

BIBLIOTECA FARDELLIANA TRAPANI

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Allegato B

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

A seguito delle disposizioni impartite dal Dirigente dell'Ente, l'ufficio di ragioneria ha redatto il conto consuntivo e il conto economico/patrimoniale della Biblioteca Fardelliana relativo all'esercizio finanziario 2016.

Si precisa che per l'anno 2016 il conto economico-finanziario è stato ancora redatto secondo il vecchio schema previsto dal DPR: n. 267/2000, elaborato col vecchio programma di contabilità finanziaria in dotazione all'ufficio di ragioneria dell'Ente. Nel mese di febbraio 2017 l'Amministrazione dell'Ente ha proceduto all'acquisto del nuovo programma di gestione finanziaria ed economico/patrimoniale J.Serfin, pertanto, solo a partire dall'esercizio finanziario per l'anno 2017 sarà possibile elaborare e predisporre i bilanci dell'Ente secondo le modalità della contabilità armonizzata di cui al DPR n.118/2011.

Dal detto conto economico-finanziario si evince che il totale delle **Entrate** riscosse nel corso dell'anno 2016 ammonta a **Euro 826.358,44**, di cui Euro 551.093,44, in conto competenza ed Euro 275.265,00 in conto residui.

Nel dettaglio si rileva quanto segue:

Titolo I "Entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici, dalla Regione e altri" - alla voce Categoria I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici - al 31/12/2016 risulta incassata, in conto competenza, la somma di Euro 440.000,00 erogata dal Comune di Trapani quale dotazione annuale destinata all'Ente per l'anno 2016. Si precisa che anche per l'anno 2016 non è pervenuta, a causa del recesso operato con Determinazione del Commissario straordinario dell'ex Provincia Regionale di Trapani n. 1/C del 25/06/2013 dalla partecipazione alle spese annuali di gestione della Biblioteca Fardelliana, la dotazione a favore dell'Ente a carico del bilancio di suddetta Amministrazione e conseguentemente l'Amministrazione Comunale di Trapani ha stanziato sul proprio bilancio a favore dell'Ente oltre alla consolidata dotazione annuale di Euro 210.000,00, un ulteriore contributo di Euro 230.000,00, in sostituzione della dotazione da parte dell'ex Provincia, per garantire il funzionamento dell'Ente nell'anno di riferimento. Alla Categoria I, inoltre, risulta riscossa, in conto residui, la somma complessiva di Euro 210.701,93, quale saldo della dotazione dell'Ente per l'anno finanziario 2015 erogata dal Comune di Trapani.

Alla Categoria II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti dalla Regione Siciliana - è stata introitata, la Cap. 11 "Contributo della Regione Siciliana per acquisto libri ed attrezzature" la somma di Euro 640,00, in conto competenza, al Cap. 11 "Contributo della Regione Siciliana per acquisto libri ed attrezzature". Al Cap. 13 "Contributo Regione Siciliana per stabilizzazione del personale precario" è stata incassata la somma, in conto competenza, di Euro 20.678,95, quale anticipazione del contributo regionale per la stabilizzazione del personale precario dell'Ente relativa al 2016, e la somma, in conto residui, di Euro 51.697,38, quale saldo del contributo spettante all'Ente per l'anno 2015.

Titolo II - Altre entrate - è stata incassata la somma complessiva di Euro 3.251,35, di cui :

Categoria I - Interessi su anticipazioni e crediti - Cap. 22 "Interessi per impiego di fondi di cassa" Euro 122,30 in conto competenza;

Categoria II - Rimborsi e recuperi - al Cap. 25 "Introiti eventuali di esercizio" è stata introitata la somma complessiva di Euro 3.129,05 di cui Euro 2.100,00 quale contributo erogato dal Tesoriere dell'Ente - Banca Nuova, per la sponsorizzazione di eventi culturali della Biblioteca Fardelliana nell'anno 2016; Euro 500,00 versati dalla Società Palomar per le riprese cinematografiche in sala di

lettura in data 30/03/2016, Euro 529,05 introiti vari (affitto sale per eventi culturali, visite guidate, ecc.);

Titolo III - Trasferimenti di capitali - non vi è stato nessun accertamento e/o riscossione.

