

N. 1985

TAB. 7

ANNESSO 2

CAMERA DEI DEPUTATI

DISEGNO DI LEGGE

APPROVATO DAL SENATO DELLA REPUBBLICA

il 15 novembre 2001 (v. stampato Senato n. 700)

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

(TREMONTI)

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2002
e bilancio pluriennale per il triennio 2002-2004

TABELLA n. 7

**Stato di previsione del Ministero dell'istruzione, dell'università
e della ricerca per l'anno finanziario 2002**

ANNESSO N. 2

CONTO CONSUNTIVO

**FONDAZIONE MUSEO NAZIONALE SCIENZA E TECNOLOGIA
« LEONARDO DA VINCI »**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2000

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 2

**allo stato di previsione del Ministero dell'istruzione,
dell'università e della ricerca
per l'anno finanziario 2002**

CONTO CONSUNTIVO

**FONDAZIONE MUSEO NAZIONALE
SCIENZA E TECNOLOGIA
«L. DA VINCI»**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2000

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO 2000

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

PAGINA BIANCA

Preconsuntivo relativo all'anno 2000

La presente nota informativa costituisce un'analisi della contabilità dal gennaio 2000 con proiezioni al dicembre, utile sia ai fini della determinazione del quadro economico della Fondazione, sia per delineare il bilancio preventivo.

A tal fine, in via amministrativa, si sono determinati i possibili maggiori ricavi o costi già stimabili in via preliminare.

Ricavi

	anno 2000 preconsunt. lire x 000	anno 2001 preventivo lire x 000	euro
1 Contributi Ordinari Partecipanti			
1 1 Ministero Pubblica Istruzione	2.850.000	2.850.000	1.471.902
1 2 Ministero Università e Ricerca	0	2.000.000	1.032.914
1 3 Ministero Beni Culturali		pm	pm
1 4 Comune di Milano	500.000	500.000	258.228
1 5 Provincia di Milano		pm	pm
1 6 Regione Lombardia		pm	pm
1 7 Gruppo Fiat		500.000	258.228
1 8 Ansaldo	400.000	pm	pm
1 totale	3.750.000	5.850.000	3.021.273

Riguardo ai contributi ordinari dei partecipanti si può osservare:

1. Il contributo del MPI fissato per legge è pari a L. 2.700 ML. Tuttavia da due anni viene erogato un contributo maggiorato di 150 ML, connesso, anche se non esplicitamente, all'ospitalità della *Città dei mestieri e delle professioni*.
2. La stima di 2 miliardi deriva dal fatto che l'iter del bando relativo alla applicazione della legge 6/2000 è ormai nella fase conclusiva. Dalla stessa dovrebbero derivare finanziamenti di ordine superiore a quello indicato in quanto assommanti un accantonamento per esercizi precedenti con quello dell'anno 2001. La stima è perciò prudenziale.
3. La mancata stima delle possibili entrate derivanti da contributi del Ministero dei Beni Culturali è connessa allo stato attuale della trattativa per la redazione di una convenzione. Solo alla sua stipula potrà essere delineato l'eventuale contributo.
4. Per quanto riguarda i contributi della Provincia e della Regione sono in corso trattative che non hanno ancora evidenziato l'entità e la modalità dei contributi.
5. Il quadro attuale delle stime relative a contributi di privati mettono in grado di evidenziare una erogazione pari a circa mezzo miliardo da parte di FIAT, mentre il contributo una tantum di Ansaldo è già stato incassato.

	anno 2000 preconsunt.	anno 2001 preventivo	
	lire x 000	lire x 000	euro
2 Contributi straordinari e finalizzati			
2 1 Ministero dell'Ambiente	1.250.000	pm	pm
2 2 Regione Lombardia	226.000	224.000	115.686
2 3 Fondazione IBM	10.000	50.000	25.823
2 totale	1.486.000	274.000	141.509

Riguardo ai contributi su progetto:

1. Il contributo di L. 1.250 ML del Ministero dell'Ambiente è l'ultima tranche del finanziamento relativo al "progetto pilota per il riscaldamento mediante tecnologie innovative". Il rapporto con il Ministero è tuttavia aperto e possibile portatore di ulteriori sviluppi positivi.
2. Le quote di finanziamento della Regione Lombardia sono parte di un progetto triennale già finanziato.
3. La Fondazione IBM ha già espresso un impegno sulla realizzazione di un portale sulla rete Internet dedicato alla scienza.

