

# BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

**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 2021.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2021 ammonta a **Euro 442.655,80** di cui Euro 412.623,45, in conto competenza ed Euro 30.032,35 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

**Titolo 2** " Trasferimenti correnti" – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2021 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 288.622,11**, di cui Euro 157.650,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2021, Euro 80.567,24, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2021 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente ed Euro 9.204,87 da parte del Ministero per i Beni Culturali, quale contributo finalizzato all'acquisto di libri per l'anno 2021. In conto residui è stata, altresì incassata la somma complessiva di Euro 8.923,20 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 6.174,46, di cui Euro 6.156,00 alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti ed Euro 18,46 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 2021. In conto residui è stata incassata la somma di Euro 21.109,15 alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti.

**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 11.285,28. 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 103.694,60. 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 2.847,00.

R

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 comprende la gestione delle **Uscite**. I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2021 ammontano complessivamente ad **Euro 646.409,88** di cui Euro 587.343,32 in conto competenza ed Euro 59.066,56 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 413.031,30, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 3.015,00 relativa alla corresponsione del compenso del revisore dei conti per il I° semestre 2021; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 344.624,17; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 25.036,55; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 32.552,13 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.375,00. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 5.339,86. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 87,84.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 59.066,56 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 3.015,00 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per il secondo semestre 2020; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti- Macroaggregato 1: Euro 35.427,98; al Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi: Euro 9.602,99. 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 66.400,78. In conto residui, al medesimo Titolo 1, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 10.569,19.

**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 **107.911,24**.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2021: Euro 58.427,96, di cui Euro 57.322,50 quali contributi da parte del Comune di Trapani per attività culturali svolte nel corso dell'anno 2021 per € 38.000,00 relativi al "Piano Strategico Culturale (PSTT)" e "Patto della Cultura" e per € 19.322,50 in relazione alla convenzione "Trapani è Donna"; la restante somma dei residui pari ad € Euro 1.105,46 fa riferimento ad Euro 800,00 quale contributo per acquisto libri ed attrezzature, Euro 273,08 quali incrementi per ritenute IRPEF ed € 32,38 per incrementi per anticipazioni.

- **Residui passivi** al 31/12/2021: ammontano complessivamente ad Euro 320.343,19, di cui Euro 144.376,49 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2021 ed Euro 175.966,70 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

L'esercizio finanziario 2021 registra un disavanzo di amministrazione complessivo di **Euro -29.308,13**.

Si rileva, inoltre, che il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2021 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 398.360,51**.

Per l'anno 2021 si è proceduto ad accantonare, per l'anno di competenza, sia la corrispondente quota a carico del personale pari ad **Euro 6.530,54** (esposta nella gestione Entrate) che la quota maturata a carico dell'Ente ammontante ad **Euro 17.875,37** (regolarmente impegnata nella parte Uscite).

Il Fondo TFS/TFR accantonato alla data del 31/12/2021 ammonta, pertanto, complessivamente ad **Euro 150.140,75** come da prospetto di seguito riportato:

Quota accantonata a carico personale anno di competenza 2021	6.530,54
Quota accantonata a carico Ente anno di competenza 2021	17.875,37
TFS/TFR accantonato anni pregressi	141.224,29
Anticipazione TFR anno 2021	-15.489,45
<b>Totale TFS/TFR accantonato al 31/12/2021</b>	<b>150.140,75</b>

Dal prospetto sopra riportato si evince chiaramente come l'ammontare complessivo del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2021, pari ad Euro 398.360,51, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2021 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad **Euro 150.140,75**, pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad **Euro 248.219,76** 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 2021:

#### CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

##### **CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021**

##### **A) Componenti positivi della gestione**

Proventi da trasferimenti e contributi	Euro 346.744,61
Altri ricavi e proventi diversi	Euro 6.156,00
<b>Totale componenti positivi della gestione</b>	<b>Euro 352.900,61</b>

##### **B) Componenti negativi della gestione**



Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Euro	19.604,55
Prestazioni di servizi	Euro	140.663,14
Personale	Euro	424.720,39
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	1.257,15
Oneri diversi di gestione	Euro	2.375,00
Totale componenti negativi della gestione	<u>Euro</u>	<u>588.620,23</u>
Risultato della gestione (A-B)	Euro	-235.719,62
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
Totale	Euro	18,46
<b>D) Rettifiche di valore attività finanziarie</b>		
Totale	Euro	0,00
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>		
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	473,27
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>Euro</b>	<b>-235.227,89</b>
Imposte	Euro	25.036,55
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>-260.264,44</b>
<b>Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2020</b>		
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	1.512,80
Imm. Materiali	Euro	5.502.355,14
Totale Immobilizzazioni	Euro	5.503.867,94
<b>C) Attivo circolante</b>		
Crediti per trasferimenti e contributi	Euro	88.122,50
Altri crediti	Euro	572,46
Conto di tesoreria	Euro	202.340,10
Totale	Euro	292.135,06
<b>D) Ratei e risconti</b>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)</b>	<b>Euro</b>	<b>5.796.003,00</b>

Stato patrimoniale passivo

<b>A) Patrimonio netto</b>			
Fondo di dotazione		Euro	5.693.148,10
Riserve		Euro	42.776,15
Risultato economico dell'esercizio	Euro	-260.264,44	
<b>Totale Patrimonio netto</b>		Euro	<b>5.475.659,81</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>			
		Euro	0,00
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>			
		Euro	0,00
<b>D) Debiti</b>			
Debiti verso fornitori		Euro	78.273,98
Altri debiti		Euro	238.591,03
Debiti per trasferimenti e contributi		Euro	3.478,18
<b>Totale</b>		Euro	<b>320.343,19</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
		Euro	0,00
<b>TOTALE del passivo (A+B+C+D+E)</b>			<b>Euro 5.796.003,00</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 31/12/2021 è pari ad Euro 5.796.003,00 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.796.003,00.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2021, infine, risultava essere di Euro 406.094,18 e il saldo finale di cassa al 31/12/2021 di **Euro 202.340,10**.

Trapani, 02 marzo 2023

Il Dirigente  
f.to dott. Giovanni Panepinto