Titolo IV - Partite di giro – comprende le ritenute erariali IRPEF, le ritenute previdenziali e assistenziali e le anticipazioni salvo rimborso. Il totale complessivo delle riscossioni del Titolo IV è stato di Euro 86.523,14, in conto competenza ed Euro 12.865,69 in conto residui, di cui: Euro 45.230,20, in conto competenza, e Euro 7.250,00, in conto residui, al Cap. 32 "Ritenute alla fonte per imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF); Euro 27.438,57, in conto competenza, ed Euro 4.220,39, in conto residui, al Cap. 33 "Ritenute per contributi INPS previdenziali" ; Euro 7.448,50, in conto competenza, ed Euro 1.157,18, in conto residui, al Cap. 34 " Ritenute per Fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio" ed infine Euro 6.405,87, in conto competenza, ed Euro 238,21, in conto residui, al Cap. 35 "Anticipazioni salvo rimborso". Gli incassi, sopra indicati, in conto residui, discendono dalle trattenute effettuate sugli emolumenti spettanti al personale dell'Ente per il mese di dicembre 2015, emolumenti effettivamente liquidati e pagati nel mese di gennaio 2016 a causa di mancanza di liquidità di cassa nel mese di dicembre 2015.

La seconda parte del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 comprende le **Uscite**.

I pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2016 ammontano complessivamente ad **Euro 622.597,02**, di cui Euro 513.029,60 in conto competenza ed Euro 109.567,42 in conto residui.

Le principali voci di spesa sono state:

Titolo I - Spese correnti – Sezione I: "Organi istituzionali" dell'Ente il cui ammontare complessivo è stato di Euro 6.019,43 di cui Euro 3.015,12 in conto competenza ed Euro 3.004,31, in conto residui, al Cap. 3 "Compenso al revisore dei conti".

Titolo I - Spese correnti – Sezione I- Spese generali, i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2016 sono stati:

Cap. 5 "Spesa per l'attuazione delle misure per la tutela della salute, ecc.": Euro 2.968,99 in conto residui;

Cap. 7 "Retribuzione al personale": Euro 457.407,27, di cui Euro 397.125,19 in conto competenza ed Euro 60.282,08 in conto residui. 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 15.332,07, di cui Euro 13.814,94 in conto competenza ed Euro 1.517,13 in conto residui;

Cap.10 "Spese per servizi assicurativi": Euro 2.290,00 in conto competenza.

Cap. 11 "Incremento del patrimonio librario e delle attrezzature, abbonamento a periodici e riviste": Euro 1.044,76, di cui Euro 495,76 in conto competenza ed Euro 549,00 in conto residui;

Cap. 12 "Fondo per le spese minute e postali": Euro 455,00, di cui Euro 252,65 in conto competenza ed Euro 202,35 in conto residui;

Cap. 14 " Spesa per stampati e cancelleria": Euro 787,43, di cui Euro 715,15 in conto competenza ed Euro 72,28 in conto residui;

Cap. 15 " Spese per manutenzione e rinnovazione mobili e macchine, etc.": Euro 990,34, di cui Euro 380,26 in conto competenza ed Euro 610,08 in conto residui;

Cap. 21 "Spese varie (Telecom, Enel, Vigilanza assicurazioni varie, etc.)": Euro 17.002,56, di cui Euro 15.383,84 in conto competenza ed Euro 1.618,72 in conto residui;

Cap. 25 " Spese per attività e manifestazioni culturali": Euro 4.568,71, di cui Euro 280,60 in conto competenza ed Euro 4.288,11 in conto residui;

Cap. 28 "Spese per la manutenzione dei locali e degli impianti": Euro 4.974,45, di cui Euro 201,45 in conto competenza ed Euro 4.773,00 in conto residui;

Cap. 29 "Corresponsione indennità premio per il personale che lascia definitivamente il servizio - Accantonamento quota a carico Ente": Euro 13.782,16, in conto residui.

