

VERBALE N. 13/2017

In data 3 luglio 2017 alle ore 10,45, presso gli uffici amministrativi del Museo Nazionale del Bargello situati a Casa Martelli via Ferdinando Zannetti, 8, Firenze, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Museo Nazionale del Bargello:

Salustri Sergio	Presidente del collegio dei revisori - presente
Francesco Castria	Componente effettivo - presente
Barbara Bartolini	Componente effettivo – assente giustificato

per procedere alla verifica della proposta di variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2017 ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno, n. 123, 2011.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori a mezzo mail del 20 giugno 2017, con aggiornamento della stessa a mezzo mail del 28 giugno 2017, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della Proposta di cui trattasi dal supporto amministrativo dell'Ufficio Ragioneria Sig.ra Simona Mantero per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile informazione ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa al Ministero per i beni e le attività culturali e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

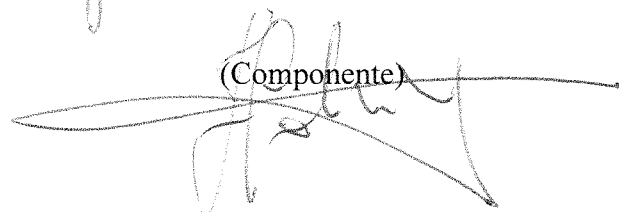
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Salustri Sergio

 (Presidente)

Francesco Castria

 (Componente)

Museo Nazionale del Bargello

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di previsione anno 2017**

Con mail del 20 e del 28 giugno 2017 è stata trasmessa la documentazione relativa alla proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 - accompagnata dalla relazione illustrativa del Direttore del Museo - sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio di previsione 2017:

- Allineamento dei dati contabili alle risultanze del conto consuntivo 2016, approvato dal CdA nella seduta del 27 aprile 2017. Il documento, ad oggi, non è stato ancora approvato dai Ministeri vigilanti; l'allineamento dei dati contabili si rende necessario al fine di consentire la corretta rappresentazione della situazione amministrativa e finanziaria dell'esercizio 2017 e di poterne determinare l'effettiva dimensione ai fini della gestione del bilancio; in particolare occorre tener conto dell'esigenza di considerare le consistenti assegnazioni disposte dal Ministero per i beni e le attività culturali, a fronte delle quali occorre provvederne con urgenza la programmazione nel bilancio di previsione ai fini dell'assunzione dei relativi impegni contabili;
- Accertamento di maggiori entrate nel corso del primo semestre dell'esercizio 2017;
- Trasferimento di risorse tra capitoli di spesa diversi, in relazione ad esigenze sopravvenute.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione considera in primo luogo la rideterminazione dell'avanzo di amministrazione al dato di consuntivo 2016, pari a 2.192.547,80 euro, con una variazione in aumento, rispetto all'importo di 1.200.000 euro previsto nel bilancio di previsione, di 992.547,80 euro.

Sono state fornite in proposito due apposite schede contabili che rappresentano la variazione dei residui, per capitolo di spesa e di entrata, rispetto al dato considerato nel bilancio di previsione 2017, con cui si riconciliano, quindi, i relativi dati inseriti nel consuntivo 2016. Pertanto il dato complessivo dei residui attivi è aggiornato a 1.061.407,54 euro e quello dei residui passivi a 1.781.857,02 euro. Anche la previsione della dotazione di cassa viene allineata all'importo risultante nel conto consuntivo, pari a 2.912.997,28 euro.

La proposta di variazione prevede inoltre maggiori entrate per euro 843.973,95 euro.



Dal lato delle uscite, tenuto conto delle sopradescritte movimentazioni in aumento dal lato delle entrate, sono indicate maggiori spese per 1.852.167,95 euro e minori spese per 15.646,20 euro.

La relazione di accompagnamento del Direttore fornisce il quadro aggiornato dell'avanzo di amministrato nella sua composizione e nella suddivisione tra parte vincolata e non vincolata.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

<i>Avanzo di Amministrazione</i>		992.547,80	
<i>Entrate correnti</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.2.1	Trasferimenti da parte del Ministero BB.AA.CC.	48.807,06	
1.3.1.1	Proventi derivanti dalla vendita di biglietti	197.953,49	
1.3.1.3	Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	9.713,40	
1.3.2.1	Contributi da privati	200.500,00	
1.3.5.1	Recuperi e rimborsi diversi-	2.000,00	
	Totale entrate correnti	458.973,95	
<i>Entrate conto capitale</i>			
2.2.2.1	Trasferimenti da parte del Ministero BB.AA.CC.	270.000,00	
	Totale entrate conto capitale	270.000,00	
<i>Entrate per partite di giro</i>			
4.1.1.1	Ritenute erariali	100.000,00	
4.1.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	15.000,00	
	Totale entrate partite di giro	115.000,00	
	Totale variazioni entrate	843.973,95	
	Totale variazioni entrate e avanzo di amministrazione	1.836.521,75	

