# *VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI TARANTO*

**VERBALE N. 2/2020**

In data 24 aprile 2020 alle ore 09:30, in modalità telematica tramite la piattaforma GSuite, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti del MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI TARANTO*, nelle persone di

| | | |
|---|---|---|
| Dott.ssa Rosa Valicenti | Presidente in rappresentanza del MEF | Presente |
| Dott.ssa Teresa Mele | Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT | Presente |
| Dott. Marco Galignano | Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT | Presente |

per procedere, come da ordine del giorno:

1) all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2019;
2) all'esame della 1^ variazione al Bilancio di Previsione 2020;
3) alla verifica ordinaria di cassa.

E' presente alla riunione, in modalità telematica, il Direttore dell'Ente, la dott.ssa Eva degl'Innocenti.

Tutti i documenti contabili relativi al Conto Consuntivo 2019 e alla 1^proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2020, corredati della relativa documentazione, sono stati trasmessi al Collegio dei revisori, nei termini e 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 viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla dott.ssa Eliana Aresta, operatore Ales S.p.A., referente Contabilità e Bilancio del Museo Archeologico Nazionale di Taranto, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame dei precitati documenti 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 2019, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1);
- la relazione alla 1^ proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2020, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 2).

Il Collegio rammenta, infine, che sia il Rendiconto in questione che la 1^ variazione al Bilancio di Previsione 2020, completi dei relativi allegati, dovranno essere trasmessi, 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 12:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Rosa Valicenti (firma autografa) (Presidente)

Dott.ssa Teresa Mele (firma digitale) (Componente)

Dott. Marco Galignano (firma digitale) (Componente)

**Allegato 1**

**Ente MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI TARANTO**

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE**

**DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**2019**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, nei termini e 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.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto:

a) La situazione amministrativa;
b) La relazione sulla gestione;
c) Situazione dei residui attivi e passivi;
d) Riepilogo per missioni e programmi;
e) Indice di tempestività dei pagamenti.

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

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, ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha registrato un avanzo finanziario di competenza di € 44.961,75 e un avanzo di amministrazione di € 3.650.349,18.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2019** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2019**

| **Entrate** | ***Previsione iniziale 2019*** | ***Variazioni 2019*** | ***Previsione definitiva 2019*** | ***Somme accertate 2019*** | ***Somme accert. Riscosse 2019*** | ***Somme accert. da riscuotere 2019*** | ***Diff. % Acc-Prev. def.*** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Entrate Correnti - Titolo I* | *715.601,00* | *-40.879,03* | *674.721,97* | *755.867,99* | *646.360,17* | *109.507,82* | *112,03* |
| *Entrate conto capitale Titolo II* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Totale 1* | 715.601,00 | -40.879,03 | 674.721,97 | 755.867,99 | 646.360,17 | 109.507,82 | 112,03 |
| *Gestioni speciali Titolo III* | | | | | | | |
| *Partite Giro Titolo IV* | *572.000,00* | *0,00* | *572.000,00* | *154.622,17* | *150.967,26* | *3.654,91* | *27,03* |
| **Totale Entrate** | *1.287.601,00* | *-40.879,03* | *1.246.721,97* | *910.490,16* | *797.327,43* | *113.162,73* | *73,03* |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Avanzo amministrazione utilizzato* | | | *3.592.348,82* | *0,00* | | |
| **Totale Generale** | *1.287.601,00* | *-40.879,03* | *4.839.070,79* | *910.490,16* | *797.327,43* | *113.162,73* |
| **DISAVANZO DI COMPETENZA** | | | | | | |
| **Totale a pareggio** | *1.287.601,00* | *-40.879,03* | *4.839.070,79* | *910.490,16* | *797.327,43* | *113.162,73* |

| Spese | *Previsione iniziale 2019* | *Variazioni 2019* | *Previsione definitiva 2019* | *Somme impegnate 2019* | *Pagamenti 2019* | *Rimasti da pagare 2019* | *Diff. % Imp.-Prev. def.* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Uscite correnti Titoli I* | *632.601,00* | *70.358,75* | *702.959,75* | *553.343,12* | *266.176,36* | *287.166,76* | *78,72* |
| *Uscite conto capitale Titolo II* | *2.994.363,00* | *569.748,04* | *3.564.111,04* | *157.563,12* | *104.386,19* | *53.176,93* | *4,42* |
| *Totale 1* | 3.626.964,00 | 640.106,79 | 4.267.070,79 | 710.906,24 | 370.562,55 | 340.343,69 | 16,66 |
| *Gestioni speciali Titolo III* | | | | | | | |
| *Partite Giro Titolo IV* | *572.000,00* | *0,00* | *572.000,00* | *154.622,17* | *120.149,62* | *34.472,55* | *27,03* |
| **Totale Spese** | *4.198.964,00* | *640.106,79* | *4.839.070,79* | *865.528,41* | *490.712,17* | *374.816,24* | *17,89* |
| *Avanzo di gestione* | | | *0,00* | *44.961,75* | | | |
| **Totale Generale** | *4.198.964,00* | *640.106,79* | *4.839.070,79* | *910.490,16* | *490.712,17* | *374.816,24* | |

**QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE**

| | *Anno finanziario 2019* | | | *Anno finanziario 2018* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entrate** | *Residui (A)* | *Competenza (B)* | *Cassa ( C )* | *Residui (D)* | *Competenza (E)* | *Cassa (F)* | *Diff. % (E/B)* |
| *Entrate Correnti - Titolo I* | *2.383.880,62* | *755.867,99* | *914.098,84* | *2.542.111,47* | *727.658,45* | *711.889,86* | *96,27* |
| *Entrate conto capitale Titolo II* | *315.374,00* | *0,00* | *0,00* | *315.374,00* | *0,00* | *302.794,00* | *0,00* |
| **Totale 1** | *2.699.254,62* | *755.867,99* | *914.098,84* | *2.857.485,47* | *727.658,45* | *1.014.683,86* | *96,27* |
| *Gestioni speciali Titolo III* | | | | | | | |
| *Partite Giro Titolo IV* | *3.654,91* | *154.622,17* | *150.967,26* | *0,00* | *95.309,00* | *95.309,00* | *61,64* |
| **Totale Entrate** | *2.702.909,53* | *910.490,16* | *1.065.066,10* | *2.857.485,47* | *822.967,45* | *1.109.992,86* | *90,39* |
| *Avanzo amministrazione utilizzato* | | *0,00* | *0,00* | | | | |
| **Totale Generale** | *2.702.909,53* | *910.490,16* | *1.065.066,10* | *2.857.485,47* | *822.967,45* | *1.109.992,86* | |
| **DISAVANZO DI COMPETENZA** | | | | | | | |
| **Totale a pareggio** | *2.702.909,53* | *910.490,16* | *1.065.066,10* | *2.857.485,47* | *822.967,45* | *1.109.992,86* | |

| | Anno finanziario 2019 | | | Anno finanziario 2018 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Spese** | *Residui (A)* | *Competenza (B)* | *Cassa ( C )* | *Residui (D)* | *Competenza (E)* | *Cassa (F)* | *Diff. % (E/B)* |
| *Uscite correnti Titoli I* | *330.706,54* | *553.343,12* | *569.442,26* | *352.659,56* | *695.450,26* | *539.915,56* | *125,68* |
| *Uscite conto capitale Titolo II* | *272.940,09* | *157.563,12* | *337.136,43* | *459.698,10* | *215.421,82* | *99.461,40* | *136,72* |
| **Totale 1** | *603.646,63* | *710.906,24* | *906.578,69* | *812.357,66* | *910.872,08* | *639.376,96* | *128,13* |
| *Gestioni speciali Titolo III* | | | | | | | |
| *Partite Giro Titolo IV* | *34.792,55* | *154.622,17* | *123.940,84* | *4.111,22* | *95.309,00* | *94.781,33* | *61,64* |
| **Totale Spese** | *638.439,18* | *865.528,41* | *1.030.519,53* | *816.468,88* | *1.006.181,08* | *734.158,29* | *116,25* |
| *Avanzo di gestione* | | *44.961,75* | *34.546,57* | | | | |
| **Totale Generale** | *638.439,18* | *910.490,16* | *1.065.066,10* | *816.468,88* | *1.006.181,08* | *734.158,29* | |

**Situazione di equilibrio dati di cassa**

| **Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)** | **2019** |
|---|---|
| **Descrizione** | **Importo** |
| Saldo cassa iniziale | 1.551.332,23 |
| Riscossioni | 1.065.066,10 |
| Pagamenti | 1.030.519,53 |
| **Saldo finale di cassa** | 1.585.878,80 |

Il Rendiconto generale 2019, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **44.961,75**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

| | |
|---|---|
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE | 910.490,16 |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE | 865.528,41 |
| **AVANZO DI COMPETENZA** | **44.961,75** |

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 715.601,00 ed euro 632.601,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione A.F. 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 31/10/2018, con delibera n°5/2018, a cui è seguito il parere positivo della Direzione Generale Musei con il Decreto n. 294, pervenuto con nota prot 5596-P del 02/04/2019, stante il parere favorevole espresso dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV, con nota prot. 3476 dell'08/01/2019.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 il bilancio preventivo, è stato oggetto di due provvedimenti di variazione:

• il primo adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 2/2019 del 30/04/2019, ed approvato con Decreto n. 840 del MIBACT – Direzione Generale Musei, prot. 10456-P del 16/07/2019, vista la nota ministeriale prot. 164642 del 17/06/2019, con la quale il MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV rappresenta di non avere

osservazioni da formulare sul primo provvedimento di variazione al Bilancio di Previsione del Museo Archeologico Nazionale di Taranto per l'E.F. 2019;

• il secondo adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 3/2019 del 30/10/2019, ed approvato con Decreto n. 1499 del MIBACT – Direzione Generale Musei, prot. 17204-P del 12/12/2019, vista la nota ministeriale prot. 249611 del 27/11/2019, con la quale il MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV rappresenta di non avere osservazioni da formulare sul secondo provvedimento di variazione al Bilancio di Previsione del Museo Archeologico Nazionale di Taranto per l'E.F. 2019.

Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione per euro -40.879,03, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 70.358,75.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 2.994.363,00, hanno subito una variazione in aumento di euro 569.748,04.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 572.000,00 non hanno subito variazioni.

**ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

**ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

| | | ***ACCERTAMENTI*** | ***ACCERTAMENTI*** |
|---|---|---|---|
| ***Entrate*** | | ***2018*** | ***2019*** |
| *ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI* | Euro | 498.562,33 | 531.721,97 |
| *ALTRE ENTRATE* | Euro | 229.096,12 | 224.146,02 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale Entrate Correnti** | Euro | 727.658,45 | 755.867,99 |

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 531.721,97, riguardano esclusivamente:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 531.721,97.

Tra i trasferimenti correnti dello Stato, ed in particolare dal MIBACT si segnala il maggior accertamento per € 100.000,00, rilevato dall'Ente a seguito della Comunicazione pervenuta dalla Direzione Generale Musei con nota prot. 17551-P del 19/12/2019 su fondi da iscrivere nelle entrate correnti e da impegnare per addetto/i personale Ales S.p.A.

La Direzione Generale, infatti, considerate le numerose comunicazioni provenienti dai differenti Istituti relative alla grave carenza di personale, ha redatto un piano di riparto dei fondi disponibili sul capitolo 5657, piano gestionale 1 "Spese per il funzionamento dei musei e dei luoghi della cultura statali tramite l'utilizzo delle somme versate, ecc." dal quale sono stati accreditati a favore di questo Istituto € 100.000,00. Nella suddetta comunicazione la Direzione Generale invitava l'Istituto a iscrivere il suddetto importo - non appena accreditato - nel preventivo 2020, anche mediante variazione, sotto la voce delle entrate correnti "Trasferimenti da parte del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo – Direzione generale Musei" affinché potesse essere impegnato per le finalità descritte.

Tuttavia, il predetto accreditamento sul conto corrente del Museo è avvenuto nel corso degli ultimi giorni del 2019. Pertanto, correttamente, l'importo dei € 100.000,00 è stato accertato nel 2019 e il relativo importo portato come avanzo di amministrazione vincolato, al fine di destinarlo nell'anno 2020 alle finalità per cui è stato erogato.

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 224.146,02, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 208.602,00;
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 15.388,02;
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 156,00;

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

| | | *ACCERTAMENTI* | *ACCERTAMENTI* |
|---|---|---|---|
| ***Entrate*** | | ***2018*** | ***2019*** |
| *ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI* | Euro | 0,00 | 0,00 |
| *ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE* | Euro | 0,00 | 0,00 |
| *ACCENSIONE DI PRESTITI* | Euro | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale Entrate Conto Capitale** | Euro | 0,00 | 0,00 |

**Non si sono registrate Entrate in conto capitale nell'anno di riferimento.**

**SPESE CORRENTI**

Le uscite correnti sono costituite da:

| | | *IMPEGNI* | *IMPEGNI* |
|---|---|---|---|
| ***Uscite*** | | ***2018*** | ***2019*** |
| *FUNZIONAMENTO* | Euro | 385.003,26 | 391.506,86 |
| *INTERVENTI DIVERSI* | Euro | 310.447,00 | 161.836,26 |
| *FONDO DI RISERVA* | Euro | 0,00 | 0,00 |
| *ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI* | Euro | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale Uscite Correnti** | Euro | 695.450,26 | 553.343,12 |

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 391.506,86, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE per Euro 35.402,40
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO per Euro 35.284,41
- USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 320.820,05

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 161.836,26, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 69.523,91;
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 30.664,49;
- ONERI FINANZIARI per Euro 436,28;
- ONERI TRIBUTARI per Euro 4.805,90;
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 56.322,54;
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 83,14.

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale per complessivi euro 157.563,12 sono rappresentate nella seguente tabella:

| | | *IMPEGNI* | *IMPEGNI* |
|---|---|---|---|
| ***Uscite*** | | ***2018*** | ***2019*** |
| *INVESTIMENTI* | Euro | 215.421,82 | 157.563,12 |
| *ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE* | Euro | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale Uscite Capitale** | Euro | 215.421,82 | 157.563,12 |

INVESTIMENTI pari ad Euro 157.563,12, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 157.563,12

PARTITE DI GIRO

**Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 154.622,17 e sono relative alle 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; non si segnalano somme amministrate dal cassiere e/o dai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro **3.650.349,15.**

| | **In conto** | | **Totale** |
|---|---|---|---|
| | **RESIDUI** | **COMPETENZA** | |
| | | | |
| **Fondo di cassa al 1° gennaio 2019** | | | **1.551.332,23** |
| RISCOSSIONI | 267.738,67 | 797.327,43 | 1.065.066,10 |
| PAGAMENTI | 539.807,36 | 490.712,17 | 1.030.519,53 |
| **Fondo di cassa al 31 dicembre 2019** | | | **1.585.878,80** |
| **RESIDUI esercizi precedenti** | | **RESIDUI dell'esercizio** | |
| RESIDUI ATTIVI | 2.589.746,80 | 113.162,73 | 2.702.909,53 |
| RESIDUI PASSIVI | 263.622,94 | 374.816,24 | 638.439,18 |
| **Avanzo al 31 dicembre 2019** | | | **3.650.349,15** |

