

**BIBLIOTECA FARDELLIANA  
TRAPANI  
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

**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 2013

Dal progetto di bilancio si evince che il totale delle **Entrate** ammonta a **Euro 660.526,64**, così ripartito:

**Titolo I** " Trasferimenti correnti" - alla voce Categoria I – Entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici - sono previste le dotazioni erogate dal Comune di Trapani e dalla Provincia Regionale di Trapani, per un importo complessivo di Euro 460.000,00.

Nel dettaglio, sia per quanto riguarda il Comune di Trapani che la Provincia Regionale di Trapani sono state previste dotazioni che confermano il dato consolidato del 2012 e cioè Euro 250.000,00 per la Provincia Regionale di Trapani ed Euro 210.000,00 per il Comune di Trapani.

Alla Categoria II – Altre Entrate – è stato prevista la somma complessiva di Euro 82.567,27, così ripartita:

Cap. 11 "Contributo da parte della Regione Siciliana - Assessorato ai beni culturali ed ambientali per acquisto di libri e di attrezzature: Euro 2.000,00;

Cap. 13 "Contributo della Regione Siciliana per la stabilizzazione del personale precario": Euro 80.567,27.

Alla Categoria III - Entrate derivanti da contributi da parte di privati - è prevista la somma di Euro 0,12 relativa al legato Fardella.

**Titolo II** - Altre entrate – è prevista la somma complessiva di Euro 10.355,16, così ripartita:

Cap. 22 "Interessi per impiego di fondi di cassa": Euro 500,00;

Cap. 25 " Introiti eventuali dell'esercizio": Euro 3.055,16; 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, per il periodo 1° luglio 2012 -- 31 dicembre 2014;

Cap. 26 " Ritenute per fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio": Euro 6.800,00.

**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 99.900,00.

**L'avanzo di amministrazione**, iscritto nel bilancio, è di **Euro 7.704,09**; tale stanziamento risulta indispensabile per il pareggio tra la parte Entrate e la parte Uscite del bilancio di previsione.

La seconda parte del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 comprende le **Uscite** il cui ammontare complessivo è di **Euro 660.526,64**.

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 8.260,65.

Per la Sezione 2 - Spese generali - l'ammontare complessivo è di Euro 551.034,39; le principali spese riguardano:

Cap. 5 "Spesa per l'attuazione delle misure per la tutela della salute, ecc.": Euro 4.200,00;  
Cap. 7 "Retribuzione al personale": Euro 431.967,02. 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.

Cap. 8 art.1 "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi": Euro 35.478,24.  
L'ammontare del fondo è rimasto invariato rispetto all'anno precedente poiché nell'anno 2012 non si sono verificate cessazioni dal servizio per il personale dell'Ente.

Cap.10 "Spese per servizi assicurativi": Euro 3.740,00.

Cap. 11 "Incremento del patrimonio librario e delle attrezzature, abbonamento a periodici e riviste": Euro 14.210,20;

Cap. 12 "Fondo per le spese minute e postali": Euro 1.084,56;

Cap. 13 " Spesa per la legatura libri e riviste": Euro 1.503,45;

Cap. 14 " Spesa per stampati e cancelleria": Euro 1.813,15;

Cap. 15 " Spese per manutenzione e rinnovazione mobili e macchine, etc.": Euro 1.554,16;

Cap. 16 " Spesa per la pulizia dei locali": Euro 7.824,36;

Cap. 21 "Spese varie ( Telecom, Enel, Vigilanza assicurazioni varie, etc.)": Euro 25.860,31;

Cap. 25 " Spese per attività e manifestazioni culturali": Euro 458,23;

Cap. 28 "Spese per la manutenzione dei locali e degli impianti": Euro 11.800,00; nelle spese previste 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: non vi sono previsioni di spesa.

Qualora durante l'anno 2013 si dovessero verificare, a qualsiasi titolo (pensionamenti per raggiunti limiti d'età, dimissioni volontarie, ecc.), cessazioni dal servizio del personale dell'Ente, le somme necessarie per far fronte al pagamento dell'indennità premio e del T.F.R., a carico del bilancio dell'Ente, verrebbero prelevate dall'avanzo generale di amministrazione e stanziare, con apposito provvedimento, in bilancio;

Cap. 35 " Fondo di riserva": Euro 1.231,83;

Cap. 36 " Spesa di manutenzione programmi informatici ed assistenza software": Euro 6.900,00; nelle spese previste è compresa 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;

Cap. 38 " Spese per l'erogazione dei buoni pasto": Euro 1.297,33;

**Titolo II** - Spese in conto capitale - l'ammontare complessivo è di Euro 1.331,60 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 782,30;

Cap. 41 " Acquisto di mobili e attrezzature per gli uffici": Euro 549,30.

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

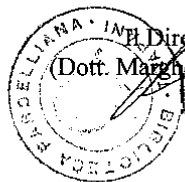
**Titolo IV** - Partite di giro - è prevista la somma complessiva di Euro 99.000,00 relativa ai versamenti dei contributi IRPEF nonché dei contributi previdenziali e le anticipazioni salvo rimborso.

In conclusione si evidenzia come anche per l'anno 2013 le dotazioni annuali da parte degli Enti condotanti, Comune di Trapani e Provincia di Trapani, fermo restando il consolidato dell'anno precedente, non sono sufficienti, nonostante il contenimento e la significativa riduzione delle spese correnti attuato da questa Amministrazione, a garantire la copertura finanziaria delle spese generali relative alla gestione dell'Ente e conseguentemente anche per l'esercizio finanziario 2013 occorre necessariamente far ricorso ad un utilizzo parziale, pari alla somma di Euro 7.704,09, dell'avanzo di amministrazione per poter raggiungere il pareggio di bilancio tra la parte Entrate e la parte Uscite.

Tuttavia si rileva che lo stanziamento di avanzo di amministrazione utilizzato negli ultimi esercizi finanziari per raggiungere il pareggio di bilancio ha registrato un progressivo decremento: in particolare confrontando il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 in cui l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione era pari ad Euro 18.874,31 con il dato previsto nel bilancio di previsione per l'esercizio 2013 pari ad Euro 7.704,09 si evince che vi è una diminuzione pari ad Euro 11.170,22.

Si ritiene, pertanto, possibile, attraverso un ulteriore contenimento delle spese correnti dell'Ente e una gestione oculata delle risorse finanziarie, purché rimangano invariati, rispetto al consolidato 2012, i trasferimenti a favore dell'Ente da parte degli altri Enti pubblici (Comune di Trapani, Provincia Regionale di Trapani e Regione Siciliana) che col bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 si possa raggiungere il pareggio del bilancio di previsione annuale senza far ricorso all'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione.

Trapani, 14 dicembre 2012.

 **Il Direttore**  
**(Dott. Margherita Giacalone)**