato economico dell'esercizio	Euro -9.921,78	
<b>Totale Patrimonio netto</b>		<b>Euro 5.683.226,32</b>
B) Fondi per rischi ed oneri		Euro 0,00
C) Trattamento di fine rapporto		Euro 0,00
D) Debiti		
Debiti verso fornitori	Euro 11.368,93	
Debiti per trasferimenti e contributi	Euro 1.908,78	
Altri debiti	Euro 141.943,43	
<b>Totale</b>		<b>Euro 155.221,14</b>
E) Ratei e risconti		Euro 0,00
<b>TOTALE del passivo (A+B+C+D+E)</b>		<b>Euro 5.838.447,46</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>Euro 0,00</b>

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 31/12/2018 è pari ad Euro 5.838.447,46 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.838.447,46.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2018, infine, risultava essere di Euro 293.360,95 e il saldo finale di cassa al 31/12/2018 di **Euro 324.380,35**.

Trapani, 18 ottobre 2019.

Il Dirigente  
(Dott. Margherita Giacalone)