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2019, che ammonta ad euro **1.585.878,80,** così come è stato verificato in sede di verifica di cassa eseguita il 03/01/2020, e riportato nel Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 1/2020**.**

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

| Descrizione importo | Importo |
|---|---|
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente | 3.592.348,82 |
| Avanzo di competenza 2019 | 44.961,75 |
| Radiazione Residui attivi | 0,00 |
| Radiazioni Residui passivi | 13.038,58 |
| **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019** | **3.650.349,15** |

**GESTIONE DEI RESIDUI**

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2019 risultano così determinati:

**RESIDUI ATTIVI**

| (A) | (B) | (C= A-B) | (D) | (E=C-D) | F=E/A | G | H=(E+G) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Residui attivi al 1° gennaio 2019 | Incassi 2019 | Residui ancora da incassare | Radiazione residui attivi | Residui attivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui passivi *anno 2019* | **Totale residui al 31/12/2019** |
| 2.857.485,47 | 267.738,67 | 2.589.746,80 | 0,00 | 2.589.746,80 | 90,63 | 113.162,73 | 2.702.909,53 |

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: la percentuale molto alta dei residui attivi da incassare al 31.12.2019 è rappresentata per il 95% dai fondi relativi ai finanziamenti PON-FESR "Cultura e Sviluppo" 2014-2020 accertati per il Progetto "Il Museo MArtA 3.0", per € 2.265.222,80 e dai crediti per il Progetto finanziato con Decreto ministeriale ai sensi L. 208/2015 – Art. 1, comma 338, per il potenziamento degli investimenti infrastrutturali nel settore della cultura ed è finalizzato ad interventi di conservazione, manutenzione, restauro e valorizzazione del Museo per € 315.374,00.

**RESIDUI PASSIVI**

| (A) | (B) | (C= A-B) | (D) | (E=C-D) | F=E/A | G | H=(E+G) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Residui passivi al 1° gennaio 2019 | Pagamenti 2019 | Residui ancora da pagare | Radiazione residui passivi | Residui passivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui passivi *anno n* | **Totale residui al 31/12/2019** |
| 816.468,88 | 539.807,36 | 276.661,52 | 13.038,58 | 263.622,94 | 32,29 | 374.816,24 | 638.439,18 |

In merito alla situazione dei residui passivi non si segnala alcuna anomalia, se non che il 42% degli stessi è rappresentato dagli impegni assunti al 31.12.2019 per il Progetto "Il Museo MArtA 3.0", finanziato nell'ambito del PON FESR "Cultura e Sviluppo" 2014-2020 e per il Progetto finanziato con Decreto ministeriale ai sensi L. 208/2015 – Art. 1, comma 338, per il potenziamento degli investimenti infrastrutturali nel settore della cultura ed è finalizzato ad interventi di conservazione, manutenzione, restauro e valorizzazione del Museo il cui pagamento è condizionato dallo SAL per i servizi e le forniture

VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

In ordine alla proposta di variazione dei residui ai sensi dell'art. 40, c. 4 del D.P.R. n. 97/2003, presentata dall'Organo di vertice, si precisa che la variazione ha riguardato solo i residui passivi, per un totale di € 13.038,58. Si tratta di variazioni legate ad economie di spesa o a procedure annullate relative agli anni 2016 e 2018. Le predette variazioni hanno trovato specifica evidenza e riscontro nel Conto Economico redatto dall'Ente al 31.12.2019, alla voce E) Proventi e oneri straordinari e sono state evidenziate in Nota Integrativa.

| AnnoCompetenza | C_Articolo | ImportoIniziale | ImportoFinale | Descrizione | ImportoVariazione | RagioneSociale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | 1.03.01.01.001 | 3.000,00 | 2.074,00 | economia | - 926,00 | GENERICO |
| 2018 | 1.03.02.11.999 | 33.428,00 | 33.423,12 | economia | - 4,88 | PROVINCIALI SRL |
| 2018 | 2.02.03.06.001/A | 7.184,70 | - | procedura annullata | - 7.184,70 | PROMUSEUM SRL UNICO SOCIO |
| 2018 | 1.03.02.02.005 | 5.400,00 | 477,00 | economia | - 4.923,00 | GENERICO |
| **TOTALE** | | **49.012,70** | **35.974,12** | | **- 13.038,58** | |
| | | | | | | |

