



*Ministero dei Beni e delle Attività Culturali*  
**ISTITUTO CENTRALE PER GLI ARCHIVI**

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2020**

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".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Comitato di gestione nella seduta del 29 ottobre 2019 prot. 1189

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 21 provvedimenti di variazione con verbale del 29 ottobre 2020 n. 11.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020, che sarà sottoposto all'esame del Comitato di gestione per la prescritta approvazione.

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 € 213.151,16 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.143.237,00
Riscossioni	2.109.180,26
Pagamenti	1.964.290,60
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>2.288.126,66</b>

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.764.155,26
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.551.004,10
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>213.151,16</b>

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

### *TITOLO I - ENTRATE CORRENTI*

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 654.960,34 ed è pari alla previsione definitiva

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

- Trasferimenti da parte dello Stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 650.411,60, sono state accertate somme per € 650.411,60

2) Altre entrate

- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.548,56, sono state accertate somme per € 4.548,56

- Entrate non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,18, sono state accertate somme per € 0,18

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
Trasferimenti da parte dello Stato	650.411,60	650.411,60	0,00	0,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	4.548,56	4.548,56	0,00	0,00
Entrate non classificabili in altre voci	0,18	0,18	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>654.960,34</b>	<b>654.960,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ***TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE***

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 666.266,92 ed è pari alla previsione definitiva

1) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

- Trasferimenti dallo Stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 666.266,92, sono state accertate somme per € 666.266,92

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
Trasferimenti dallo Stato	666.266,92	666.266,92	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	666.266,92	666.266,92	0,00	0,00

## ***TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI***

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 200.518,46 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 € 242.409,54, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 355.000,00 con minori entrate per € 112.590,46

## **CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE**

### ***TITOLO I - USCITE CORRENTI***

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 634.809,18, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 674.252,32 con minori uscite per € 39.443,14

1) Funzionamento

- Spese per l'acquisto di beni di consumo: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.291,98, sono state impegnate somme per € 10.629,69 con minori impegni per € 6.662,29

- Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 639.754,54, sono state impegnate somme per € 622.621,39 con minori impegni per € 17.133,15

- Spese per godimento di beni di terzi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state impegnate somme per € 1.452,30 con minori impegni per € 547,70

2) Interventi diversi

- Oneri finanziari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 205,80, sono state impegnate somme per € 105,80 con minori impegni per € 100,00

- Uscite non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 15.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
Spese per l'acquisto di beni di consumo	17.291,98	10.629,69	6.662,29	0,00
Spese per servizi e lavori di manutenzione ordinaria	639.754,54	622.621,39	17.133,15	0,00
Spese per godimento di beni di terzi	2.000,00	1.452,30	547,70	0,00
Oneri finanziari	205,80	105,80	100,00	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>674.252,32</b>	<b>634.809,18</b>	<b>39.443,14</b>	<b>0,00</b>

### ***TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE***

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 473.266,92, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 666.266,92 con minori uscite per € 193.000,00

#### **1) Investimenti**

- Acquisizione di immobilizzazioni immateriali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 666.266,92, sono state impegnate somme per € 473.266,92 con minori impegni per € 193.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
Acquisizione di immobilizzazioni immateriali	666.266,92	473.266,92	193.000,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>	<b>666.266,92</b>	<b>473.266,92</b>	<b>193.000,00</b>	<b>0,00</b>

### ***TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI***

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 200.518,46 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 € 242.409,54, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 355.000,00 con minori entrate per € 112.590,46

## CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	42.500,00	654.960,34	654.960,34	42.500,00	1.180.886,41	1.488.386,41	180,30
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	666.266,92	1.016.266,92	350.000,00	600.000,00	250.000,00	90,05
<b>Totale 1</b>	42.500,00	1.321.227,26	1.671.227,26	392.500,00	1.780.886,41	1.738.386,41	134,79
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	4.975,00	200.518,46	195.543,46	0,00	478.122,80	478.122,80	238,44
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	0,00	242.409,54	242.409,54	0,00	238.743,33	238.743,33	98,49
<b>Totale Entrate</b>	47.475,00	1.764.155,26	2.109.180,26	392.500,00	2.497.752,54	2.455.252,54	141,58
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		0,00	0,00				
<b>Totale Generale</b>	47.475,00	1.764.155,26	2.109.180,26	392.500,00	2.497.752,54	2.455.252,54	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA ....</b>							
<b>Totale a pareggio</b>	47.475,00	1.764.155,26	2.109.180,26	392.500,00	2.497.752,54	2.455.252,54	

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 € 1.321.227,26 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	550.183,30	634.809,18	828.522,36	747.556,86	1.105.979,96	1.009.479,52	174,22
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	1.157.298,43	473.266,92	577.249,50	1.264.308,80	668.767,42	376.068,07	141,31
<b>Totale 1</b>	1.707.481,73	1.108.076,10	1.405.771,86	2.011.865,66	1.774.747,38	1.385.547,59	160,16
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	366.581,25	200.518,46	302.110,18	468.181,05	478.122,80	286.271,78	238,44

<i>Partite Giro Titolo IV</i>	22.399,29	242.409,54	256.408,56	36.398,31	238.743,33	214.939,36	98,49
<b>Totale Spese</b>	<b>2.096.462,27</b>	<b>1.551.004,10</b>	<b>1.964.290,60</b>	<b>2.516.445,02</b>	<b>2.491.613,51</b>	<b>1.886.758,73</b>	<b>160,65</b>
<i>Avanzo di gestione</i>		213.151,16	144.889,66				
<b>Totale Generale</b>	<b>2.096.462,27</b>	<b>1.764.155,26</b>	<b>2.109.180,26</b>	<b>2.516.445,02</b>	<b>2.491.613,51</b>	<b>1.886.758,73</b>	

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 € 1.108.076,10 che corrisponde all'importo impegnato nell'esercizio precedente

### 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 2020.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **239.139,39**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2020</b>			<b>2.143.237,00</b>
RISCOSSIONI	350.000,00	1.759.180,26	2.109.180,26
PAGAMENTI	1.414.765,97	549.524,63	1.964.290,60
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2020</b>			<b>2.288.126,66</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti.</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	42.500,00	4.975,00	47.475,00
RESIDUI PASSIVI	1.094.982,80	1.001.479,47	2.096.462,27
<b>Avanzo al 31 dicembre 2020</b>			<b>239.139,39</b>

## 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 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>2.535.737,00</b>		<b>2.335.601,66</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	392.500,00		47.475,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.143.237,00		2.288.126,66	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>2.535.737,00</b>		<b>2.335.601,66</b>
<b>PASSIVITA'</b>				

<b>A - Patrimonio netto</b>		<b>19.291,98</b>		<b>54.139,39</b>
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	11650,25		19.291,98	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	7.641,73		34.847,41	
<b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>2.516.445,02</b>		<b>2.096.462,27</b>
Debiti	2.516.445,02		2.096.462,27	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>0,00</b>		<b>185.000,00</b>
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		185.000,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	



Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>2.535.737,00</b>		<b>2.335.601,66</b>

### IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 34.847,41 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2020	2019
A) Valore della produzione	1.136.227,08	1.780.886,38
B) Costi della produzione	1.108.076,10	1.774.747,38
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	28.150,98	6.139,00
C) Proventi e oneri finanziari	0,18	0,03
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	6.696,25	1.502,70
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	34.847,41	7.641,73
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	34.847,41	7.641,73

### SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2020, pari ad € **2.288.126,66** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2020 del Tesoriere

IL DIRETTORE  
Dott.ssa Elisabetta Reale