



ISTITUTO DOMUS MAZZINIANA

Ente Morale di Diritto Pubblico (L. 1230/52) – Istituto Storico Nazionale (Dpcm G.U. 135/02)



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Riunione del giorno 13 dicembre 2018

Verbale n. 21/2018

In data 13 dicembre 2018, alle ore 15.00, in Roma, presso gli Uffici della Direzione Generale Biblioteche e Istituti Culturali, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti in collegamento telematico con l'Istituto, previa regolare convocazione, con il seguente con il seguente ordine del giorno:

1. Esame della proposta di variazione al bilancio previsionale 2018;
2. Esame della proposta di bilancio previsionale 2019;
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott.ssa Maria Grazia Di Cesare (Presidente);
- Dott.ssa Angela Benintende.

Il Dott. Ugo Girardi ha giustificato l'assenza.

Per l'Istituto sono presenti il Prof. Pietro Finelli in comando dal MIUR e il Dott. Simone Kovatz, dipendente dell'Università di Pisa assegnato dalla medesima Università all'Istituto, a partire dal mese di febbraio 2018.

Con mail del 3.12.2018 l'Istituto ha trasmesso al Collegio i documenti relativi alla proposta di variazione al bilancio previsionale per l'anno 2018 e la proposta di bilancio previsionale 2019. Su tali proposte il Collegio è tenuto a esprimere il

de me

parere di competenza, in attuazione di quanto previsto dall'art. 20, comma 3, del D.lgs. n. 123/2011.

Il Collegio viene assistito nell'esame delle suddette proposte dal Dott. Kovatz e dal Prof. Finelli che hanno fornito gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere. Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo e aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione sulla proposta di variazione al bilancio previsionale 2018 e di bilancio previsionale 2019, rispettivamente Allegato 1 e Allegato 2 al presente verbale, che ne costituiscono parte integrante.

Il Collegio rammenta che la delibera di approvazione della variazione al bilancio previsionale 2018 e di bilancio previsionale 2019 dovrà essere trasmessa alla Corte dei Conti, ai sensi della Determina n. 19/2006, al MIBACT e al MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, unitamente ai documenti di bilancio e al presente verbale del Collegio.

La riunione termina alle ore 16.00.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

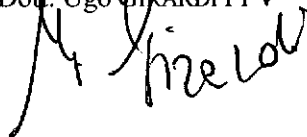
Dott.ssa Maria Grazia DI CESARE



Dott.ssa Angela BENINTENDE



Dot. Ugo GIRARDI PPV



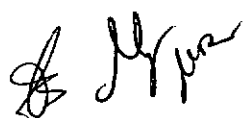
ALLEGATO 1

Con mail del 3.12.2018 la Domus Mazziniana ha trasmesso la proposta di variazione al bilancio di previsione 2018, sulla quale il Collegio è tenuto a esprimere il parere di competenza, in attuazione di quanto previsto dall'art. 20, comma 3, del D.lgs. n. 123/2011.

La proposta di variazione, motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze di bilancio.

ENTRATE			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	473,00	

SPESE			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	512,22	
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	413,06	
U.1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	26,90	
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggi e trasloco	185,60	
U.1.03.02.005.005	Acqua	292,36	
U.1.03.02.17.999	Comunicazione WEB	124,58	
U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazione di mobili e arredi	280,60	
U.1.02.03.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	610,00	
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	67,88	
U.1.03.02.17.999	Spese per servizi	21,55	



	finanziari n.a.c.		
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e bollo		16,00
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampanti		50,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni		507,82
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre pubblicità n.a.c.		1.067,99
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti e macchinari		6.022,83
U.1.03.02.13.002	Servizio di pulizia e lavanderia		7.485,22
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura		396,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali		46,00
U.1.10.04.01.003	Premi per assicurazione e responsabilità civile c/terzi		1.500,00

Il Collegio chiede chiarimenti all'Istituto su quanto segue:

- trasferimenti correnti da Ministeri: si tratta dell'erogazione del MIBAC, pari a 473,00 euro, per il finanziamento della pubblicazione di un taccuino autografo di Giuseppe Mazzini sulla base della Circolare 108/2012;
- manutenzione ordinaria e riparazione impianti e macchinari: la diminuzione di circa 6 mila euro è connessa al rinvio di un intervento relativo al sistema di riscaldamento. In particolare, si tratta della possibilità di consentire un ricircolo dell'aria che al momento è impossibile per la sigillatura di tutte le finestre. Tale situazione richiede l'accensione dell'impianto anche in stagioni intermedie determinando un dispendioso consumo di energia. Sarà comunque interpellata la Soprintendenza per valutare le modalità di intervento;
- servizio di pulizia e lavanderia: la diminuzione di circa 7 mila euro deriva dalla sospensione del servizio per una parte del 2018 e il ricorso all'appalto CONSIP dell'Università di Pisa.