Si ritiene, pertanto, di esprimere parere favorevole, alla variazione dei residui passivi per € 13.038,58.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| **ATTIVITA'** | **Valori al 31/12/2018** | | **Valori al 31/12/2019** | |
|---|---|---|---|---|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| **A) Crediti versi 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:** | | **4.408.817,70** | | **4.288.788,33** |
| Rimanenze | 0,00 | | 0,00 | |
| Residui attivi (crediti) | 2.857.485,47 | | 2.702.909,53 | |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | | 0,00 | |
| Disponibilità liquide | 1.551.332,23 | | 1.585.878,80 | |
| **D - Ratei e Risconti:** | | **0,00** | | **0,00** |
| Ratei attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| Risconti attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| **TOTALE ATTIVITA'** | | **4.408.817,70** | | **4.288.788,33** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PASSIVITA'** | | | | |
| **A -Patrimonio netto** | | **214.412,78** | | **305.778,02** |
| 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 | 211351,22 | | 214.412,78 | |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio | 3.061,56 | | 91.365,24 | |
| **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** | | **0,00** | | **0,00** |
| **D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l`esercizio successivo** | | **816.468,88** | | **638.439,18** |
| Debiti | 816.468,88 | | 638.439,18 | |
| Debiti bancari e finanziari | 0,00 | | 0,00 | |
| **E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti** | | **3.377.936,04** | | **3.344.571,13** |
| Ratei passivi | 0,00 | | 0,00 | |
| Risconti passivi | 3.377.936,04 | | 3.344.571,13 | |
| 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'** | | **4.408.817,70** | | **4.288.788,33** |

Il patrimonio netto, di euro **305.778,02**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2019, di euro **91.365,24**

**CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | | |
|---|---|---|
| **Descrizione** | **2019** | **2018** |
| **A) Valore della produzione** | 789.232,78 | 886.014,45 |
| **B) Costi della produzione** | 706.100,34 | 907.893,68 |
| **Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)** | 83.132,44 | -21.879,23 |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | 0,12 | 0,00 |
| **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie** | 0,00 | 0,00 |
| **E) Proventi e oneri straordinari** | 13.038,58 | 27.919,19 |
| **Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)** | 96.171,14 | 6.039,96 |
| **Imposte dell'esercizio** | 4.805,90 | 2.978,40 |
| **Avanzo/Disavanzo Economico** | 91.365,24 | 3.061,56 |

**ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Il Collegio, nel corso dell'esercizio in esame ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate, nel corso nell'esercizio 2019, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio in esame, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti). Il calcolo, elaborato in conformità alla Circ. MEF/RGS N. 22 DEL 22/07/2015, rileva un indice annuale di tempestività dei pagamenti pari a (-22,42 giorni).
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- è stata regolarmente effettuata la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2019, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.

Si segnala che l'Ente non ha alcun obbligo di rispettare le singole norme di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa in materia, poiché l'art. 1 c. 804 della Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) ha stabilito, a decorrere dal 01/01/2019, che "Gli istituti e i musei dotati di autonomia speciale del Ministero per i beni e le attività culturali di cui all'articolo 30, commi 2 e 3, del regolamento di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 agosto 2014, n. 171, pongono in essere processi per assicurare una più efficace realizzazione degli obiettivi istituzionali perseguiti, volti a garantire maggiori entrate proprie a decorrere dall'anno 2019; a tal fine agli stessi non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente. Sono conseguentemente ridotti di 2.350.000 euro, a decorrere dal medesimo anno, gli stanziamenti per spese di funzionamento dei pertinenti centri di responsabilità da destinare ai suddetti istituti e musei".

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

L'Ente non ha istituito una cassa economale.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una corretta corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

## CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale dell'E.F. 2019 alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

**parere favorevole**

1) alla variazione dei residui passivi per € 13.038,58 da parte del Consiglio di Amministrazione;
2) **all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione**

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

| | |
|---|---|
| Dott.ssa Rosa Valicenti (firma autografa) | (Presidente) |
| Dott.ssa Teresa Mele (firma digitale) | (Componente) |
| Dott. Marco Galignano (firma digitale) | (Componente) |

**Allegato 2**

**Ente MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI TARANTO**

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 1**

**al Bilancio di Previsione anno 2020**

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, predisposta dal Direttore Generale dell'Ente, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

1. **VARIAZIONI DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA AI RESIDUI EFFETTIVI;**
2. **VARIAZIONI PER L'UTILIZZO DELL'AVANZO VINCOLATO.**

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

La variazione n. 1. "VARIAZIONI DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA AI RESIDUI EFFETTIVI", prevede l'adeguamento, per la sola cassa, dei residui attivi e dei residui passivi previsti nel bilancio di previsione per l'esercizio 2020, conseguentemente all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e dei residui passivi al 31 dicembre 2019,avutosi con la redazione del Conto Consuntivo 2019.

La variazione n. 2. "VARIAZIONI PER L'UTILIZZO DELL'AVANZO VINCOLATO", prevede una variazione delle sole uscite, correnti e di capitale, sia in conto competenza che di cassa.

La proposta di variazione degli stanziamenti di cassa prevede minori entrate di cassa per euro 682.125,21 e minori uscite per euro 945.017,25 con una differenza positiva pari ad euro 262.892,04.

La proposta di variazione per l'utilizzo dell'avanzo vincolato prevede maggiori uscite sia in conto competenza che di cassa per euro 1.908.581,93.

