

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

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 2022.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2022 ammonta a **Euro 681.518,19** di cui Euro 627.289,36, in conto competenza ed Euro 54.228,83 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

Titolo 2 " Trasferimenti correnti" – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2022 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 505.362,45**, di cui Euro 415.000,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2022, Euro 80.430,28, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2022 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente ed Euro 8.732,17 da parte del Ministero per i Beni Culturali, quale contributo finalizzato all'acquisto di libri per l'anno 2022. In conto residui è stata, altresì incassata la somma complessiva di Euro 53.428,83 da parte del Comune di Trapani quale contributo per attività culturali svolte nell'anno 2021 (Convenzione progetto Trapani è Donna).

Titolo 3 - Entrate extratributarie - è stata incassata, in conto competenza, la somma complessiva di Euro 7.270,79, di cui Euro 7.253,21 alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti ed Euro 17,58 alla voce Tipologia 300 - Interessi attivi, 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 2022.

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 10.773,21. 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 98.939,84. 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 2.669,17.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 comprende le gestione delle **Uscite**. I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2022 ammontano complessivamente ad **Euro 614.205,50** di cui Euro 494.003,98 in conto competenza ed Euro 120.201,52 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 384.003,66, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 3.015,00 relativa alla corresponsione del compenso del revisore dei conti per il I° semestre 2022; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 305.184,61; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 22.783,32; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 44.564,44 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.355,07. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 5.984,10. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 117,12.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 89.544,34 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 3.634,21 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per il secondo semestre 2021; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti- Macroaggregato 1: Euro 70.118,74; al Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi: Euro 14.239,99. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 1.100,00.

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 1.974,30. In conto residui, al medesimo Titolo 1, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 27.239,94.

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 108.026,02.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2022: Euro 44.492,45, di cui Euro 33.893,67 quali contributi da parte del Comune di Trapani per attività culturali svolte nel corso dell'anno 2022 per € 23.893,67 relativi al "Piano Strategico Culturale (PSTT)" e "Patto della Cultura ed € 10.000,00 per il progetto Book sharing; la restante somma dei residui pari ad € Euro 10.598,78 fa riferimento ad Euro 9.675,67 quale rimborso da parte del Comune di trapani per l'utilizzo dell'unità in comando, Euro 923,11 quali allineamenti partite di giro.
- **Residui passivi** al 31/12/2022: ammontano complessivamente ad Euro 260.234,00, di cui Euro 115.232,80 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2022 ed Euro 145.001,20 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

L'esercizio finanziario 2022 registra un avanzo di amministrazione complessivo di **Euro 53.911,24**.

Si rileva, inoltre, che:

- il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2022 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 379.423,20**;
- la gestione delle quote annuali del TFR/TFS negli esercizi precedenti è avvenuta, in buona fede, con il mantenimento ai residui passivi della contabilità finanziaria senza l'imputazione al fondo di accantonamento per TFR/TFS. Per tali motivazioni occorre procedere alla cancellazione dei residui passivi riportati al 31.12.2022 dai capitoli delle quote del TFR/TFS e costituire il corretto fondo di accantonamento.

Per l'anno 2022 si è proceduto ad accantonare, per l'anno di competenza, sia la corrispondente quota a carico del personale pari ad **Euro 5.828,03** (esposta nella gestione Entrate) che la quota maturata a carico dell'Ente ammontante ad **Euro 17.875,37** (regolarmente impegnata nella parte Uscite).

Negli anni precedenti, si provvedeva a impegnare le somme relative al TFR/TFS negli anni di competenza e al termine dell'esercizio, l'accantonamento sugli anni precedenti veniva assicurato con l'avanzo di amministrazione registrato a consuntivo. Al fine di attualizzare il reale accantonamento al TFR/TFS, relativo agli anni pregressi per i dipendenti ancora in servizio, si è proceduto alla cancellazione dei residui passivi sugli anni pregressi per gli impegni di spesa accesi sulle quote annuali di TFR, si è altresì proceduto ad aggiornare il calcolo del TFR da accantonare al 31/12/2022. Ciò consente di avere un risultato di amministrazione al 31/12/2022 coerente con i principi contabili applicati. Sul Rendiconto esercizio 2022 si è proceduto pertanto all'accantonamento della quota del TFR/TFS maturato al 31/12/2022 per € 379.423,20.

Si passa a riportare sinteticamente i dati afferenti al conto economico e patrimoniale per l'esercizio finanziario 2022:

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022

A) Componenti positivi della gestione		
Proventi da trasferimenti e contributi	Euro	505.362,45
Altri ricavi e proventi diversi	<u>Euro</u>	<u>16.928,88</u>
Totale componenti positivi della gestione	Euro	522.291,33
B) Componenti negativi della gestione		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Euro	12.888,46
Prestazioni di servizi	Euro	64.737,00
Personale	Euro	769.348,48
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	732,65
Oneri diversi di gestione	Euro	<u>2.355,07</u>
Totale componenti negativi della gestione	Euro	850.061,66
Risultato della gestione (A-B)	Euro	-327.770,33
C) Proventi ed oneri finanziari		
Totale	Euro	17,58
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		
Totale	Euro	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari		
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	Euro	54.867,15
Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo	Euro	572,46
Totale proventi e oneri straordinari	Euro	54.294,69
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	Euro	-273.458,06
Imposte	Euro	23.033,32
Risultato dell'esercizio	Euro	-296.491,38
Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2022		
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche		
Totale	Euro	0,00
B) Immobilizzazioni		
Imm. Immateriali	Euro	1.424,96
Imm. Materiali	Euro	5.502.927,45
Totale Immobilizzazioni	Euro	5.504.352,41
C) Attivo circolante		
Rimanenze	Euro	410,48
Crediti per trasferimenti e contributi	Euro	33.893,67
Altri crediti	Euro	10.598,78
Conto di tesoreria	Euro	<u>269.652,79</u>
Totale	Euro	314.555,72
D) Ratei e risconti	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)		Euro 5.818.908,13

Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto			
Fondo di dotazione	Euro	5.693.148,10	
Riserve	Euro	- 217.488,29	
Risultato economico dell'esercizio	Euro	-296.491,38	
Totale Patrimonio netto		5.179.168,43	
B) Fondi per rischi ed oneri	Euro	0,00	
C) Trattamento di fine rapporto	Euro	379.423,20	
D) Debiti			
Debiti verso fornitori	Euro	42.431,94	
Altri debiti	Euro	215.909,38	
Debiti per trasferimenti e contributi	Euro	1.975,18	
Totale	Euro	260.316,50	
E) Ratei e risconti	Euro	0,00	
TOTALE del passivo (A+B+C+D+E)	Euro	5.818.908,13	
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 31/12/2022 è pari ad Euro 5.818.908,13 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.818.908,13.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2022, infine, risultava essere di Euro 202.340,10 e il saldo finale di cassa al 31/12/2022 di **Euro 269.652,79**.

Trapani, 02 febbraio 2024

Il Dirigente ad interim
Dott. Giovanni Panepinto