	anno 2000 preconsunt.	anno 2001 preventivo	
	lire x 000	lire x 000	euro
3 Ricavi per cessione di beni e servizi			
3 1 Biglietteria	1.500.000	1.500.000	774.685
3 2 Didattica	510.000	600.000	309.874
3 3 Canoni per attività in concessione	130.000	150.000	77.469
3 4 Manifestazioni c/terzi	400.000	500.000	258.228
3 5 Sponsorizzazioni	20.000	50.000	25.823
3 6 Mostre esterne	60.000	60.000	30.987
3 7 Entrate di natura variabile	50.000	100.000	51.646
3 totale	2.670.000	2.960.000	1.528.712
totale generale	7.906.000	9.084.000	4.691.494

Gli importi complessivi dei ricavi relativi alle risorse che il Museo è in grado di generare autonomamente sono incrementati in funzione diretta del trend di crescita sin qui dimostrato nel corso degli ultimi anni.

Spese

	anno 2000 preconsunt. lire x 000	anno 2001 preventivo lire x 000	euro
1 Personale			
1 1 Stipendi, collaborazioni	2.200.000	2.500.000	1.291.142
1 2 Spese collaborazioni didattica	350.000	400.000	206.583
1 3 Liquidazioni	200.000	800.000	413.166
1 4 Trasferte	30.000	50.000	25.823
1 5 Indennità di carica	60.000	60.000	30.987
1 totale	2.840.000	3.810.000	1.967.701

Gli incrementi relativi alle spese del personale, oltre a rispondere ad alcune esigenze minime di ridimensionamento (collegato alla crescita generale) contengono la consistente spesa delle liquidazioni. Il cambiamento dello stato giuridico infatti impone la liquidazione di tutto il personale. La somma relativa alle indennità di carica degli organi di governo è dimensionata sull'esistente, in attesa delle scelte sulla sua eventuale ridefinizione.

	anno 2000 preconsunt. lire x 000	anno 2001 preventivo lire x 000	euro
2 Acquisto beni e servizi			
2 1 Vigilanza	275.000	300.000	154.937
2 2 Custodia	700.000	900.000	464.811
2 3 Pulizia	200.000	350.000	180.760
2 4 Assicurazioni	80.000	80.000	41.317
2 5 Manutenzioni e riparazioni elettriche	350.000	350.000	180.760
2 6 Manutenzioni e riparazioni edili e varie	100.000	100.000	51.646
2 7 Manutenzione rete e computer	120.000	120.000	61.975
2 8 Spese facchinaggio	100.000	100.000	51.646
2 9 Spese amministrative	90.000	100.000	51.646
2 10 Affitto magazzino	140.000	140.000	72.304
2 11 Nuove attrezzature	50.000	50.000	25.823
2 totale	2.205.000	2.590.000	1.337.623

L'incremento stimato è già attivo a seguito del miglioramento delle attività di custodia e pulizia già messo in atto nella seconda metà dell'anno, comprensiva anche di un incremento delle aree (sottoscrizione della convenzione tra museo e comune per il civico museo navale didattico).

	anno 2000	anno 2001	
	Preconsunt.	preventivo	euro
	lire x 000	lire x 000	
3 Utenze			
3 1 Riscaldamento	500.000	500.000	258.228
3 2 Gas, elettricità, varie	200.000	200.000	103.291
3 3 Acqua	3.500	3.500	1.808
3 4 Rifiuti	30.000	30.000	15.494
3 5 Telefono	230.000	250.000	129.114
totale	963.500	983.500	507.935

L'incremento sulle utenze riguarda solo il telefono per motivi prudenziali. Il settore è in movimento nelle due direzioni del ribasso delle tariffe, ma anche della diffusione dei telefoni cellulari con conseguente incremento dei costi di chiamata da linea fissa.

	anno 2000	anno 2001	
	preconsunt.	preventivo	euro
	lire x 000	lire x 000	
4 Manifestazioni interne	90.000	90.000	46.481
5 Biblioteca	30.000	30.000	15.494
6 Nuovi laboratori	100.000	100.000	51.646
7 Progetto pilota riscaldam.to	170.000	170.000	87.798
8 Restauri	50.000	50.000	25.823
9 Spese di natura varia	150.000	150.000	77.469
totale	590.000	590.000	304.710

Il gruppo di spese raccolte nella tabella è riportato per memoria. Esso, infatti, insieme alla didattica (punto 1.2) che comunque ormai costituisce anche una spesa fissa, rappresenta l'area di visibilità del museo e delle sue iniziative innovative.