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

| ***ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA*** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capitolo | Articolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.2.4.002 | 4.02.05.03.001 | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) - Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | -153.415,00 |
| 1.3.1.003 | 3.01.02.01.013 | Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti | 0,00 | -47.378,54 |
| 1.3.2.001 | 3.01.03.01.003 | Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni e royalties | 0,00 | -8.220,47 |
| 1.3.2.004 | 3.03.03.04.001 | Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali | 0,12 | 0,00 |
| 1.3.4.001 | 2.01.03.02.999 | Altri trasferimenti correnti da altre imprese - Contributi da privati | 0,00 | -7.000,00 |
| 1.3.4.004 | 3.05.02.03.005 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi | 0,00 | -844,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4.1.1.002 | 9.01.01.02.001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment | 0,00 | -304.021,16 |
| 4.1.1.003 | 9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 0,00 | -15.000,00 |
| 4.1.1.004 | 9.01.02.02.001 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 0,00 | -7.000,00 |
| 4.1.1.005 | 9.01.03.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | -82.901,07 |
| 4.1.1.007 | 9.01.99.03.001 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali - Rimborso di fondi economali e carte aziendali | 0,00 | -10.000,00 |
| 4.1.5.003 | 9.02.01.02.001 | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi | 0,00 | -46.345,09 |

| | | |
|---|---|---|
| ***TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA*** | 0,00 | -682.125,21 |

**TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**

- cap. 1.2.4.002 Unione europea fondi FESR: adeguamento di cassa per (-153.415,00) ai residui attivi effettivi al 31.12.2019, dopo la rilevazione delle economie realizzate a seguito dell'espletamento delle gare per il Progetto Marta 3.0 ammesso al finanziamento PON "Cultura e Sviluppo FESR 201-2020, Asse I.

**ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

- cap. 1.3.1.003 Proventi dalla vendita di biglietti: adeguamento di cassa per (-47.378,54) ai residui attivi da introiti da bigliettazione da ricevere dal Concessionario Nova Apulia Soc. Cons. a r.l. per il periodo ottobre-dicembre 2019, considerati al lordo dell'aggio dell'anno 2019.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- cap. 1.3.2.001 Proventi da concessioni su beni: adeguamento di cassa per (-8.220,47) ai residui attivi per introiti da servizi aggiuntivi da ricevere per l'anno 2019 da parte del Concessionario Nova Apulia Soc. Cons. a responsabilità limitata.

– cap.1.3.2.004 Interessi bancari e postali, relativo all'adeguamento di cassa per 0,12 agli effettivi interessi attivi riconosciuti dalla Banca D'Italia sul conto corrente di tesoreria.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

- cap. 1.3.4.001 Contributi da privati: adeguamento dei residui effettivi del capitolo per (-7.000,00) dovuti al mancato accertamento e incasso di contributi ART-BONUS.

- cap. 1.3.4.004 Recuperi e rimborsi diversi: adeguamento di cassa per (-844,00) per minori rimborsi accertati per il periodo.

- ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

- cap. 4.1.1.002 IVA in regime di split payment: adeguamento per (-304.021,16) ai residui effettivi per IVA in Split Payment art. 17 ter DPR 633/72 accertata al 31.12.2019.

- cap. 4.1.1.003 Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi: adeguamento dello stanziamento di cassa per (-15.000,00) ai residui effettivi a seguito della mancata corresponsione nell'anno 2019 dei compensi al personale dipendente FAV per il progetto FESTIVI che verrà erogato nel 2020; tale adeguamento riguarda anche il cap. 4.1.1.004 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi; anche qui si è provveduto, di conseguenza, ad un adeguamento per (-7.000,00).

- cap. 4.1.1.005 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi: adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi al 31.12.2019 per (-82.901,07) dovuti a compensi a terzi non erogati nel 2019.

- cap. 4.1.1.007 Rimborso di fondi economali e carte aziendali: adeguamento agli stanziamenti di sola cassa per (-10.000,00) in quanto il Fondo Economale, anche per l'anno 2019, non è stato istituito.

ENTRATE PER CONTO TERZI

- cap. 4.1.5.003 Rimborso di spese anticipate per gare d`appalto: adeguamento degli stanziamenti di cassa per (-46.345,09) ai residui effettivi al 31.12.2019.

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA**

Tutte le seguenti variazioni proposte sono relative all'adeguamento dello stanziamento di cassa agli effettivi residui passivi accertati al 31.12.2019.

