

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 10/2021

In data 25/11/2021 alle ore 10:00 in collegamento su TEAMS, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Debora Gobbini	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Assente
Dott. Nicola Cicchitti	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Cultura	Presente
Dott. Gianni Rossit	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Cultura	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione all'anno 2022, anche alla luce delle valutazioni svolte collegialmente e individualmente da ogni revisore nelle precedenti giornate.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 3056 del 15 novembre 2021, 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 è stato assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalle componenti dell'ufficio contabilità del Museo che hanno inviato la documentazione ed i chiarimenti richiesti dall'organo di controllo necessari per la redazione del prescritto parere.

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 2022 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 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Debora Gobbini

(Presidente) *per presa visione*

Dott. Nicola Cicchitti

(Componente)

Dott. Gianni Rossit

(Componente)

Ente Museo storico e il parco del castello di Miramare

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2022**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 3056 del 15 novembre 2021, 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 Nota integrativa al Bilancio di previsione;
- c) la Relazione programmatica del Presidente;
- d) 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 Prassi MEF - RGS fin qui emessa 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 e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro **9.351.446,15**.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Entrate		Previsione definitiva 2021	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2022	Diff.%	Previsione di cassa 2022
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.144.576,00	447.468,82	2.592.044,82	20,87	2.654.658,25
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.300.000,00	85.520,58	3.385.520,58	2,59	3.385.520,58
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	742.000,00	0,00	742.000,00	0,00	742.000,00
Totale Entrate	Euro	6.186.576,00	532.989,40	6.719.565,40	8,62	6.782.178,83
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	5.807.415,72		2.631.880,75		4.014.927,11
Totale Generale	Euro	11.993.991,72		9.351.446,15		10.797.105,94

Uscite		Previsione definitiva 2021	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2022	Diff.%	Previsione di cassa 2022
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.369.883,92	-1.105.623,92	2.264.260,00	-32,81	3.021.385,83
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.882.107,80	-1.536.921,65	6.345.186,15	-19,50	6.976.620,11
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	742.000,00	0,00	742.000,00	0,00	799.100,00
Totale Uscite	Euro	11.993.991,72	-2.642.545,57	9.351.446,15	-22,03	10.797.105,94
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	11.993.991,72		9.351.446,15		10.797.105,94

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	5.096.771,06
Riscossioni previste	6.782.178,83
Pagamenti previsti	10.797.105,94
Saldo finale di cassa	1.081.843,95

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 2021	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	7.775.786,12
Residui attivi iniziali	+	244.591,78
Residui passivi iniziali	-	2.152.712,18
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2021	=	5.867.665,72
Accertamenti/impegni 2021		
Entrate accertate esercizio 2021	+	3.163.816,76
Uscite impegnate esercizio 2021	-	1.732.329,50
variazioni nei residui 2021		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	99,49
Entrate presunte per il restante periodo	+	470.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	4.000.000,00
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 2021		3.769.252,47

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2021</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2022</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.397.504,00	110.496,00	1.508.000,00	7,91
ALTRE ENTRATE	Euro	747.072,00	336.972,82	1.084.044,82	45,11

Totale Entrate Correnti	Euro	2.144.576,00	447.468,82	2.592.044,82	20,87
--------------------------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 1.508.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 1.508.000,00

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 1.084.044,82, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 900.000,00
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 182.044,82
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 2.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2021</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2022</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	3.300.000,00	85.520,58	3.385.520,58	2,59
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	3.300.000,00	85.520,58	3.385.520,58	2,59
--------------------------------------	-------------	---------------------	------------------	---------------------	-------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 3.385.520,58, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 3.385.520,58

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2021</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2022</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	843.790,78	-375.490,78	468.300,00	-44,50
INTERVENTI DIVERSI	Euro	2.491.093,14	-735.133,14	1.755.960,00	-29,51
FONDO DI RISERVA	Euro	35.000,00	5.000,00	40.000,00	14,29
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	3.369.883,92	-1.105.623,92	2.264.260,00	-32,81
-------------------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 468.300,00, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 25.000,00
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 8.000,00
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 435.300,00

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 1.755.960,00, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 1.359.000,00
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 136.260,00
- ONERI FINANZIARI per Euro 1.000,00
- ONERI TRIBUTARI per Euro 26.500,00
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 223.200,00
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 10.000,00
- FONDO DI RISERVA pari ad Euro 40.000,00, riguardano:
FONDO DI RISERVA per Euro 40.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2021, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2021</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2022</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	7.882.107,80	-1.536.921,65	6.345.186,15	80,50
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	7.882.107,80	-1.536.921,65	6.345.186,15	-19,50
-------------------------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 6.345.186,15, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 6.345.186,15

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 742.000,00 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 amministrative al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente è in attesa che il MIC dia puntuali indicazioni agli Enti vigilati.

In ogni caso l'Ente è stato più volte sensibilizzato dal Collegio in ordine alla valutazione del contenimento della spesa e invitato a ridurre l'eventuale parte non rilevante.

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 2022 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Debora Gobbini

(Presidente) *per presa visione*

Dott. Nicola Cicchitti

(Componente)

Dott. Gianni Rossit

(Componente)