Cap. 36 " Spesa per la manutenzione programmi informatici e assistenza software": Euro 4.062,60 in conto residui;

Titolo II - Spese in conto capitale - i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2016 sono stati:

Sezione 2 "Acquisto di beni mobili": al Cap. 40 "Meccanizzazione e informatizzazione degli uffici" Euro 128,10 in conto residui;

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

Titolo IV - Partite di giro - Il totale complessivo dei pagamenti del Titolo IV è stato di Euro, di cui Euro 79.074,64, in conto competenza ed Euro 11708,51 in conto residui; nel dettaglio: Euro 45.230,20, in conto competenza, e Euro 7.250,00, in conto residui, al Cap. 45 "Versamento ritenute alla fonte imposte sui redditi delle persone fisiche (IRPEF); Euro 27.438,57, in conto competenza, ed Euro 4.220,39, in conto residui, al Cap. 46 "Versamento ritenute per contributo INPS previdenziale"; Euro 7.448,50, in conto competenza, ed Euro 1.157,18, in conto residui; Euro 6.405,87, in conto competenza ed Euro 238,12, in conto residui al Cap. 48 "Anticipazioni salvo rimborso

Si precisa che la quota TFS/TFR a carico del personale dell'Ente per l'anno 2016, per un ammontare di Euro 7.448,50 incassata al Cap. 34 " Ritenute per Fondo indennità premio da corrispondere al personale che lascia definitivamente il servizio" risulta correttamente impegnata al corrispondente Cap. 47 "Corresponsione indennità premio al personale che lascia definitivamente il servizio" del Titolo 4 - Partite di giro delle parte Uscite.

Per quanto riguarda la **gestione residui** si rileva quanto segue:

- **Residui attivi** al 31/12/2016: Euro 61.148,32 di cui Euro 60.948,32 provenienti dalla gestione finanziaria 2016 ed Euro 200,00 proveniente dalla gestione finanziaria degli anni pregressi;
- **Residui passivi** al 31/12/2016: ammontano complessivamente ad Euro 129.649,33 di cui Euro 77.044,92 per impegni di spesa assunti nel corso dell'anno 2016 ed Euro 52.604,41 per impegni di spesa assunti nei precedenti esercizi finanziari.

Per quanto attiene i **residui passivi insussistenti**, gli stessi alla data del 31/12/2016 ammontano complessivamente ad Euro 31,02.

L'esercizio finanziario 2016 registra un avanzo di gestione complessivo di Euro 141.333,86, di cui Euro 119.335,60 già vincolato per il Fondo TFS/TFR dei dipendenti dell'Ente, in sede di approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, giusta deliberazione n. 17 del 18 luglio 2016, conseguentemente l'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2016 ammonta complessivamente ad **Euro 21.998,26**.

Si rileva, inoltre, che il TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2016 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 293.024,97**.

L'Amministrazione dell'Ente ha proceduto nel corso degli anni 2015 e 2016 ad accantonare la quota a carico dipendenti e la quota a carico dell'Ente del TFS/TFR maturato negli anni di competenza come di seguito riportato:

| | | |
|---|----------------|--|
| Quota a carico dipendenti anno di competenza 2015 | Euro 6.288,09 | Uscite - Titolo IV - Partite di giro - Cap. 47 |
| Quota a carico Ente Anno di competenza 2015 | Euro 14.275,37 | Uscite - Titolo I - Spese generali - Cap. 29 |
| Quota a carico dipendenti anno di competenza 2016 | Euro 7.448,50 | Uscite - Titolo IV - Partite di giro - Cap. 47 |

| | | |
|---|-----------------------|---|
| Quota a carico Ente Anno di competenza 2016 | Euro 16.275,37 | Uscite - Titolo I - Spese generali - Cap. 29 |
| Totale accantonamento TFR/TFS anni 2015/2016 | Euro 44.287,33 | |

In ordine all'accantonamento del Fondo TFS/TFR si specifica quanto segue.

- con deliberazione n. 28 del 15/12/2015, in sede di riaccertamento straordinario dei residui dell'esercizio finanziario 2014, si è proceduto a vincolare l'avanzo di amministrazione disponibile per accantonamento del Fondo TFS/TFR dei dipendenti dell'Ente per una somma complessiva di Euro 105.246,55;
- con la deliberazione n. 17 del 18 luglio 2016 si è proceduto a vincolare l'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2015 pari ad Euro 14.089,05 per il ripianamento del debito TFR/TFS ammontante al 31/12/2014 ad Euro **146.386,41**;
- alla data del 31/12/2016 la differenza da ripianare tra il TFS/TFR ad oggi accantonato, ammontante complessivamente ad Euro 163.622,93 e il TFS/TFR maturato al 31/12/2016 ammontante ad Euro 293.024,97 è pari alla somma di **Euro 129.402,04**, come da prospetto di seguito riportato:

| | |
|---|------------------------|
| TFS/TFR maturato al 31/12/2016 | Euro 293.024,97 |
| TFS/TFR accantonato competenza anni 2015/2016 | Euro 44.287,33 |
| Fondo TFS/TFR accantonato al 31/12/2014 | Euro 105.246,55 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2015 vincolato per ripiano Fondo TFR/TFS | Euro 14.089,05 |
| Differenza da ripianare anni pregressi | Euro 129.402,04 |

