

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TURISMO
MUSEO STORICO E PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE
- Collegio dei Revisori -

VERBALE N. 9/2019

In data 28/11/2019 alle ore 10:30, presso la sede del Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare sito in Trieste, in Viale Miramare, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Debora Gobbini	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Joram Bassan	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni e delle attività culturali	Presente
Dott. Stefano Podda	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dei Beni e delle attività culturali	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione all'anno 2020

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori/collegio sindacale con nota n. 2164. del 22/11/2019, 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 dagli addetti dell'Ufficio Contabilità e Bilancio nelle persone della dott.ssa Camilla Bua, sig. Sergio Devetak e Tiziana Racovaz appositamente invitati 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 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 2020 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 12.40 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Debora Gobbini

(Presidente)

Dott. Joram Bassan

(Componente)

Dott. Stefano Podda

(Componente)

Ente Museo storico e il parco del castello di Miramare

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2020

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti/sindacale, per il relativo parere di competenza, con nota n. 2164. del 22/11/2019, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123²⁷⁶.

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 Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni e principi impartiti dal MEF.

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 5.048.928,87.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Entrate		Previsione definitiva 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff.%	Previsione di cassa 2020
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.824.959,04	-160.929,04	2.664.030,00	-5,70	2.666.593,93
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	150.000,00	-80.000,00	70.000,00	-53,33	70.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	756.950,00	-14.950,00	742.000,00	-1,98	760.926,90
Totale Entrate	Euro	3.731.909,04	-255.879,04	3.476.030,00	-6,86	3.497.520,83
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.888.858,01		1.572.898,87		2.551.590,21
Totale Generale	Euro	5.620.767,05		5.048.928,87		6.049.111,04

Uscite		Previsione definitiva 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff.%	Previsione di cassa 2020
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.976.772,17	-473.877,17	2.502.895,00	-15,92	3.176.507,40
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.909.009,28	-104.975,41	1.804.033,87	-5,50	2.129.103,64
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	734.985,60	7.014,40	742.000,00	0,95	743.500,00
Totale Uscite	Euro	5.620.767,05	-571.838,18	5.048.928,87	-10,17	6.049.111,04
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	5.620.767,05		5.048.928,87		6.049.111,04

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	2.651.590,21
Riscossioni previste	3.497.520,83
Pagamenti previsti	6.049.111,04
Saldo finale di cassa	100.000,00

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 2019	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	3.222.965,40
Residui attivi iniziali	+	630.373,64
Residui passivi iniziali	-	1.964.481,03
Avanzo di amm.ne iniziale alla data di redazione del bilancio	=	1.888.858,01
Accertamenti/impegni 2019		
Entrate accertate esercizio 2019	+	2.843.204,64
Uscite impegnate esercizio 2019	-	1.266.733,15
variazioni nei residui 2019		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	300.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	2.092.430,63
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 2019		1.672.898,87

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.450.000,00	-442.000,00	1.008.000,00	-30,48
ALTRE ENTRATE	Euro	1.374.959,04	281.070,96	1.656.030,00	20,44

Totale Entrate Correnti	Euro	2.824.959,04	-160.929,04	2.664.030,00	-5,70
--------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 1.008.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 1.008.000,00

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 1.656.030,00, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 1.480.000,00
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 170.030,00
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 6.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</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	150.000,00	-80.000,00	70.000,00	-53,33
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	150.000,00	-80.000,00	70.000,00	-53,33
--------------------------------------	-------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 70.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 70.000,00

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	689.131,13	-333.631,13	355.500,00	-48,41
INTERVENTI DIVERSI	Euro	2.053.641,04	-146.246,04	1.907.395,00	-7,12
FONDO DI RISERVA	Euro	34.000,00	6.000,00	40.000,00	17,65
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	2.976.772,17	-473.877,17	2.502.895,00	-15,92
-------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 355.500,00, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 26.000,00
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 7.000,00
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 322.500,00

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 1.907.395,00, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 1.298.265,00
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 227.530,00
- ONERI FINANZIARI per Euro 1.000,00
- ONERI TRIBUTARI per Euro 1.000,00
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 359.600,00
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 20.000,00

FONDO DI RISERVA pari ad Euro 40.000,00, riguardano:

- FONDO DI RISERVA per Euro 40.000,00

ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI pari ad Euro 200.000,00, riguardano:

- ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI per Euro 200.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	1.909.009,28	-104.975,41	1.804.033,87	94,50
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	1.909.009,28	-104.975,41	1.804.033,87	-5,50
-------------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	--------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 1.804.033,87, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 1.804.033,87

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 amministrare al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Premesso che già in sede di consuntivo 2018 l'ente è stato esentato dall'applicazione delle norme di contenimento della spesa, in virtù delle norme di riferimento ed ultima la Legge 145/2018 comma 804, per l'esercizio in esame si prevede tuttavia una riduzione con un contenimento della spesa non irrilevante.

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;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

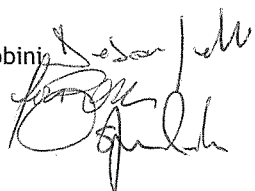
in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2020 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Debora Gobbin

Dott. Joram Bassan

Dott. Stefano Podda



(Presidente)

(Componente)

(Componente)