| *USCITE VARIAZIONI DI CASSA* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capitolo | Articolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.1.2.001 | 1.01.01.01.004 | Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato | 0,00 | -7.824,00 |
| 1.1.2.003 | 1.01.02.01.001 | Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale | 0,00 | -1.893,32 |
| 1.1.2.004 | 1.03.02.02.001/A | Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all`interno del paese | 0,00 | -2.709,09 |
| 1.1.3.001 | 1.03.01.01.001 | Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche | 0,00 | -926,00 |
| 1.1.3.005 | 1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati | 0,00 | -1.117,64 |
| 1.1.3.015 | 1.03.01.02.004 | Vestiario - Acquisto vestiario | 0,00 | -17.006,80 |
| 1.1.3.020 | 1.03.01.02.006 | Materiale informatico - Materiale informatico | 0,00 | -1.489,19 |
| 1.1.3.040 | 1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | 0,00 | -1.700,43 |
| 1.1.3.045 | 1.03.01.05.001 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario | 0,00 | -343,60 |
| 1.1.3.085 | 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa - Telefonia fissa | 0,00 | -75,40 |
| 1.1.3.090 | 1.03.02.05.004 | Energia elettrica - Utenze energia elettrica | 0,00 | -33.066,36 |
| 1.1.3.095 | 1.03.02.05.005 | Acqua - Utenza acqua | 0,00 | -2.919,60 |
| 1.1.3.125 | 1.03.02.07.006 | Licenze d`uso per software - Licenze Software | 0,00 | -5.795,44 |
| 1.1.3.145 | 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 0,00 | -40.134,75 |
| 1.1.3.165 | 1.03.02.09.012 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi | 0,00 | -1.834,78 |
| 1.1.3.220 | 1.03.02.16.002 | Spese postali - Spese postali e telegrafiche | 0,00 | -94,60 |
| 1.1.3.225 | 1.03.02.16.999 | Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse | 0,00 | -330,00 |
| 1.1.3.245 | 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software | 0,00 | -860,90 |
| 1.1.3.250 | 1.03.02.19.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware | 0,00 | -1.050,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.1.3.252 | 1.03.02.19.010 | Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT | 0,00 | -8.821,94 |
| 1.1.3.270 | 1.03.02.99.999/C | Altri servizi diversi n.a.c. - servizi per sicurezza luoghi di lavoro (D.Lgs.626/94 e s.m.) | 0,00 | -3.076,92 |
| 1.2.1.030 | 1.03.01.02.008/A | Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di strumenti per laboratori | 0,00 | -892,44 |
| 1.2.1.035 | 1.03.01.02.008/B | Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori | 0,00 | -1.483,96 |
| 1.2.1.060 | 1.03.02.02.004 | Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione | 0,00 | -20.515,67 |
| 1.2.1.065 | 1.03.02.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) | 0,00 | -66.598,38 |
| 1.2.1.070 | 1.03.02.02.999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c | 0,00 | -4.162,40 |
| 1.2.1.180 | 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche | 80.024,85 | 0,00 |
| 1.2.1.265 | 1.03.02.99.999/B | Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica | 0,00 | -1.175,01 |
| 1.2.2.001 | 1.04.01.01.001 | Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura | 0,00 | -11.526,70 |
| 1.2.2.005 | 1.04.01.03.999 | Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. (ex ENPALS) | 0,00 | -8,40 |
| 1.2.3.001 | 1.03.02.17.002 | Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie | 0,00 | -624,67 |
| 1.2.4.001 | 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP | 0,00 | -2.577,60 |
| 1.2.5.002 | 1.03.02.03.999 | Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti | 0,00 | -2.267,46 |
| 1.2.6.001 | 1.10.05.04.001 | Oneri da contenzioso - Esborso da contenziosi e accessori | 0,00 | -11.000,00 |
| 1.3.1.001 | 1.10.01.01.001 | Fondi di riserva - fondo di riserva | 0,00 | -7.000,00 |
| 2.1.2.002 | 2.02.01.03.001 | Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi | 0,00 | -18.910,00 |
| 2.1.2.006 | 2.02.01.05.999 | Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c. | 0,00 | -6.000,00 |
| 2.1.2.011 | 2.02.01.07.004 | Apparati di telecomunicazione - Apparati di telecomunicazione | 0,00 | -36.263,00 |
| 2.1.2.012 | 2.02.01.07.999 | Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c. | 0,00 | -25.000,00 |
| 2.1.2.020 | 2.02.03.06.001/A | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | 0,00 | -85.338,09 |
| 2.1.2.040 | 2.02.03.06.001/F | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali - PON | 0,00 | -74.530,00 |
| 2.1.2.040 | 2.02.03.99.001/B | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - PON | 0,00 | -80.775,00 |
| 2.1.2.041 | 2.02.03.06.001/E | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - Progetto MIT - MIBACT - L. | 0,00 | -30,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 208/2015 ART. 1 C. 338 | | |
| 4.1.1.002 | 7.01.01.02.001 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment | 0,00 | -274.046,40 |
| 4.1.1.003 | 7.01.02.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 0,00 | -15.000,00 |
| 4.1.1.004 | 7.01.02.02.001 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 0,00 | -7.000,00 |
| 4.1.1.005 | 7.01.03.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | -82.901,07 |
| 4.1.1.007 | 7.01.99.03.001 | Costituzione fondi economali e carte aziendali - Fondi di cassa | 0,00 | -10.000,00 |
| 4.1.5.003 | 7.02.01.02.001/C | Acquisto di servizi per conto di terzi - Spese anticipate per gare d`appalto | 0,00 | -46.345,09 |
| | | ***TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA*** | 0,00 | -945.017,25 |

**2. VARIAZIONI PER L'UTILIZZO DELL'AVANZO VINCOLATO**

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA PER UTILIZZO DELL'AVANZO VINCOLATO

La variazione, così come compiutamente indicato nella proposta viene rappresentata nella seguenti tabelle:

| ***USCITE CORRENTI*** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capitolo | Articolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.2.1.180 | 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche | 100.000,00 | 0,00 |
| | | ***TOTALE USCITE CORRENTI*** | 100.000,00 | 0,00 |

La variazione è relativa all'adeguamento per competenza e cassa alle uscite effettive previste per l'anno 2020. In particolare, la variazione di € 100.000,00 stanziata nel cap. 1.2.1.180, così come compiutamente descritta nella Relazione di accompagnamento alla proposta di 1^ variazione al Bilancio di Previsione 2020, è relativa al maggiore accertamento rilevato dall'Ente nel mese di dicembre 2019 a seguito della Comunicazione pervenuta dalla Direzione Generale Musei con nota prot. 17551-P del 19/12/2019 relativamente ai fondi da iscrivere nelle entrate correnti e da impegnare per addetto/i personale Ales S.p.A.

