

RELAZIONE ESPLICATIVA ALLE VARIAZIONI DI BILANCIO (29 ottobre – 31 dicembre 2021) ED AL BILANCIO CONSUNTIVO 2021 DELL'ISTITUTO CENTRALE PER I BENI SONORI ED AUDIOVISIVI

A) LE RISORSE FINANZIARIE

Per il conseguimento dei propri fini istituzionali l'ICBSA provvede in via ordinaria con le entrate derivanti da trasferimenti da parte del MiC: segnatamente, per il funzionamento, il capitolo di bilancio 2536 p.g. 1 e 2 (spese per il funzionamento dell'ICBSA).

Al fine di determinare in via preventiva il resoconto delle attività svolte e la relativa allocazione delle risorse finanziarie disponibili nel corso dell'E.F. 2021, si rende necessario evidenziare, come l'Istituto, sulla scia degli esercizi precedenti, abbia confermato il proprio impegno, malgrado il notevole assorbimento di risorse rappresentato dalle cosiddette spese vive, per l'attuazione di interventi finalizzati alla conservazione ed alla valorizzazione dell'ingente patrimonio sonoro ed audiovisivo conservato, attraverso specifiche linee operative capaci altresì di consolidare le nuove competenze come Istituto Centrale, istituito con D.P.R. n. 233 del 26 novembre 2007 e regolamentato dal D.P.R. n. 91 del 2 luglio 2009.

B) CONSISTENZA DI CASSA E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021

1) Il **fondo iniziale di cassa**, vale a dire alla data del 1° gennaio 2021, era di € **4.518.951,36** (cfr. la voce "DETTAGLIO DATA 31.12.2021- Fondo di cassa "dell'Ente Tesoriere : Banca popolare di Sondrio) – **All. n. 1**

2) **L'avanzo di amministrazione**, sempre alla stessa data, era di € **4.387.848,46** - (fondo iniziale di cassa (€ 4.518.951,36) – (131.102,40) residui passivi 2020 ed anni precedenti) -.

3) RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA (TRASFERIMENTI CORRENTI E IN CONTO CAPITALE)

Nel corso dell'anno, in conformità a quanto precisato nella Relazione Programmatica 2021, si è provveduto a confermare l'andamento delle spese di funzionamento in ottemperanza anche alle indicazioni ministeriali in materia di contenimento della spesa pubblica e sulla base della disponibilità delle risorse finanziarie, pari ad € **805.685,00** per il cap. 2536. Sono stati contenuti, per quanto comprimibili, i costi relativi alle utenze, alle pulizie, ai contratti di manutenzione ordinaria, alle spese per il materiale di cancelleria e di facile consumo, ecc.

Considerato che il totale delle **entrate derivanti da trasferimenti correnti e in conto capitale**, alla data di redazione del bilancio di previsione variato, vale a dire alla data del 28 ottobre 2021, era pari ad € 1.297.784,99, oltre ad entrate diverse per complessivi € 3.000,01, per un totale di € 1.300.785,00, con esclusione delle entrate per partite di giro, pari ad € 131.667,67, per un totale di € **1.432.452,67**

D) VARIAZIONI DI BILANCIO E BILANCIO DI PREVISIONE VARIATO (29 OTTOBRE-31 DICEMBRE 2021)

La consistenza prevista di cassa alla data di redazione del bilancio variato era pari ad **6.083.071,70** (**Fondo iniziale di cassa** € 4.518.951,36 + 1.450.432,32 **Entrate** + € 131.667,67 **Partite di giro**). Si rappresenta che, relativamente al periodo 29 OTTOBRE - 31 DICEMBRE 2021, sono intervenute le sottoelencate ulteriori variazioni:

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CORRENTE

Cap. 1321 p.g. 01	€	9.057,32
Cap. 2530 p.g. 01	€	55,64
Cap. 3529 p.g. 01	€	460,00
Cap. 5602 p.g. 04	€	1.446,06

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Cap. 7224 p.g. 01	€	40.000,00
Cap. 7224 p.g. 01	€	40.000,00
Cap. 7224 p.g. 01	€	50.000,00

ENTRATE DIVERSE

Progetto CRAL	€	8.401,30
Riversamenti per copie supporti sonori	€	225,00
Art Bonus -Dischi fonografici	€	2,00

L'ammontare delle entrate derivanti da trasferimenti correnti ed in conto capitale, alla data del 31 dicembre 2021, ammontava ad € 1.450.432,32, con esclusione delle entrate per partite di giro pari ad € 185.895,53: **totale riscossioni € 1.636.327,85.**

Il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio (€ 4.518.951,36) e le somme riscosse nel 2021, incluse le entrate per partite di giro (€ 1.636.327,85), risultavano pari a € **6.155.279,21.**

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state apportate al relativo bilancio n. 85 variazioni: n. 7 variazioni in entrata e n. 64 variazioni concernenti le spese, relative al periodo 1 gennaio - 28 ottobre 2021, data del bilancio variato, già approvate dal Comitato di Gestione nel corso della riunione avutasi il giorno 30 Ottobre 2020 ; le ulteriori n. 3 variazioni in entrata (8-10) e concernenti le spese, n. 11 (65-75) relative al periodo 29 ottobre -31 dicembre 2021 saranno sottoposte all'approvazione del Comitato di Gestione, nel corso della riunione per l'approvazione del bilancio consuntivo 2021, fissata per il giorno 5 maggio 2022. (cfr. variazioni di bilancio allegate alla relazione esplicativa)

E) SPESE (CORRENTI E IN CONTO CAPITALE)

Giova sottolineare che il funzionamento e la gestione tecnico-amministrativa dell'Istituto ha permesso di utilizzare solo parte delle risorse disponibili: infatti il totale dei pagamenti sostenuti per la realizzazione dei progetti programmati e per il mero funzionamento dell'Istituto ammonta ad € **1.244.711,88** (pagamenti in conto competenza pari ad € 1.127.809,84 - pagamenti in conto residui pari ad € 116.902,04 e il totale delle **somme impegnate** ad € **131.943,73** (residui passivi 2021 ed esercizi precedenti),

(Cfr. i relativi prospetti in allegato per la tipologia delle spese) : **All. n. 2** (pagamenti in conto competenza e in conto residui) e **All. n. 3** (residui passivi 2021 e anni precedenti)

F) FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2021

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, vale a dire alla data del 31.12.2021, ammontava complessivamente ad € **4.910.567,33**, importo che risulta così articolato (cfr. la voce "**Saldo di fatto**" dell'**All. n.1**):

- Fondo iniziale di cassa	€	4.518.951,36	+
- Ammontare delle somme riscosse	€	1.636.327,85	-

- Ammontare dei pagamenti eseguiti € 1.244.711,88 =

G) AVANZO COMPLESSIVO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2021

L'avanzo complessivo a fine esercizio, vale a dire alla data del 31.12.2021, ammontava complessivamente ad € 4.829.332,90, importo che risulta così formato:

- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 4.910.567,33 +
- Residui attivi 2021	50.708,30 -
- Residui passivi alla chiusura dell'esercizio	€ 131.942,73 =
- Avanzo complessivo a fine esercizio	€ 4.829.332,90

IL DIRIGENTE

dr. Antonello de Berardinis Ph.D.

