

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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 2019.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2019 ammonta a **Euro 639.111,77**, di cui Euro 629.111,77 in conto competenza ed Euro 10.000,00 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

Titolo 2 " Trasferimenti correnti" – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2019 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 523.072,49**, di cui Euro 440.000,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2019; Euro 2.505,25 quale 80% del contributo erogato dall'Assessorato Regionale per i Beni Culturali e l'Identità Siciliana per acquisto libri e attrezzature nel corso dell'anno 2019 e, infine, Euro 80.567,24, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2019 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente. In conto residui è stata, altresì, incassata la somma complessiva di Euro 10.000,00, relativa al contributo stanziato dal Comune di Trapani a favore della Biblioteca Fardelliana per la realizzazione della mostra di stampe di Giovanni Battista Piranesi nel corso dell'anno 2018.

Titolo 3 - Entrate extratributarie - è stata incassata, in conto competenza, la somma complessiva di Euro 1.009,68, alla voce Tipologia 300 - Interessi attivi. La somma è relativa all'erogazione degli interessi attivi sui fondi di cassa, maturati nel corso della gestione del servizio di tesoreria nel corso del 2019, da parte del Tesoriere dell'Ente Banca Intesa Sanpaolo.

Alla voce Tipologia 500 Cap. 0025 "Introiti eventuali dell'esercizio" è stata incassata la somma complessiva di Euro 4.095,47 di cui Euro 1.050,00 quale contributo di sponsorizzazione per eventi culturali concesso dal Tesoriere dell'Ente, Banca Intesa Sanpaolo. Nel Capitolo sono stati incassati, inoltre, i proventi della vendita dei biglietti di ingresso a Torre di Ligny la cui gestione è stata affidata, temporaneamente, dal Comune di Trapani, alla Biblioteca Fardelliana.

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 4.051,35. La voce è relativa all'incasso dell'I.V.A. relativo al pagamento di fatture nel corso dell'anno. L'I.V.A. è stata poi regolarmente versata, come da disposizioni di legge, all'Agenzia delle Entrate.

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 95.532,18. 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 1.350,60.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 comprende le gestione delle **Uscite**.

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2019 ammontano complessivamente ad **Euro 587.822,55**, di cui Euro 563.908,65 in conto competenza ed Euro 23.913,90 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 467.104,60, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 3.015,33 relativa alla corresponsione del compenso del revisore dei conti per il I° semestre 2019; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 397.580,97; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 28.215,45; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 27.876,34 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.240,07. Al Titolo II Macroaggregato 2 "Spese in conto capitale": Euro 2.255,78. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 5.920,66.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 22.005,12 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 3.015,32 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per il periodo luglio - dicembre 2018; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Euro 18.989,80.

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 3.633,00.

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 **93.171,05**. In conto residui, al medesimo Titolo 7, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 1.908,78.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2019: Euro 20.626,31;
- **Residui passivi** al 31/12/2019: Euro 199.989,66.

L'esercizio finanziario 2019 registra un avanzo di competenza pari ad **Euro 16.246,58** ed un avanzo di amministrazione complessivo di **Euro 196.306,22** di cui **Euro 180.059,64** già vincolato per debito TFS/TFR.

Si rileva, inoltre, che il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2019 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 366.191,28**.

Per l'anno 2019 si è proceduto ad accantonare, per l'anno di competenza, sia la corrispondente quota a carico del personale pari ad **Euro 7.763,08** (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 31/12/2019 ammonta, pertanto, complessivamente ad **Euro 297.142,76** come da prospetto di seguito riportato:

| | |
|--|------------|
| Quota accantonata a carico personale anno di competenza 2019 | 7.763,08 |
| Quota accantonata a carico Ente anno di competenza 2019 | 16.875,37 |
| TFS/TFR accantonato anni pregressi | 271.198,72 |

| | |
|---|-------------------|
| Somma vincolata dall'avanzo di gestione 2018 | 1.305,59 |
| Totale TFS/TFR accantonato al 31/12/2019 | 297.142,76 |

Dal prospetto sopra riportato si evince chiaramente come l'ammontare complessivo del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2019, pari ad Euro 366.191,28, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2019 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad **Euro 297.142,76**, pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad **Euro 69.048,52** 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 2019:

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019

| | | |
|--|-----------------|------------------------|
| A) Componenti positivi della gestione | | |
| Proventi da trasferimenti e contributi | Euro 543.698,80 | |
| Altri ricavi e proventi diversi | Euro 4.095,47 | |
| Totale componenti positivi della gestione | | Euro 547.794,27 |
| B) Componenti negativi della gestione | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | Euro 7.225,49 | |
| Prestazioni di servizi | Euro 62.041,47 | |
| Personale | Euro 431.382,69 | |
| Ammortamenti e svalutazioni | Euro 1.895,66 | |
| Oneri diversi di gestione | Euro 2.200,00 | |
| Totale componenti negativi della gestione | | <u>Euro 504.745,31</u> |
| Risultato della gestione (A-B) | | Euro 43.048,96 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | | |
| Totale | | Euro 1.009,68 |
| D) Rettifiche di valore attività finanziarie | | |
| Totale | | Euro 0,00 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | | |
| | | Euro 1.568,71 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | | Euro 45.627,35 |
| Imposte | | Euro 28.215,45 |
| Risultato dell'esercizio | | Euro 17.411,90 |

Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo

| | | |
|--|--|-----------|
| A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche | | |
| Totale | | Euro 0,00 |
| B) Immobilizzazioni | | |

| | | | |
|--|------|--------------|--------------------------|
| Imm. Immateriali | Euro | 1.553,78 | |
| Imm. Materiali | Euro | 5.502.778,22 | |
| Totale Immobilizzazioni | | | Euro 5.504.332,00 |
| C) Attivo circolante | | | |
| Crediti per trasferimenti e contributi | Euro | 20.626,31 | |
| Conto di tesoreria | Euro | 375.669,57 | |
| Totale | | | Euro 396.295,88 |
| D) Ratei e risconti | | | <u>Euro 0,00</u> |
| TOTALE dell'attivo (A+B+C+D) | | | Euro 5.900.627,88 |
| Stato patrimoniale passivo | | | |
| A) Patrimonio netto | | | |
| Fondo di dotazione | Euro | 5.693.148,10 | |
| Risultato economico dell'esercizio | Euro | 17.411,90 | |
| Totale Patrimonio netto | | | Euro 5.700.638,22 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | | Euro 0,00 |
| C) Trattamento di fine rapporto | | | Euro 0,00 |
| D) Debiti | | | |
| Debiti verso fornitori | Euro | 30.927,37 | |
| Altri debiti | Euro | 169.062,29 | |
| Totale Debiti (D) | | | Euro 199.989,66 |
| E) Ratei e risconti | | | Euro 0,00 |
| TOTALE del passivo (A+B+C+D+E) | | | Euro 5.900.627,88 |
| 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 5.502.778,22**. Tale valore è assolutamente approssimativo in quanto il patrimonio librario dell'Ente si è venuto a costituire in un lunghissimo arco di tempo (circa 190 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 31/12/201 è pari ad Euro 5.900.627,88 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.900.627,88.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2018, infine, risultava essere di Euro 324.380,35 e il saldo finale di cassa al 31/12/2019 di **Euro 375.669,57**.

Trapani, 22 settembre 2020

Il Dirigente
f.to dott. Margherita Giacalone