Considerando che le predette variazioni non alterano l'originale equilibrio di

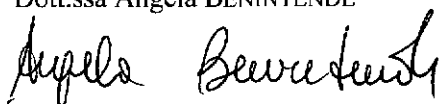
bilancio, il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla loro approvazione da parte del Comitato Direttivo dell'Istituto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

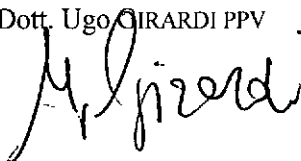
Dott.ssa Maria Grazia DI CESARE



Dott.ssa Angela BENINTENDE



Dott. Ugo CIRARDI PPV



ALLEGATO 2

Con mail del 3.12.2018 la Domus Mazziniana ha trasmesso al Collegio dei revisori dei conti i documenti relativi alla proposta di bilancio previsionale per l'anno 2019, per il parere di competenza del Collegio, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del d.lgs. n. 123/2011.

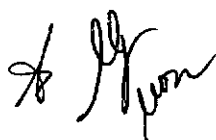
Detto elaborato contabile si compone del bilancio preventivo finanziario gestionale e dell'apposita relazione programmatica, del quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, del preventivo economico in forma abbreviata e della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione, secondo quanto disposto dall'art. 48 del DPR 97/2003 per gli Enti di piccole dimensioni.

Inoltre, l'Istituto ha predisposto la tabella Missioni e Programmi.

Il bilancio di previsione in esame presenta un **disavanzo di 33.551,98 euro** determinato dal saldo algebrico tra le entrate, pari a 38.935,64 euro, e le uscite, pari a 72.487,62 euro. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo di una quota del presunto avanzo di amministrazione.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

Entrate	Previsioni definitive 2018	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2019	Previsione di cassa anno 2019
Entrate correnti – titolo I	38.804,86	-504,86	38.300,00	38.300,00
Entrate c/capitale – Titolo II				
Gestione speciali – Titolo III				
Partite Giro – Titolo IV	1.374,40	- 738,76	635,64	635,64
Totale Entrate	40.179,26	-1.243,62	38.935,64	38.935,64
Avanzo amministrazione utilizzato	15.512,85	+18.039,13	33.551,98	34.851,98
Totale generale	55.692,11	+16.795,51	72.487,62	73.787,62



Uscite	Previsioni definitive 2018	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2019	Previsione di cassa anno 2019
Uscite correnti – titolo I	54.317,71	+17.534,27	71.851,98	73.351,98
Uscite c/capitale – Titolo II				
Gestione speciali – Titolo III				
Partite Giro – Titolo IV	1.374,40	- 738,76	635,64	635,64
Totale generale	55.692,11	+16.795,51	72.487,62	73.987,62

SITUAZIONE EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Prospetto riepilogativo dati di cassa (art. 13, c. 1, legge n. 243/2012)	Anno 2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	71.303,24
Riscossioni previste	38.935,64
Pagamenti previsti	73.987,62
Saldo finale di cassa	36.251,26

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 (anno 2018)	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+ 91.089,42
Residui attivi iniziali	+374,40
Residui passivi iniziali	-6.147,73
Avanzo di amministrazione iniziale	+ 85.316,09
Accertamenti/impegni 2017	
Entrate accertate esercizio 2017	+ 38.804,86
Uscite impegnate esercizio 2017	- 50.508,58
Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-374,40
Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	5.647,74
Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	+78.885,71
Entrate presunte per il restante periodo	
Uscite presunte per il restante periodo	9.082,47
Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017 e da applicare al bilancio 2018	+69.803,24

L'importo dell'avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio, il 30.11.2018, viene riscontrato con i saldi alla medesima data di cassa e banca, pari rispettivamente a 635,64 euro e a 78.750,07 euro (c/c presso Banca di Pisa e Fornacette). Alla somma dei predetti saldi, pari a 79.385,71 euro, vanno detratti residui passivi provenienti dal 2017, pari a 500,00 euro, per i quali non è ancora stato effettuato il pagamento in corso d'anno.

ESAME DELLE ENTRATE

Entrate correnti

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate correnti	Previsione definitiva 2018	Variazioni	Previsione competenza 2019
Entrate contributive			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	38.473,00	-473,00	38.000,00
Altre entrate	331,86	-31,86	300,00
Totale	38.804,86	-504,86	38.300,00

Il minor importo delle entrate derivanti da trasferimenti correnti nel bilancio previsionale 2019 rispetto a quelle del bilancio 2018 è connesso alla mancata previsione, per l'anno 2019, del trasferimento da parte del MIBAC del contributo pari a 473,00 euro sulla base della Circolare 108/2002 ricevuto nell'anno 2018.

ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese correnti Titolo I	Previsione definitiva 2018	Variazioni	Previsione competenza 2019
Funzionamento	52.283,32	+18.254,84	70.538,16
Interventi diversi	2.034,39	-720,57	1.313,82
Oneri comuni			
Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi			
Accantonamenti a fondi rischi e oneri			
Totale	54.317,71	+17.534,27	78.851,98

Il maggior importo delle spese di funzionamento nel bilancio previsionale 2019 rispetto al bilancio 2018 è dovuto principalmente alle maggiori spese per: organizzazione e partecipazione manifestazioni e convegni (nel 2019 pari a 1.500,00 euro rispetto a 192,18 euro nel 2018), energia elettrica (nel 2019 stimati in 13.000,00 euro rispetto a 11.000,00 euro nel 2018), manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari (stimati nel 2019 pari a 8.000,00 euro rispetto a 2.577,17 euro nel 2018), servizi di pulizia e lavanderia (nel 2019 stimati pari a 6.500,00 rispetto a 3.514,78 euro nel 2018), premi di assicurazione contro i danni (nel 2019 stimati in 4.000,00 euro e pari a zero nel 2018).

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Alla Domus Mazziniana si applicano le seguenti disposizioni normative:

- art. 10 del D.L. n. 91/2013 che, escludendo per gli enti e gli organismi, anche aventi personalità giuridica di diritto privato, che operano nel settore dei beni e delle attività culturali, vigilati o comunque sovvenzionati dal MIBACT l'applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 6, commi 8 e 12, del D.L. n. 78/2010, ha previsto per questi ultimi che la misura della riduzione dei consumi intermedi di cui all'articolo 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012, a decorrere dall'anno 2014, è pari all'8 per cento;

A. J. J. J.

- art. 50, comma 3, del D.L. n. 66/2014 che ha ulteriormente ridotto i predetti consumi intermedi, a decorrere dall'anno 2014 su base annua, in misura pari al 5 per cento della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

Tuttavia l'Istituto non ha mai effettuato le riduzioni di spesa di cui sopra.

I rappresentanti dell'Istituto fanno presente che gli stanziamenti di spesa garantiscono il minimo funzionamento della Domus e il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

A tal riguardo, il Collegio, nel prendere atto di quanto affermato dai rappresentanti dell'Istituto e dei contenuti della nota n. 16425 del 12.09.2018 con la quale il Presidente dell'Istituto ha riscontrato la richiesta di chiarimenti avanzata dall'Amministrazione vigilante relativa ai risparmi in questione, evidenzia comunque che l'Istituto deve procedere a un monitoraggio in corso d'anno per eventualmente procedere alla riduzione dei consumi intermedi e alla loro definizione parametrata alle effettive esigenze dell'Istituto. Gli stanziamenti da prendere in considerazione per una eventuale riduzione delle spese sono quelli risultanti nel bilancio consuntivo dell'anno 2010, individuate dall'Istituto nella predetta lettera di riscontro al MIBAC: Manutenzione, riparazione e adattamento locali € 7.601,04 Canoni acquedotto € 205,95 Spese ENEL € 1.790,37 Spese per riscaldamento € 1.637,22 Onorari e compensi per speciali incarichi € 3.384,31 Canoni telefonici € 859,00 TOTALE € 15.477,89

CONCLUSIONI

Il Collegio osserva che l'Istituto ricorre annualmente all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per la copertura delle spese in corso d'anno. Su richiesta del Collegio l'Istituto riferisce di aver avviato procedure per la richiesta di contributi a diversi Enti, quali la Regione Toscana (per l'Art bonus, per l'ottenimento della qualificazione di Museo regionale e per la catalogazione di volumi di un Fondo



della Banca Popolare di Pisa) e alcune fondazioni locali. Inoltre, è stata predisposta la prima bozza per la Convenzione con i tre Atenei di Pisa (l'Università di Pisa mette a disposizione il personale, mentre la Normale e la Scuola Superiore Sant'Anna dovrebbero erogare dei contributi) ed è stata avviata l'attività di tesseramento dei Soci. Per lo svolgimento di attività all'interno del Museo sono in corso contatti per sottoscrivere convenzioni con Associazioni di volontariato e associazioni culturali.

In ogni caso, 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 2019 da parte del Consiglio Direttivo dell'Istituto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Maria Grazia DI CESARE



Dott.ssa Angela BENINTENDE



Dott. Ugo GIRARDI PPV.

