

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Allegato B

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

A seguito delle disposizioni impartite dal Dirigente dell'Ente, l'ufficio di ragioneria ha predisposto il progetto del bilancio di previsione della Biblioteca Fardelliana relativo all'esercizio finanziario 2015.

Dal progetto di bilancio si evince che il totale delle **Entrate** ammonta a **Euro 617.367,27**, così ripartito:

Titolo I "Trasferimenti correnti" - Categoria I – "Entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici". – A seguito del recesso a far tempo dal 1° gennaio 2014 dalla partecipazione alle spese di mantenimento della Biblioteca Fardelliana da parte dell'ex Provincia Regionale di Trapani, giusta deliberazione del Commissario Straordinario n. 1/C del 25 giugno 2013, è venuta a mancare la dotazione annuale pari ad Euro 250.000,00 a favore della Biblioteca Fardelliana a carico del bilancio dell'ex provincia regionale di Trapani, in conseguenza di ciò, per compensare il mancato trasferimento della dotazione annuale all'Ente da parte dell'ex Provincia Regionale e consentire il funzionamento dell'Ente per l'anno 2015, l'Amministrazione Comunale di Trapani ha stanziato a carico del bilancio comunale per l'anno 2015, a favore della Biblioteca Fardelliana, oltre alla dotazione annuale ordinaria pari ad Euro 210.000,00, un ulteriore contributo straordinario ammontante ad Euro 230.000,00, giusta deliberazione C.C. n. 164 del 29/12/2015, per una somma complessiva di **Euro 440.000,00** che è stata inserita nel bilancio di previsione dell'Ente al Cap. I art. 2 "Dotazione di competenza da parte del Comune di Trapani";

Alla Categoria II – Altre Entrate – è stata prevista la somma complessiva di **Euro 51.697,38**, così ripartita:

Cap. 13 "Contributo della Regione Siciliana per la stabilizzazione del personale precario": Euro **51.697,38**. Si precisa che detto importo è relativo al contributo erogato dalla Regione Siciliana per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente con contratto di lavoro a tempo determinato e part-time e si riferisce al periodo 10 maggio - 31 dicembre 2015. Per il periodo precedente, 1° Gennaio - 9 maggio 2015, la quota del contributo da parte della Regione Siciliana pari ad Euro 28.869,89 è stata erogata dalla stessa Regione all'Ente, anticipatamente, nel mese di ottobre 2014, e figura nel bilancio di previsione es. fin. 2015 come avanzo di amministrazione di pari importo, che risulta essere vincolato e applicato nell'esercizio finanziario 2015.

Titolo II - Altre entrate – è prevista la somma complessiva di Euro 3.700,00, così ripartita:

Cap. 22 "Interessi per impiego di fondi di cassa": Euro 1.200,00;

Cap. 25 "Introiti eventuali dell'esercizio": Euro 2.500,00; questa voce comprende anche la sponsorizzazione di eventi culturali della Biblioteca Fardelliana erogata dal Tesoriere dell'Ente - Banca Nuova, come da convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata con il suddetto Istituto bancario, a seguito di regolare gara d'appalto, pari ad Euro 2.000,00;

Titolo III - Trasferimenti di capitali - non vi è alcuna previsione.

Titolo IV - Partite di giro – comprende le ritenute erariali IRPEF, le ritenute previdenziali e assistenziali e le anticipazioni salvo rimborso. Il totale complessivo del Titolo IV è di Euro 93.100,00, di cui Euro 6.200,00, esposti al cap. 34 "Ritenute per Fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio". Detta somma

corrisponde all'importo totale annuo delle trattenute effettuate mensilmente al personale dell'Ente quale quota a carico dipendente del TFS/TFR che matura durante l'anno.

La seconda parte del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 comprende le **Uscite** il cui ammontare complessivo è di **Euro 617.367,27**.

Le principali voci di spesa riguardano:

Titolo I - Spese correnti - Sezione I: Spese relative agli organi istituzionali dell'Ente il cui ammontare complessivo risulta di Euro 6.030,65. Si specifica che tale voce di spesa riguarda solamente il Cap. 3 "Compenso al Revisore dei Conti" e comprende il compenso annuo da erogarsi al Revisore dei conti dell'Ente, stante che al Cap. 1 "Spese per gettoni di presenza ai deputati" e al cap. 2 "Indennità di funzione ai Deputati al Reggimento interno" non è stata prevista nessuna spesa, poiché si è ancora in attesa di risposta da parte del Comune di Trapani al quesito se dette indennità spettano o meno al Vice Presidente e al Deputato al Reggimento Interno, componenti della Deputazione dell'Ente, essendo gli stessi dipendenti della medesima Amministrazione Comunale.