Le variazioni proposte per le USCITE IN CONTO CAPITALE si riferiscono all'utilizzo dell'avanzo vincolato per spese di investimento: in particolare, come da schema che segue, si rilevano variazioni positive che riguardano i progetti in essere e precisamente "Il Museo MARTA 3.0", finanziato nell'ambito del programma operativo nazionale FESR "cultura e sviluppo 2014/2020- Asse 1, il Progetto di Completamento finanziato dal MIT - MIBACT – nell'ambito della L. 208/2015 ART. 1 C. 338 e il Progetto "Gaming e realtà virtuale" finanziato dalla DG-Turismo.

| ***USCITE CONTO CAPITALE*** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capitolo | Articolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 2.1.2.040 | 2.02.03.02.001/C | Sviluppo software e manutenzione evolutiva - Sviluppo software e manutenzione evolutiva - PON | 496.052,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.1.2.040 | 2.02.03.06.001/F | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali - PON | 572.475,00 | 0,00 |
| 2.1.2.040 | 2.02.03.99.001/B | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - PON | 295.850,00 | 0,00 |
| 2.1.2.041 | 2.02.03.06.001/E | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - Progetto MIT - MIBACT - L. 208/2015 ART. 1 C. 338 | 429.204,93 | 0,00 |
| 2.1.2.042 | 2.02.03.02.001/B | Sviluppo software e manutenzione evolutiva - Sviluppo software e manutenzione evolutiva - Progetto GAMING | 15.000,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| ***TOTALE USCITE CONTO CAPITALE*** | 1.808.581,93 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| ***TOTALE VARIAZIONI USCITE*** | 1.908.581,93 | |

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

| **QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Entrate*** | | *Prev.Comp. 2020 consolidata* | *Variazioni in aumento* | *Variazioni in diminuzione* | *Prev.Comp. 2020 aggiornata* | *Prev.Cassa 2020 aggiornata* |
| *Entrate correnti - Titolo I* | Euro | *675.000,00* | *0,00* | *0,00* | *675.000,00* | *3.058.880,62* |
| *Entrate conto capitale - Titolo II* | Euro | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *315.374,00* |
| *Gestioni speciali - Titolo III* | Euro | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Partite Giro - Titolo IV* | Euro | *1.022.000,00* | *0,00* | *0,00* | *1.022.000,00* | *1.025.654,91* |
| **Totale Entrate** | Euro | **1.697.000,00** | **0,00** | **0,00** | **1.697.000,00** | **4.399.909,53** |
| *Avanzo di amministrazione utilizzato* | Euro | *1.435.989,20* | *1.908.581,93* | *0,00* | *3.344.571,13* | *1.280.100,78* |
| **Totale Generale** | **Euro** | **3.132.989,20** | **1.908.581,93** | **0,00** | **5.041.571,13** | **5.680.010,31** |

| **QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Spese*** | | *Prev.Comp. 2020 consolidata* | *Variazioni in aumento* | *Variazioni in diminuzione* | *Prev.Comp. 2020 aggiornata* | *Prev.Cassa 2020 aggiornata* |
| *Uscite correnti - Titolo I* | Euro | *599.120,00* | *100.000,00* | *0,00* | *699.120,00* | *1.029.826,54* |
| *Uscite conto capitale - Titolo II* | Euro | *1.511.869,20* | *1.808.581,93* | *0,00* | *3.320.451,13* | *3.593.391,22* |
| *Gestioni speciali - Titolo III* | Euro | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Partite Giro - Titolo IV* | Euro | *1.022.000,00* | *0,00* | *0,00* | *1.022.000,00* | *1.056.792,55* |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Totale Uscite** | Euro | **3.132.989,20** | **1.908.581,93** | **0,00** | **5.041.571,13** | **5.680.010,31** |
| *Entrate non impiegate* | Euro | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Totale Generale** | **Euro** | **3.132.989,20** | **1.908.581,93** | **0,00** | **5.041.571,13** | **5.680.010,31** |

**RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA**

In proposito, il collegio evidenzia che l'Ente non ha alcun obbligo di rispettare le singole norme di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa in materia, sulla base delle disposizione contenute nell'art. 1 c. 804 della Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019).

**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 2020 da parte dell'Organo di vertice.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Rosa Valicenti (firma autografa) (Presidente)

Dott.ssa Teresa Mele (firma digitale) (Componente)

Dott. Marco Galignano (firma digitale) (Componente)