

MARCELLO VERGA

CN = VERGA
MARCELLO
C = IT



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Istituto storico italiano per l'età moderna e contemporanea

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2018

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 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del....., con delibera n°... ed è stato approvato con nota del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei prot., dell'.....

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 2018 il bilancio preventivo, è stato oggetto di provvedimenti di variazione con delibere

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione 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 € -12.867,51 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	239.358,54
Riscossioni	52.411,64
Pagamenti	233.110,56
Saldo finale di cassa	58.659,62

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	52.438,22
TOTALE USCITE IMPEGNATE	65.305,73
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-12.867,51

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 51.515,73 ed è pari alla previsione definitiva

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 39.996,00, sono state accertate somme per € 39.996,00

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 509,73, sono state accertate somme per € 509,73

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 11.010,00, sono state accertate somme per € 11.010,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	39.996,00	39.996,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	509,73	509,73	0,00	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.010,00	11.010,00	0,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI	51.515,73	51.515,73	0,00	0,00
-------------------------	-----------	-----------	------	------

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 0,00 ed è pari alla previsione definitiva

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 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 € 922,49 ed è corrispondente alla previsione definitiva

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 64.383,24 ed è pari alla previsione definitiva

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 48.068,60, sono state impegnate somme per € 48.068,60

- USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.177,04, sono state impegnate somme per € 14.177,04

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.611,75, sono state impegnate somme per € 1.611,75

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 410,30, sono state impegnate somme per € 410,30

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 98,80, sono state impegnate somme per € 98,80

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 16,75, sono state impegnate somme per € 16,75

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	48.068,60	48.068,60	0,00	0,00
USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.177,04	14.177,04	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.611,75	1.611,75	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	410,30	410,30	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	98,80	98,80	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16,75	16,75	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	64.383,24	64.383,24	0,00	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 0,00 ed è pari alla previsione definitiva

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 0,00 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 € 922,49 ed è corrispondente alla previsione definitiva

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	0,00	51.515,73	51.515,73	0,00	372.705,31	372.705,31	723,48
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	0,00	51.515,73	51.515,73	0,00	372.705,31	372.705,31	723,48
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	49,07	922,49	895,91	22,49	1.747,75	1.772,02	189,46
Totale Entrate	49,07	52.438,22	52.411,64	22,49	374.453,06	374.477,33	714,08
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		12.867,51	180.698,92				
Totale Generale	49,07	65.305,73	233.110,56	22,49	374.453,06	374.477,33	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	49,07	65.305,73	233.110,56	22,49	374.453,06	374.477,33	

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 € 51.515,73 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	79.452,28	64.383,24	232.188,07	247.257,11	79.994,80	174.319,27	124,25
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	79.452,28	64.383,24	232.188,07	247.257,11	79.994,80	174.319,27	124,25
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	0,00	922,49	922,49	0,00	1.747,75	1.747,75	189,46
Totale Spese	79.452,28	65.305,73	233.110,56	247.257,11	81.742,55	176.067,02	125,17
<i>Avanzo di gestione</i>		0,00	0,00				
Totale Generale	79.452,28	65305,73	233.110,56	247.257,11	81.742,55	176.067,02	

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 € 64.383,24 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 2018.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **-20.743,59**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			239.358,54
RISCOSSIONI	22,49	52.389,15	52.411,64
PAGAMENTI	175.440,38	57.670,18	233.110,56
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			58.659,62
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	49,07	49,07
RESIDUI PASSIVI	71.816,73	7.635,55	79.452,28
Avanzo al 31 dicembre 2018			-20.743,59

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 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	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:		239.381,03		58.708,69
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	0,00		0,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	239.381,03		58.708,69	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		239.381,03		58.708,69
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		-78.776,36		-95.397,63
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	-367784,88		-78.776,36	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	289.008,52		-16.621,27	
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		70.900,28		74.654,04
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		247.257,11		79.452,28
Debiti	247.257,11		79.452,28	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		239.381,03		58.708,69

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -16.621,27 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	51.515,73	372.705,31
B) Costi della produzione	68.137,00	83.696,79
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-16.621,27	289.008,52
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-16.621,27	289.008,52
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-16.621,27	289.008,52

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2018, pari ad € **58.659,62** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2018 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2018, nelle attività dell'Istituto, risulta complessivamente di n. 2 unità a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA
	Donatella MUZI: B3 Annunziata Salustri A 3	2

Le due signore su indicare sono state assunte nel 1988 con contratto a tempo pieno; nel 2004, con il loro consenso, il rapporto di lavoro è stato variato in tempo parziale.

L'Istituto deve ancora soddisfare debiti pregressi, valutati al momento della mia nomina, ad euro 390.000,00 circa.

Roma, 23.06.2021

Il commissario straordinario
Marcello Verga.

Firmato
digitalmente da

**MARCELLO
VERGA**

CN = VERGA
MARCELLO
C = IT