Per la Sezione 2 - Spese generali - l'ammontare complessivo è di Euro **517.432,49**; le principali spese riguardano:

Cap. 5 "Spesa per l'attuazione delle misure per la tutela della salute, ecc.": Euro 3.600,00; detta spesa comprende anche il compenso annuo pari ad Euro 3.000,00, a lordo delle ritenute di legge, spettante al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione dei rischi, ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.;

Cap. 7 "Retribuzione al personale": Euro 405.864,02. Il capitolo comprende sia le spese relative alla corresponsione degli assegni al personale, sia i contributi INPS, IRAP E INAIL a carico dell'Ente, nonché la spesa per la corresponsione dell'indennità di posizione per la dirigenza. La spesa per il personale risulta ridotta rispetto alla spesa sostenuta nell'anno precedente, a seguito di pensionamento di n. 1 unità lavorativa avvenuto nel corso dell'anno 2014;

Cap. 8 art.1 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi": Euro 33.260,85.

Cap.10 "Spese per servizi assicurativi": Euro 2.765,01;

Cap. 11 "Incremento del patrimonio librario e delle attrezzature, abbonamento a periodici e riviste": Euro 5.047,78. Detta previsione di spesa risulta ridotta di circa il 50% rispetto alla previsione dell'anno precedente, in quanto, viste le difficoltà finanziarie in cui versa l'Ente, nell'ottica di contenimento delle spese generali di gestione, è stato necessario diminuire sensibilmente le risorse destinate all'incremento del patrimonio librario e la spesa per il rinnovo degli abbonamenti annui a diversi periodici e riviste,

Cap. 12 "Fondo per le spese minute e postali": Euro 784,56;

Cap. 13 "Spesa per la legatura libri e riviste": Euro 482,75;

Cap. 14 "Spesa per stampati e cancelleria": Euro 1.113,15;

Cap. 15 "Spese per manutenzione e rinnovazione mobili e macchine, etc.": Euro 1.354,16;

Cap. 16 "Spesa per la pulizia dei locali" non è stata prevista alcuna spesa, in quanto il servizio di pulizia dell'Ente viene effettuato mediante utilizzo di soggetti beneficiari di sostegno economico da parte del Comune di Trapani e, conseguentemente, senza alcun onere di spesa per l'Ente;

Cap. 21 "Spese varie (Telecom, Enel, Vigilanza assicurazioni varie, etc.)": Euro 28.110,00;

Cap. 25 "Spese per attività e manifestazioni culturali": Euro 2.800,00; parte di questa spesa viene finanziata mediante contributo di Euro 2.000,00 erogato dal Tesoriere dell'Ente - Banca Nuova come sponsorizzazione di eventi culturali organizzati dall'Ente nel corso dell'anno 2015, come da convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata con il suddetto Istituto bancario, aggiudicatario del servizio di Tesoreria dell'Ente, a seguito di regolare gara d'appalto;

Cap. 28 "Spese per la manutenzione dei locali e degli impianti": Euro 7.300,00; sono comprese le voci di spesa relative alla manutenzione ordinaria annuale dell'impianto

ascensore e la manutenzione ordinaria annuale degli impianti antincendio ed antintrusione in dotazione ai locali dell'Ente;

Cap. 29 "Corresponsione indennità premio per il personale che lascia definitivamente il servizio: Euro 14.275,37. Detta previsione di spesa concerne l'importo complessivo annuo della quota a carico Ente del TFS/TFR spettante al personale dell'Ente e maturato nel corso dell'anno 2015;

Cap.31 "Spese legali e consulenze": Euro 2.791,36. La somma viene stanziata per far fronte al pagamento del saldo della parcella spettante all'avv. Giuseppe Marabete a seguito dell'incarico legale di tutelare gli interessi dell'Ente nei confronti dell'ex Provincia Regionale di Trapani in ordine al recesso operato dal suddetto Ente locale dalla partecipazione alle spese di mantenimento della Biblioteca Fardelliana a far tempo dal 1° gennaio 2014, giusta deliberazione della Deputazione dell'Ente n. 17 del 23 aprile 2014;

Cap. 35 "Fondo di riserva": Euro 831,83;