Le **variazioni nelle entrate correnti** riguardano:

- 197.953,49 euro sul capitolo 1311 "Proventi derivanti dalla vendita di biglietti" per l'inserimento nel gestionale degli incassi lordi, comprensivi dell'aggio dovuto al concessionario, calcolato nella misura del 14%;
- 9.713,40 euro sul capitolo 1313 "Proventi derivanti dai servizi della gestione diretta" per maggiori incassi relativi a permessi per utilizzo delle immagini delle opere del Museo e per concessioni di uso spazi;
- 200.500,00 euro sul capitolo 1321 "Contributi da privati", di cui: 500,00 euro per una donazione da parte di un soggetto privato; 50.000,00 per contributo da parte della Richard Ginori per la realizzazione della mostra "La Fabbrica della Bellezza. La Manifattura Ginori e il suo Popolo di statue"; 150.000,00 quale erogazione della Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze in favore dello stesso progetto;

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2017							
Entrate			<i>Previsione Preventivo 2017</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa 2017</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>		Euro	2.723.358,00	458.973,95	==	3.181.331,95	3.501.339,49
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>		Euro	300.000,00	270.000,00	==	570.000,00	1.312.400,00
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>		Euro	==	==	==	==	==
<i>Partite Giro Titolo IV</i>		Euro	410.000,00	115000,00	==	525.500,00	525.500,00
Totale Entrate			3.433.858,00	843973,95	==	4.277.831,95	5.339.239,49
<i>Avanzo es. n-1</i>	<i>amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.200.000,00	992.547,80	==	2.192.547,80	2.912.997,28
Totale Generale		Euro	4.633.858,00	1.836.521,75	==	6.470.379,75	8.252.236,77
Spese			<i>Previsione Preventivo 2017</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa 2017</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>		Euro	2.746.230,00	663.254,55	4.500,00	3.404.984,55	3.950.609,58
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>		Euro	1.477.128,00	1.073.913,40	11.146,20	2539895,20	3.776.127,19
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>		Euro	==	==	==	==	==
<i>Partite Giro Titolo III</i>		Euro	410.500,00	115.000,00	==	525500,00	525.500,00
Totale Uscite		Euro	4.633.858,00	1.852.167,95	15.646,20	6.470.379,75	8.252.236,77
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		Euro	==	==	==	==	==
Totale Generale		Euro	4.633.858,00	1.836.521,75	==	6.470.379,75	8.252.236,77

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2017 da parte del Consiglio di Amministrazione.**

Il Collegio dei Revisori dei conti

Salustri Sergio

(Presidente)

Castria Francesco

(Componente)

- 48.807,06 euro sul capitolo 1221 "Trasferimenti da parte del Ministero" per l'assegnazione di fondi relativi ai progetti di valorizzazione del 2016;
- 2.000,00 euro sul capitolo 1351 "Recuperi e rimborsi diversi".

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:

- 270.000,00 euro sul capitolo 2221 "Trasferimenti da parte del Ministero" in conto capitale attribuiti con decreto direttoriale della DG Bilancio del 27 Gennaio 2017 per l'adeguamento dell'impianto di videosorveglianza, antintrusione e centrale operativa del Museo di Orsanmichele.

Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano:

- 100.000,00 euro sul capitolo 4111 "Ritenute Erariali" per adeguamento della partita di giro con riferimento ai versamenti previsti a favore dell'Erario;
- 15.000,00 sul capitolo 4112 "Ritenute previdenziali e assistenziali" per adeguamento della partita di giro relativa ai versamenti in favore degli Enti previdenziali.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

<i>Spese correnti</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del consiglio di amministrazione e comitato scientifico	1.000,00	
1.1.1.2.2	Compensi accessori per il personale a tempo indeterminato	68.807,06	
1.1.1.2.4	Indennità e rimborso spese per missioni in Italia	2.000,00	
1.1.1.2.5	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	2.000,00	
1.1.1.2.7	Corsi di formazione e aggiornamento per il personale	9.347,80	
1.1.1.3.1	Acquisto di carta, cancelleria, stampati ed altro materiale di cancelleria	2.000,00	
1.1.1.3.2	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	1.000,00	
1.1.1.3.4	Acquisto di altri materiali di consumo	3.000,00	
1.1.1.3.7	Spese di rappresentanza	1.000,00	
1.1.1.3.9	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	4.000,00	
1.1.1.3.15	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	200.000,00	
1.1.1.3.16	Spese per pubblicità e promozione	5.000,00	
1.1.1.3.17	Pubblicazione bandi di gara	30.000,00	
1.1.1.3.21	Utenze energia elettrica	50.000,00	
1.1.1.3.23	Utenze telefoniche	6.646,20	
1.1.1.3.27	Manutenzione ordinaria immobili	5.000,00	