Entrate totale generale	7.906.000	9.084.000	4.691.494
Spese totale generale	6.598.500	7.973.500	4.117.969

Differenza	1.307.500	1.110.500	573.525
-------------------	------------------	------------------	----------------

Sull'area di attività da 4 a 9 si concentra la definizione della strategia del museo e del suo sviluppo, anche in relazione all'incremento delle entrate mediante i meccanismi di partecipazione in fondazione, ancora da definire, ed alle differenze già evidenziate qui sopra.

SITUAZIONE DI PRECONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2000

ENTRATE

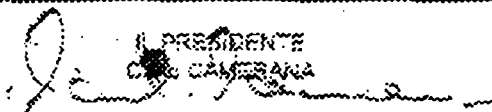
	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATE
da stanziamento del Ministero della Pubblica Istruzione	2.700.000.000	2.850.000.000
altre entrate (comprensivo di quelle finalizzate)	2.750.000.000	5.050.000.000
TOTALE	5.450.000.000	7.900.000.000

SPESE

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATE
per il funzionamento dell'Ente:		
a) spese per il personale	2.700.000.000	2.840.000.000
b) spese l'acquisizione di beni e servizi	4.200.000.000	3.170.000.000
per attività istituzionali:	200.000.000	420.000.000
a) documentazione		
b) aggiornamento		
c) ricerca		
d) sperimentazione		
per attività o finanziamenti specifici e diversi:	2.440.000.000	170.000.000
a) documentazione		
b) aggiornamento		
c) ricerca		
d) sperimentazione		
TOTALE	9.480.000.000	6.600.000.000

AVANZI DI AMMINISTRAZIONE

consistenza al 31 dicembre 1999	100.000.000	
prelievi non finalizzati		**
prelievi finalizzati		**
consistenza al 31 dicembre 2000	1.000.000.000	
TOTALE		


IL PRESIDENTE
C. CALABRANA

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO
1° GENNAIO-31 MAGGIO 2000

RELAZIONE AMMINISTRATIVA
PRESENTATA IL 13 DICEMBRE 2000

PAGINA BIANCA

Premessa – Sintesi del decennio 1990-1999

La presentazione di questo conto consuntivo non è un evento qualsiasi.

Al di là del contenuto specifico – il conto 2000 non presenta alcun elemento rilevante o imprevisto rispetto al preventivo – esso costituisce l'atto conclusivo dell'ente pubblico, nato con la legge nel 1967 e la consegna ad una entità privata, quale è una fondazione, di un patrimonio di beni fondamentali per la rappresentazione della storia della scienza e della tecnica italiana.

Il documento politico del presidente traccia un consuntivo dell'esperienza e dei passi che sono stati svolti nel corso della storia recente, il quadriennio del consiglio di amministrazione attuale; il bilancio economico e la consegna delle ricchezze ne rappresenta il consuntivo storico generale, il segno della ricerca e dell'accumularsi di beni e di esperienze quale è stato il (quasi) quarantennio di vita dell'ente pubblico.

Le sostanze, come è ben noto al Consiglio, non sono floride.

Il Museo, nel corso degli ultimi anni ha cercato di riproporre al di là delle difficoltà economiche il proprio ruolo di struttura principale – e di gran lunga – della diffusione della cultura scientifica in Italia mediante l'affermazione di una struttura didattica, un science center, che con cento cinquantamila frequentanti ogni anno è una delle prime cinque del mondo.

Alcuni indicatori, relativi agli ultimi dieci anni, potranno illustrare meglio il quadro evolutivo in corso dal quale, almeno parzialmente, potranno essere tratte prospettive per i progetti di sviluppo futuri.

Per l'esatta valutazione di questi dati occorrerà tener presenti alcuni valori preliminari, che saranno poi ripresi in passaggi successivi, relativi alla dimensione del museo e del suo patrimonio.

L'area su cui insiste il complesso ammonta a quattro ettari, e le sue aree coperte li superano (oltre 46.000 mq) con vari gradi di complessità manutentiva. In particolare le manutenzioni straordinarie sono affidate al Comune di Milano, per quanto il Museo abbia surrogato a causa delle urgenze nel corso degli ultimi anni. Il pubblico, come già visto, molto numeroso, accentua il consumo strutturale e delle sovrastrutture in modo consistente.

1. Finanziamenti ordinari

(x 1.000.000 in lire)

	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
M.Pubblica Istruzione	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.565	2.565	2.565	2.700	2.850
Comune di Milano	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Totale	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200	3.065	3.065	3.065	3.200	3.350

Il finanziamento più importante è quello proveniente dal **ministero della Pubblica Istruzione**, riferimento legislativo dell'ente pubblico, che erogando in ragione della legge non poteva che essere del tutto indifferente all'evoluzione (o involuzione del Museo) ed anzi con una applicazione impropria della legge finanziaria visto che il finanziamento è determinato dalla legge e quindi non andava assoggettato alla riduzione del 5% delle poste di bilancio prevista dalla legge finanziaria.

