

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

A seguito delle disposizioni impartite dal Dirigente ad interim dell'Ente, l'ufficio di ragioneria ha redatto il conto consuntivo della Biblioteca Fardelliana relativo all'esercizio finanziario 2023.

Dal detto conto si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2023 ammonta a **Euro 675.918,17** di cui Euro 666.242,50, in conto competenza ed Euro 9.675,67 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

Titolo 2 “ Trasferimenti correnti” – Tipologia 101 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - al 31/12/2023 risulta incassata, in conto competenza, la somma complessiva di **Euro 526.331,39**, di cui Euro 435.000,00 erogati dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2023, Euro 80.567,24, da parte dell'Assessorato regionale del Lavoro quale contributo anno 2023 per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente ed Euro 8.464,15 da parte del Ministero per i Beni Culturali, quale contributo finalizzato all'acquisto di libri per l'anno 2023.

Titolo 3 - Entrate extratributarie - è stata incassata, in conto competenza, la somma complessiva di Euro 14.442,06, di cui Euro 14.035,24 alla voce Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti ed Euro 406,82 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 2023.

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 17.169,28. 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 75.134,96. 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 1.754,81.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 comprende le gestione delle **Uscite**. I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2023 ammontano complessivamente ad **Euro 574.661,77** di cui Euro 479.086,39 in conto competenza ed Euro 95.575,38 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 337.630,73, di cui al **Programma 01** - Organi istituzionali Euro 4.146,85

relativa alla corresponsione del compenso del precedente revisore dei conti, Dott. Emanuele Pirrello, per il I° semestre 2023 e per il periodo di *prorogatio* di 45 giorni; al **Programma 03** - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti - Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente : Euro 272.306,17; al Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'Ente (IRAP) : Euro 19.365,67; al Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi: Euro 33.775,72 e, infine, al Macroaggregato 10 - Altre spese correnti: Euro 2.200,00. Al **Programma 8** Macroaggregato 3 - Statistica e sistemi informativi - Spese correnti - Acquisto di beni e servizi: Euro 5.836,32. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 55.534,40.

In conto residui sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 95.575,38 di cui al Programma 01 - Organi istituzionali : Euro 3.642,38 per la corresponsione del compenso al Revisore dei conti dell'Ente per il secondo semestre 2022; al Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti- Macroaggregato 1: Euro 69.657,73; al Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi: Euro 13.755,09. Al Titolo 2 Macroaggregato 2 - Spese in conto capitale: Euro 683,80.

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 7.835,19. In conto residui, al medesimo Titolo 1, sono stati effettuati pagamenti per un ammontare complessivo di Euro 13.835,19.

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 78.086,07.

Per quanto riguarda la gestione residui si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2023: Euro 270.044,51, 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 236.150,84 fa riferimento ad Euro 10.100,00 quale rimborso da parte del Comune di trapani per l'utilizzo dell'unità in comando, Euro 205.708,00 quale contributo PNRR Rimozione delle barriere cognitive e sensoriali, Euro 8.085,64 per l'Accordo di collaborazione col Comune di Trapani n. 1/STAFF/2022 ed Euro 12.257,20 per l'Accordo di collaborazione col Comune di Trapani n. 1/STAFF/2023, per la realizzazione di attività culturali di cui alla *Democrazia Partecipata*.
- **Residui passivi** al 31/12/2023: ammontano complessivamente ad Euro 273.568,87, di cui Euro 226.900,27 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2023 ed Euro 46.668,60 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

L'esercizio finanziario 2023 registra un avanzo di amministrazione complessivo di **Euro 361.655,63**.

Si rileva, inoltre, che:

- il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2023 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 350.791,32**;

Si passa a riportare sinteticamente i dati afferenti al conto economico e patrimoniale per l'esercizio finanziario 2023:

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023

A) Componenti positivi della gestione

| | | |
|---|-------------|------------------|
| Proventi da trasferimenti e contributi | Euro | 783.792,23 |
| Altri ricavi e proventi diversi | <u>Euro</u> | <u>24.135,24</u> |
| Totale componenti positivi della gestione | Euro | 807.927,47 |

B) Componenti negativi della gestione

| | | |
|---|------|-----------------|
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | Euro | 15.775,57 |
| Prestazioni di servizi | Euro | 68.243,41 |
| Personale | Euro | 272.306,17 |
| Ammortamenti e svalutazioni | Euro | 47.921,40 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | Euro | 410,48 |
| Altri accantonamenti | Euro | 66.144,28 |
| Oneri diversi di gestione | Euro | <u>2.200,00</u> |
| Totale componenti negativi della gestione | Euro | 473.001,31 |

Risultato della gestione (A-B) Euro 334.926,16

C) Proventi ed oneri finanziari

Totale Euro 406,82

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

Totale Euro 0,00

E) Proventi ed oneri straordinari

| | | |
|--|------|------------|
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | Euro | 121.607,56 |
| Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo | Euro | 923,11 |
| Totale proventi e oneri straordinari | Euro | 120.684,45 |

Risultato prima delle imposte

(A-B+C+D+E) Euro 456.017,43

Imposte Euro 19.819,52

Risultato dell'esercizio Euro 436.197,91

Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo

A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche

Totale Euro 0,00

B) Immobilizzazioni

| | | |
|------------------|------|--------------|
| Imm. Immateriali | Euro | 191.119,94 |
| Imm. Materiali | Euro | 5.502.429,05 |

Totale Immobilizzazioni Euro 5.693.548,99

C) Attivo circolante

| | | |
|--|------|-------------------|
| Rimanenze | Euro | 0,00 |
| Crediti per trasferimenti e contributi | Euro | 259.944,51 |
| Altri crediti | Euro | 10.100,00 |
| Conto di tesoreria | Euro | <u>370.909,19</u> |
| Totale | Euro | 640.953,70 |

D) Ratei e risconti

Euro _____ 0,00

TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)

Euro 6.334.502,69

Stato patrimoniale passivo

| | | |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| Fondo di dotazione | Euro | 5.693.148,10 |
| Riserve | Euro | - 513.979,67 |
| Risultato economico dell'esercizio | Euro | 436.197,91 |
| Totale Patrimonio netto | | 5.615.366,34 |
| | | |
| B) Fondi per rischi ed oneri | Euro | 0,00 |
| | | |
| C) Trattamento di fine rapporto | Euro | 445.567,48 |
| | | |
| D) Debiti | | |
| Debiti verso fornitori | Euro | 224.773,19 |
| Altri debiti | Euro | 35.903,89 |
| Debiti per trasferimenti e contributi | Euro | 12.891,79 |
| <i>Totale</i> | Euro | 273.568,87 |
| | | |
| E) Ratei e risconti | Euro | 0,00 |
| | | |
| TOTALE del passivo (A+B+C+D+E) | Euro | 6.334.502,69 |
| | | |
| 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 31/12/2023 è pari ad Euro 6.334.502,69 e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 6.334.502,69.

Il saldo di cassa iniziale all'01/01/2023, infine, risultava essere di Euro 269.652,79 e il saldo finale di cassa al 31/12/2023 di **Euro 370.909,19**.

Trapani, 29 agosto 2024

Il Dirigente ad interim
Dott. Giovanni Panepinto