Cap. 36 "Spesa di manutenzione programmi informatici ed assistenza software": Euro 6.900,00; nelle spese previste è compresa anche la voce di spesa relativa al contratto annuale di aggiornamento, assistenza e manutenzione del software di contabilità e gestione paghe in dotazione all'ufficio di ragioneria dell'Ente;

Cap.37 "Fondo per le spese impreviste": Euro 51,65;

Titolo II - Spese in conto capitale - l'ammontare complessivo è di Euro 804,13 e comprende le seguenti voci:

alla Sezione I "Acquisto e manutenzione straordinaria di beni immobili":

Cap. 39 "Manutenzione straordinaria di beni immobili": non è prevista alcuna voce di spesa dal momento che la manutenzione straordinaria dell'immobile occupato dalla Biblioteca Fardelliana rimane a totale carico dell'Ente proprietario, cioè del Comune di Trapani;

alla Sezione II "Acquisto di beni mobili":

Cap. 40 "Meccanizzazione ed informatizzazione degli uffici": Euro 654,13;

Cap. 41 "Acquisto di mobili e attrezzature per gli uffici": Euro 150,00.

Titolo III - Spese per rimborso di prestiti - non sono previste spese, poiché l'Ente non ha mai fatto ricorso ad accensioni di mutui;

Titolo IV - Partite di giro - è prevista la somma complessiva di Euro 93.100,00 relativa ai versamenti dei contributi IRPEF nonché dei contributi previdenziali e le anticipazioni salvo rimborso. Al cap. 47 "Corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio" è esposta la somma complessiva di Euro 6.200,00; detta somma è determinata dall'importo totale annuo delle trattenute effettuate mensilmente al personale dell'Ente quale quota a carico dipendente del TFS/TFR che matura durante l'anno, in corrispondenza con quanto esposto al cap. 34 "Ritenute per Fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio" della Parte Entrate, Titolo IV - Partite di giro.

In conclusione si evidenzia che il recesso dalla partecipazione alle spese della Biblioteca Fardelliana operata dall'ex Provincia Regionale di Trapani con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 1/C del 25/06/2013 a far tempo dal 1° gennaio 2014 e conseguentemente il venir meno della dotazione annuale pari ad Euro 250.000,00 anche per l'anno 2015 non ha consentito, in assenza di certezze circa l'ammontare delle somme trasferite all'Ente dagli Enti Locali condotanti, la redazione del bilancio di previsione dell'Ente fino alla presente data.

La Deputazione ha autorizzato, nelle more del redigendo bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, con le deliberazioni nn. 2 del 27 gennaio 2015; 6 del 30 aprile 2015; 10 del 28 maggio 2015 e 19 del 05/08/2015 la prosecuzione dell'esercizio provvisorio di bilancio fino al 30 Settembre 2015, ai sensi dell'art. 163, comma 1, del D. Lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 74 del D. Lgs. n. 118/2011, introdotto dal D. Lgs. n. 126/2014; dal 1° ottobre 2015 si è proceduto per l'impegno delle voci di spesa in gestione provvisoria di bilancio in applicazione dell'art. 163, comma 2, del sopra richiamato decreto legislativo.

Nel mese di dicembre 2015 con la deliberazione n. 164 del 29/12/2015 il Consiglio Comunale di Trapani ha approvato il bilancio di previsione comunale per l'anno 2015 stanziando nell'apposito capitolo oltre alla dotazione annuale ordinaria pari ad Euro 210.000,00, un ulteriore contributo straordinario ammontante ad Euro 230.000,00 per una somma complessiva di Euro 440.000,00 per compensare il mancato trasferimento della dotazione annuale all'Ente da parte dell'ex Provincia Regionale e consentire il funzionamento dell'Ente per l'anno 2015. Lo stanziamento della somma di Euro 440.000,00 da parte del Comune di Trapani ha finalmente consentito all'ufficio di ragioneria dell'Ente di poter predisporre la presente bozza di bilancio per l'esercizio finanziario 2015 da sottoporre all'approvazione da parte della Deputazione dell'Ente.

In considerazione della difficile situazione finanziaria dell'Ente tutte le voci di spesa sono state generalmente decurtate rispetto all'anno precedente, infatti l'ammontare complessivo delle spese generali previste per l'anno 2015 è di Euro 523.463,14 a fronte dell'ammontare delle spese generali dell'anno precedente pari ad Euro 568.817,87.

Trapani, 29 gennaio 2016.

3



Il Direttore
(Dott. Margherita Giacalone)