Si fa rilevare che non sono previsti pensionamenti tra il personale dell'Ente per almeno il prossimo triennio e che non è possibile per l'Ente, al momento, poter predisporre un piano di ripianamento del suddetto debito con quote annuali costanti in quanto permane l'incertezza sull'ammontare della dotazione per l'anno 2017 e per gli esercizi finanziari successivi, destinata all'Ente da parte del Comune di Trapani per far fronte a tutte le spese di gestione della Biblioteca Fardelliana.

Passando all'esame del conto economico/patrimoniale per l'esercizio finanziario 2016 si riportano di seguito, in forma sintetica, le risultanza generali:

CONTTO ECONOMICO AL 31/12/2016

| | |
|--|------------------------|
| A) Proventi della gestione | Euro 525.396,32 |
| B) Costi della Gestione | <u>Euro 498.183,52</u> |
| Risultato della gestione (A-B) | Euro 27.212,80 |
| C) Proventi ed oneri (az. spec. e part.) | |
| Totale | Euro 0,00 |

D) Proventi ed oneri finanziari

| | |
|-------------------|--------------------|
| Interessi attivi | Euro 122,30 |
| Interessi passivi | <u>Euro 400,00</u> |
| Totale (D) | Euro 277,70 |

E) Proventi ed oneri straordinari

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Insussistenza del passivo | <u>Euro 31,02</u> |
|---------------------------|-------------------|

**Risultato economico dell'esercizio
(A-B-D+E)**

Euro 26.966,12

CONTO PATRIMONIALE AL 31/12/2016

Conto patrimoniale attivo

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| A) Immobilizzazioni | |
| Imm. Immateriali | Euro 102,48 |
| Imm. Materiali | <u>Euro 5.500.812,82</u> |
| Totali immobilizzazioni | Euro 5.500.915,30 |
| B) Attivo circolante | Euro 270.855,09 |
| C) Ratei e risconti | <u>Euro 0,00</u> |

TOTALE dell'attivo (A+B+C)

Euro 5.771.770,39

Conto patrimoniale passivo

| | |
|---------------------|------------------------|
| A) Patrimonio netto | Euro 5.647.306,06 |
| B) Conferimenti | Euro 0,00 |
| C) Debiti | Euro 124.464,33 |
| D) Ratei e risconti | Euro ³ 0,00 |

TOTALE del passivo (A+B+C+D)

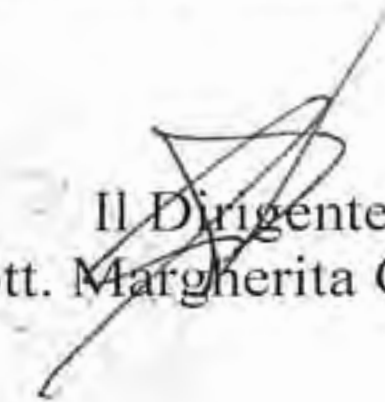
Euro 5.771.770,39

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 ad Euro 5.500.000. Tale valore è assolutamente approssimativo, in quanto il patrimonio librario dell'Ente si è venuto a costituire in un lunghissimo arco di tempo (circa 187 anni), e pertanto, in assenza di valutazioni precise e/o di 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, ecc, che per il w Fondo moderno che comprende le opere a stampa pubblicate dal 1830 ad oggi.

Alla voce B) Attivo circolante sono esposti i trasferimenti all'Ente da parte della Regione Siciliana e del Comune di Trapani, nonché il saldo iniziale di cassa all' 01/01/2016 pari ad Euro 6.073,45 e il saldo finale di cassa al 31/12/2016 pari ad Euro 209.834,87.

Il totale dell'attivo al 31/12/2016 è pari ad **Euro 5.771.770,39** e, in corrispondenza, il totale del passivo, in pari data, risulta essere di Euro 5.771.770,39.

Trapani, 19 luglio 2017.


Il Dirigente
(Dott. Margherita Giacalone)