

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 5/2020

In data 26 ottobre 2020 alle ore 16:00, in videoconferenza, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

- dott.ssa Daniela Renga (Presidente del Collegio dei revisori);
- dott. Massimo Corbo (Membro effettivo);
- dott. Andrea Pirrottina (Membro effettivo);

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione all'anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 2744 del 23 ottobre 2020, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Daniela Renga

Dott. Massimo Corbo

Dott. Andrea Pirrottina

Ente Museo delle Civiltà

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2021**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 2744 del 23 ottobre 2020, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Direttore;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 13 del 27/05/2020 avente per oggetto "Previsioni di bilancio per l'anno 2021 e per il triennio 2021 - 2023 e Budget per il triennio 2021 - 2023. Proposte per la manovra 2021." e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Entrate		Previsione definitiva 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Entrate correnti - Titolo I	Euro	678.978,31	451.021,69	1.130.000,00	66,43	1.130.000,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	376.400,00	-376.400,00	0,00	-100,00	67.200,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

gc.
sp.
sp.

Partite Giro - Titolo IV	Euro	652.000,00	0,00	652.000,00	0,00	653.440,38
Totale Entrate	Euro	1.707.378,31	74.621,69	1.782.000,00	4,37	1.850.640,38
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	11.237.441,46		0,00		1.483.806,56
Totale Generale	Euro	12.944.819,77		1.782.000,00		3.334.446,94

Uscite		Previsione definitiva 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Uscite correnti - Titolo I	Euro	1.213.570,93	-149.565,93	1.064.005,00	-12,32	1.519.000,67
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	11.079.248,84	-11.013.253,84	65.995,00	-99,40	1.163.446,27
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	652.000,00	0,00	652.000,00	0,00	652.000,00
Totale Uscite	Euro	12.944.819,77	-11.162.819,77	1.782.000,00	-86,23	3.334.446,94
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	12.944.819,77		1.782.000,00		3.334.446,94

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	1.508.806,56
Riscossioni previste	1.850.640,38
Pagamenti previsti	3.334.446,94
Saldo finale di cassa	25.000,00

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	12.623.918,52
Residui attivi iniziali	+	84.000,00
Residui passivi iniziali	-	1.470.477,06

[Handwritten signatures and initials]

Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2020	=	11.237.441,46
Accertamenti/impegni 2020		
Entrate accertate esercizio 2020	+	995.201,81
Uscite impegnate esercizio 2020	-	1.651.782,51
variazioni nei residui 2020		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	250.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	10.805.860,76
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2020		25.000,00

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione Competenza 2021	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	533.978,31	451.021,69	985.000,00	84,46
ALTRE ENTRATE	Euro	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00

Totale Entrate Correnti	Euro	678.978,31	451.021,69	1.130.000,00	66,43
--------------------------------	-------------	-------------------	-------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 985.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 985.000,00 (di cui: € 900.000,00 non ancora assegnati ma stimati come da nota prot. n. 14732 del 23 ottobre 2020 con la quale la Direzione Generale Musei ha assegnato fondi per il funzionamento nell'anno precedente e come da nota dell'Ente di richiesta fabbisogno finanziario 2021 prot. n. 2603 del 7 ottobre 2020; € 65.000,00 per buoni pasto al personale e € 20.000,00 come da convenzione Consip concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro)

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 145.000,00, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 115.000,00 (di cui proventi derivanti dalla vendita di biglietti € 80.000,00; tale importo è stato determinato tenendo in considerazione il trend degli introiti relativi agli esercizi precedenti: sul punto il Collegio invita il Direttore ad un costante monitoraggio dell'entrate in questione che potrebbe essere influenzata negativamente e significativamente in caso di persistenza della situazione pandemica attuale e delle norme restrittive alla stessa collegata; proventi da servizi per formazione e addestramento di € 35.000,00; tale importo è stato determinato sulla base di corsi organizzati dall'Ente, che è stato riconosciuto dal MIUR ente formatore, e tiene conto del successo rilevato nei corsi degli anni precedenti)

Handwritten signature and initials on the right side of the page.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 20.000,00 (tale importo è stato determinato tenendo in considerazione il trend negativo dell'anno 2020 dovuto alla notevole diminuzione delle concessioni sugli spazi a causa della pandemia da Covid 19)

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 10.000,00 (contributi da privati per € 10.000,00: la previsione in entrata è costituita da un fondo che presumibilmente verrà accreditato da varie Società per presidi di manutenzioni e pulizie durante eventi, da erogazioni liberali varie, ecc.).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	376.400,00	-376.400,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	376.400,00	-376.400,00	0,00	0,00
--------------------------------------	-------------	-------------------	--------------------	-------------	-------------

La consistenza delle entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale è pari a zero in quanto l'Ente non prevede allo stato attuale entrate per investimenti.