Alla quota ministeriale si aggiunge un finanziamento annuale di cinquecento milioni del **comune di Milano**, oggi sorretto da una convenzione sottoscritta nel 1993, che dovrebbe essere rinnovata in ragione della nuova situazione statutaria.

Nonostante la presenza nel Consiglio di amministrazione dell'ente pubblico non erogavano finanziamenti ordinari le seguenti istituzioni o enti:

Ministero dei Beni Culturali
 Regione Lombardia
 Provincia di Milano
 Consiglio Nazionale delle Ricerche
 Camera di Commercio di Milano

2. Finanziamenti su progetto

(x 1.000.000 in lire)

	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
M.Università e Ricerca	0	1.000	1.000	1.000	1.200	800	950	1.220	1.100	0
M.Ambiente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750
Regione Lombardia	24	0	125	55	57	30	49	35	85	66
Camera Commercio	0	0	50	0	0	0	50	0	0	0
totale	24	1000	1.175	1.055	1.257	830	1.049	1.255	1.185	816

Il finanziamento del **ministero dell'Università** deriva una legge 131/90, che nonostante la possibilità di finanziare in modo diverso le diverse realtà, di fatto

divideva una quota predeterminata di risorse tra cinque istituzioni ritenute parimenti "meritevoli" con scarsa considerazione per la dimensione o dei risultati effettivi sulla base di una lettura delle carte di progetto preliminari. La legge è stata emendata e rifinanziata ma non è stata ancora applicata per gli anni 1999 e 2000 dando luogo ad un accantonamento.

I progetti finanziati dalla Regione Lombardia erano molto specifici.

I progetti finanziati dalla Camera di Commercio sono stati, di fatto, contributi generici al bilancio.

In tutti questi anni il Museo non ha fatto grandi tentativi di accedere ai finanziamenti UE se non partecipando a progetti promossi da altri. Il fatto è che la promozione ed il coordinamento di questi progetti richiedono uno sforzo organizzativo preliminare e costoso che il Museo non era in grado di affrontare perché schiacciato sull'ordinaria amministrazione.

Il grafico che segue riporta in sintesi gli andamenti precedenti.

Essi confermano la scarsa interdipendenza tra attività del Museo e finanziamento pubblico.

3. Autofinanziamento

(x 1.000.000 in lire)

	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999
Vendita biglietti	456	444	732	648	786	1.093	1.079	1.008	1.154	1.170
Attività didattica	113	95	152	149	169	237	311	305	383	470
Vendita pubblicazioni	27	27	38	45	26	7	1	68	20	20
Lasciti e donazioni	0	0	0	0	0	0	0	56	0	0
Proventi vari (sponsor)	90	37	37	253	26	182	95	63	87	124
Manifestazioni c/terzi	184	185	242	189	142	90	38	163	138	401
Proventi bar ristorante	0	0	0	0	0	88	89	86	110	135
totale	2.860	2.779	3.193	3.277	3.143	3.692	3.609	3.746	3.890	4.319

I dati relativi alle attività gestite dal Museo dimostrano che all'inizio degli anni '90 è cominciata l'inversione di tendenza (rilevata peraltro anche da altri indicatori esterni, quali i giudizi del Touring Club e altri) anche dal punto di vista economico oltre che da quello istituzionale.

La **biglietteria** costituisce naturalmente il sintomo più importante. Infatti, anche se i risultati non possono essere giudicati esclusivamente sul piano quantitativo, non bisogna sottovalutarne il significato. Nel corso dei dieci anni presi in esame essa ha avuto un incremento del 157% complessivo.

Il dato positivo del 1992 è contingente e dovuto ad una fortunata mostra (*scienza o magia?*) ed ha avuto il merito di avviare l'inversione di tendenza.

