



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2024

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti *"insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità"*.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € 32.745.447,08 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	4.574.333,72
Riscossioni	36.846.207,28
Pagamenti	3.711.815,87
Saldo finale di cassa	37.708.725,13



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	38.046.207,28
TOTALE USCITE IMPEGNATE	5.300.760,20
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	32.745.447,08

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.000.468,88, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.035.344,25 con minori entrate per € 34.875,37

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

- Trasferimenti da parte dello Stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.017.995,74, sono state accertate somme per € 983.120,37 con minori accertamenti per € 34.875,37

2) Altre entrate

- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.296,11, sono state accertate somme per € 17.296,11

- Entrate non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 52,40, sono state accertate somme per € 52,40

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTA- MENTI	MAGGIORI ACCER- TAMENTI
Trasferimenti da parte dello Stato	1.017.995,74	983.120,37	34.875,37	0,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	17.296,11	17.296,11	0,00	0,00
Entrate non classificabili in altre voci	52,40	52,40	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.035.344,25	1.000.468,88	34.875,37	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 35.833.609,26 ed è pari alla previsione definitiva

1) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

- Trasferimenti dallo Stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 35.833.609,26, sono state accertate somme per € 35.833.609,26



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTA- MENTI	MAGGIORI ACCER- TAMENTI
Trasferimenti dallo Stato	35.833.609, 26	35.833.609, 26	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	35.833.609, 26	35.833.609, 26	0,00	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 725.263,42 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 486.865,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 526.050,47 con minori entrate per € 39.184,75

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.017.123,14, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.088.687,91 con minori uscite per € 71.564,77

1) Funzionamento

- Oneri per il personale in attività di servizio: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 9.006,38 con minori impegni per € 993,62
- Spese per l'acquisto di beni di consumo: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.000,00, sono state impegnate somme per € 13.509,06 con minori impegni per € 4.490,94
- Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.049.187,91, sono state impegnate somme per € 989.834,50 con minori impegni per € 59.353,41
- Spese per godimento di beni di terzi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.000,00, sono state impegnate somme per € 2.635,20 con minori impegni per € 364,80

2) Interventi diversi

- Oneri finanziari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.500,00, sono state impegnate somme per € 2.138,00 con minori impegni per € 362,00
- Uscite non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 6.000,00

*Ministero della cultura*DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
Oneri per il personale in attività di servizio	10.000,00	9.006,38	993,62	0,00
Spese per l'acquisto di beni di consumo	18.000,00	13.509,06	4.490,94	0,00
Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria	1.049.187,91	989.834,50	59.353,41	0,00
Spese per godimento di beni di terzi	3.000,00	2.635,20	364,80	0,00
Oneri finanziari	2.500,00	2.138,00	362,00	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.088.687,91	1.017.123,14	71.564,77	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.071.507,92, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 37.184.131,71 con minori uscite per € 34.112.623,79

1) Investimenti

- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 70.529,93, sono state impegnate somme per € 69.015,42 con minori impegni per € 1.514,51

- Acquisizione di immobilizzazioni immateriali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.030.664,53, sono state impegnate somme per € 3.002.492,50 con minori impegni per € 1.028.172,03

- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 33.082.937,25, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 33.082.937,25

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	70.529,93	69.015,42	1.514,51	0,00
Acquisizione di immobilizzazioni immateriali	4.030.664,53	3.002.492,50	1.028.172,03	0,00
Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili	33.082.937,25	0,00	33.082.937,25	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	37.184.131,71	3.071.507,92	34.112.623,79	0,00



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 725.263,42 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 486.865,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 526.050,47 con minori entrate per € 39.184,75

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	37.500,00	1.000.468,88	1.000.468,88	37.500,00	584.587,38	584.587,38	58,43
Entrate conto capitale Titolo II	1.200.000,00	35.833.609,26	34.633.609,26	0,00	2.265.000,00	2.265.000,00	6,32
Totale 1	1.237.500,00	36.834.078,14	35.634.078,14	37.500,00	2.849.587,38	2.849.587,38	7,74
Gestioni speciali Titolo III	100,00	725.263,42	725.263,42	100,00	601.986,17	601.886,17	83,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	486.865,72	486.865,72	0,00	410.354,16	410.354,16	84,28
Totale Entrate	1.237.600,00	38.046.207,28	36.846.207,28	37.600,00	3.861.927,71	3.861.827,71	10,15
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	1.237.600,00	38.046.207,28	36.846.207,28	37.600,00	3.861.927,71	3.861.827,71	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.237.600,00	38.046.207,28	36.846.207,28	37.600,00	3.861.927,71	3.861.827,71	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 36.834.078,14, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.849.587,38 con maggiori entrate per € 33.984.490,76.



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	785.754,90	1.017.123,14	624.597,38	419.140,42	565.714,33	867.179,17	55,62
Uscite conto capitale Titolo II	3.067.372,86	3.071.507,92	1.962.839,87	1.958.729,22	2.001.077,19	1.137.771,64	65,15
Totale 1	3.853.127,76	4.088.631,06	2.587.437,25	2.377.869,64	2.566.791,52	2.004.950,81	62,78
Gestioni speciali Titolo III	880.234,78	725.263,42	577.919,72	732.891,08	601.986,17	519.273,46	83,00
Partite Giro Titolo IV	37.713,71	486.865,72	546.458,90	97.306,89	410.354,16	344.735,94	84,28
Totale Spese	4.771.076,25	5.300.760,20	3.711.815,87	3.208.067,61	3.579.131,85	2.868.960,21	67,52
Avanzo di gestione		32.745.447,08	33.134.391,41				
Totale Generale	4.771.076,25	38.046.207,28	36.846.207,28	3.208.067,61	3.579.131,85	2.868.960,21	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 4.088.631,06, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.566.791,52 con maggiori uscite per € 1.521.839,54.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **34.175.248,88**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			4.574.333,72
RISCOSSIONI	100,00	36.846.107,28	36.846.207,28
PAGAMENTI	2.073.676,74	1.638.139,13	3.711.815,87
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			37.708.725,13
RESIDUI		RESIDUI	



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	37.500,00	1.200.100,00	1.237.600,00
RESIDUI PASSIVI	1.108.455,18	3.662.621,07	4.771.076,25
Avanzo al 31 dicembre 2024			34.175.248,88

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		4.611.933,72		38.946.325,13
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	37.600,00		1.237.600,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	4.574.333,72		37.708.725,13	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

TOTALE ATTIVITA'		4.611.933,72		38.946.325,13
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		121.343,66		70.847,63
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	72026,86		121.343,66	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	49.316,80		-50.496,03	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		3.208.067,61		4.771.076,25
Debiti	3.208.067,61		4.771.076,25	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		1.282.522,45		34.104.401,25
Ratei passivi	0,00		0,00	



Ministero della cultura
DIPARTIMENTO PER LA TUTELA DEL
PATRIMONIO CULTURALE
DIREZIONE GENERALE ARCHIVI

ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI

Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	1.282.522,45		34.104.401,25	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		4.611.933,72		38.946.325,13

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -50.496,03 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	4.012.199,25	2.564.212,82
B) Costi della produzione	4.088.631,06	2.566.791,52
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-76.431,81	-2.578,70
C) Proventi e oneri finanziari	0,09	0,10
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	25.935,69	51.895,40
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-50.496,03	49.316,80
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-50.496,03	49.316,80

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2024, pari ad € **37.708.725,13** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2024 del Tesoriere

IL DIRETTORE
Dott.ssa Chiara Veninata