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	662.204,96	182.720,04	844.925,00	27,59
INTERVENTI DIVERSI	Euro	526.365,97	-332.285,97	194.080,00	-63,13
FONDO DI RISERVA	Euro	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	1.213.570,93	-149.565,93	1.064.005,00	-12,32
-------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 844.925,00, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 22.726,00 (compenso Collegio dei revisori)
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO per Euro 69.000,00 (di cui € 65.000,00 per buoni pasto, € 2.000,00 per rimborso spese per missioni in Italia, € 2.000,00 per rimborso spese per missioni all'estero)
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 753.199,00, così dettagliate:
 - Carta, cancelleria e stampati € 6.000,00

Handwritten signature and initials:
 M.C.
 PZ
 Ho

- Materiale informatico € 5.000,00
- Materiale tecnico-specialistico € 11.000,00
- Altri beni e materiali di consumo n.a.c. € 500,00
- Medicinali e materiale sanitario € 4.000,00
- Telefonia fissa € 30.000,00
- Utenze energia elettrica € 175.199,00
- Utenza acqua € 25.000,00
- Utenze gas € 80.000,00
- Noleggi di hardware € 10.000,00
- Licenze Software € 15.000,00
- Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari € 150.000,00
- Manutenzione ordinaria immobili € 5.000,00
- Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza € 25.000,00
- Pulizia e disinfestazione € 150.000,00
- Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali € 10.000,00
- Stampa rilegatura e grafica € 5.000,00
- Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali € 5.000,00
- Spese postali e telegrafiche € 500,00
- Spese amministrative diverse € 1.000,00
- Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software € 15.000,00
- Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware € 5.000,00
- Servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94) € 20.000,00

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 194.080,00, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 95.000,00, così dettagliate:

- Spese per pubblicità e promozione € 15.000,00
- Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) € 30.000,00
- Altre prestazioni professionali e specialistiche € 15.000,00
- Attività didattica € 20.000,00
- Formazione a personale esterno all'ente € 15.000,00

- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 16.080,00 (Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 16.000,00; Trasferimenti correnti a INPS - Fondo ENPALS € 80,00)

- ONERI FINANZIARI per Euro 8.000,00 (Uscite e commissioni bancarie)

- ONERI TRIBUTARI per Euro 75.000,00 (IRAP € 10.000,00; tassa rifiuti solidi urbani € 65.000,00)

FONDO DI RISERVA pari ad Euro 25.000,00, riguardano:

- FONDO DI RISERVA per Euro 25.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Uscite Conto Capitale		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione Competenza 2021	Diff. %
INVESTIMENTI	Euro	11.079.248,84	-11.013.253,84	65.995,00	0,60
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	11.079.248,84	11.013.253,84	65.995,00	-99,40
-------------------------------------	-------------	----------------------	----------------------	------------------	---------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 65.995,00, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 65.995,00

- Mobili e arredi € 20.000,00 (la quota inserita in bilancio è riferita ad indicazioni del responsabile dell'Ufficio tecnico basate sulle necessità di acquisto)

Handwritten signatures and initials on the right side of the page.

- Postazioni di lavoro € 20.000,00 (la quota inserita in bilancio è riferita ad indicazioni del responsabile informatico basate sulla necessità di acquisto di postazioni di lavoro in sostituzione di quelle ormai obsolete)
- Dotazione bibliografica € 10.995,00 (su indicazione dei funzionari scientifici, tale quota incrementerà le collezioni bibliografiche)
- Acquisto di opere d'arte € 15.000,00 (su indicazione dei funzionari scientifici, tale quota incrementerà le collezioni museali).

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 652.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrare al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

L'articolo 1, comma 804 della legge n. 145/2018 dispone che agli istituti e musei dotati di autonomia speciale del Mibac di cui all'articolo 30, commi 2 e 3, del regolamento di cui al DPCM 29/08/2014 n. 171, non si applicano le norme di contenimento delle spese fino al 2019. Tale contenimento è stato esteso al 2020. L'Ente, in attesa delle indicazioni della Direzione Generale Bilancio per il bilancio di previsione 2021, ha redatto il presente bilancio di previsione con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Daniela Pongia

Dott. Massimo Carbo

Dott. Andrea Pirrottina