1.1.1.3.33	Pulizia e disinfestazione	35.000,00	
1.1.1.3.34	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	5.000,00	
1.1.1.3.38	Noleggi di mobili, arredi e macchine per ufficio	2.500,00	
1.1.2.3.3	Uscite e commissioni bancarie		4.500,00
1.1.2.4.3	Tributi vari	30.000,00	
1.1.2.5.1	Restituzione e rimborsi diversi	2.000,00	
1.1.2.5.2	Aggio da concessionario	197.953,49	
	Totale spese correnti	663.254,55	4.500,00
Spese conto capitale			
1.2.1.1.2	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	736.913,40	
1.2.1.2.1	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	4.500,00	
1.2.1.2.3	Acquisti di materiali e attrezzature informatiche	2.000,00	
1.2.1.2.8	Acquisto software		9.646,20
1.2.1.2.9	Acquisto licenze		1.500,00
1.2.1.2.10	Manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	270.000,00	
1.2.1.2.17	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	60.500,00	
	Totale spese conto capitale	1.073.913,40	11.146,20
Spese per partite di giro			
1.4.1.1	Ritenute erariali	100.000,00	
1.4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	15.000,00	
	Totale spese partite di giro	115.000,00	
	Totale variazioni spese	1.852.167,95	15.646,20

Le **variazioni nelle spese correnti** riguardano le seguenti voci di spesa, correlate alle maggiori entrate:

- 200.000,00 euro sul capitolo 1.1.1.3.15 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)” in relazione al finanziamento di 150.000,00 euro dell’Ente Cassa di Risparmi di Firenze a seguito di partecipazione ad un bando e di 50.000,00 ricevuti dalla società Richard Ginori;
- 197.953,49 euro sul capitolo 1.1.2.5.2 “Aggio del concessionario”, spesa prevista in favore del Concessionario a fronte dell’inserimento nelle entrate degli introiti lordi;
- 500,00 euro sul capitolo 1.1.2.1.2.17 “Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte”, spesa prevista a fronte della donazione di 500,00 euro da soggetto privato;
- 2.000,00 euro sul capitolo 1251 “Restituzione e rimborsi diversi”;
- 48.807,06 euro sul capitolo 1122 “Compensi accessori per il personale a tempo indeterminato” per il costo complessivo dei compensi dei dipendenti che hanno partecipato ai progetti di valorizzazione 2016.



Altre principali variazioni in aumento riguardano spese per promozione, pubblicazione bandi di gara, formazione del personale, spese per utenze, manutenzione ordinaria degli immobili, pulizia e disinfestazione, tributi.

Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano:

- 9.713,40 euro sul capitolo 1.2.1.1.2 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” per esigenze di climatizzazione delle sale dei diversi istituti afferenti al Bargello e allestimento di una nuova pedana per i disabili anche all’uscita della sala mostre.
- 270.000,00 euro sul capitolo 1.2.1.2.10 “Manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari”, a fronte dell’assegnazione con decreto direttoriale della Direzione Generale Bilancio del 27 Gennaio 2017.

Altre principali variazioni in aumento riguardano spese per interventi di restauro e manutenzione straordinaria delle opere d’arte, dei beni immobili e degli allestimenti museali, acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro riguardano:

- 100.000,00 euro sul capitolo 4111 “Ritenute Erariali” per adeguamento della partita di giro relativa ai versamenti previsti a favore dell’Erario;
- 15.000,00 euro sul capitolo 4112 “Ritenute previdenziali e assistenziali” per adeguamento della partita di giro relativa ai versamenti previsti a favore degli Enti previdenziali.

Altre variazioni riguardano lo spostamento di risorse tra capitoli di spesa diversi, nel dettaglio:

- Variazioni in diminuzione di:
 - o 9.646,20 euro sul capitolo 1.2.1.2.8 “Acquisto Software”;
 - o 1.500,00 euro sul capitolo 1.2.1.2.9 “Acquisto Licenze”;
 - o 4.500,00 euro sul capitolo 1.1.2.3.3 “Uscite e commissioni bancarie”.
- Variazioni in aumento di:
 - o 6.646,20 euro sul capitolo 1.1.1.3.23 “Utenze Telefoniche”;
 - o 2.500,00 euro sul capitolo 1.1.1.3.38 “Noleggi di mobili, arredi e macchine per ufficio”;
 - o 2.000,00 euro sul capitolo 1.2.1.2.3 “Acquisto materiale e attrezzature informatiche”;
 - o 4.500,00 euro sul capitolo 1.2.1.2.1 “Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari”.