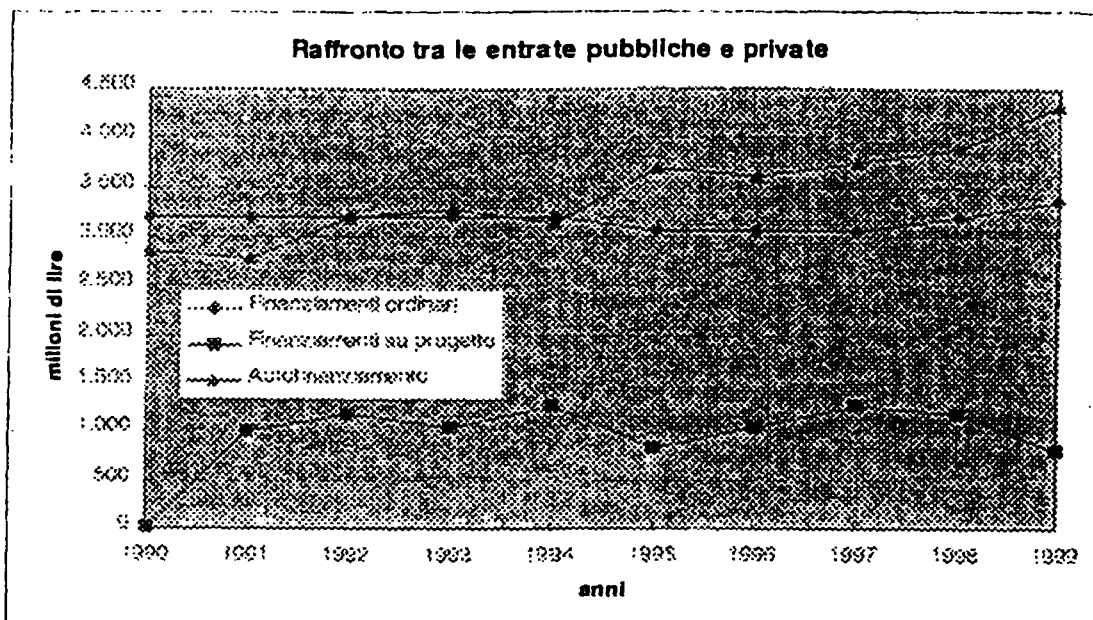
Un'analisi più specifica dei dati lascia vedere comunque che è in atto un processo di crescita diversa per età. I giovani, frequentatori dei laboratori didattici, crescono più rapidamente degli adulti e le frequentazioni si concentrano nel periodo centrale della scuola (mesi di febbraio – maggio) dando luogo all'esigenza di impegnarsi per colmare le lacune sia sul piano delle classi di età che su quello della distribuzione nei diversi periodi dell'anno, per esempio con la scelta di iniziative appropriate e una giusta politica di comunicazione.

Percorso analogo è quello relativo agli introiti per la **didattica**. L'incremento, in questo caso, è superiore al 300%, ma i dati dei primi anni erano iniziali; va quindi valutato il trend e non l'incremento assoluto. L'incremento medio è stato pari al 16,4% annuo sui dieci anni e al 24% negli ultimi cinque.

Il valore relativo alle **manifestazioni** ha avuto un andamento altalenante fino alla scelta compiuta all'inizio del 1999 di amministrare e gestire il servizio direttamente, sia pure utilizzando risorse professionali. A partire da quel momento l'attività ha subito un continuo incremento confermato anche dai buoni risultati di quest'anno.

Per quanto riguarda l'incremento relativo ai ricavi dell'**appalto del bar ristorante**, esso segue in modo del tutto parallelo l'incremento dell'attività complessiva.

Possiamo cercare di tracciare un quadro complessivo che metta a confronto i tre gruppi di flussi finanziari:



Conto consuntivo esercizio 1° gennaio 31 maggio 2000

1. Entrate

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	Titolo II° - Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
	categoria 3° - trasferimenti da parte dello stato			
1	contributo dello stato (ministero della pubblica istruzione)	2.700.000.000	0	2.700.000.000
2	contributo ministero università e ricerca scientifica e tecnologica	1.000.000.000	0	1.000.000.000
3	contributo ministero dell'ambiente	1.750.000.000	0	1.750.000.000
	totale categoria 3°	5.450.000.000	0	5.450.000.000
	categoria 4° -trasferimenti da parte delle regioni			
4	contributo Regione Lombardia	50.000.000	0	50.000.000
	totale categoria 4°	50.000.000	0	50.000.000
	categoria 5° - trasferimenti da parte dei comuni e delle provincie		0	
5	Amministrazione comunale di Milano	500.000.000	0	500.000.000
	totale categoria 5°	500.000.000	0	500.000.000
	categoria 6° - trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico			
10	camera di commercio	100.000.000	0	100.000.000
	totale categoria 6°	100.000.000	0	100.000.000
	totale titolo II°	6.100.000.000	0	6.100.000.000

Il ritardo, in linea con gli anni precedenti, nella riscossione o conferma dei contributi relativi al Titolo II°, lascia del tutto inalterato il quadro previsionale e non consente alcun commento.

n.	Capitolo	Competenza		
	denominazione	previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	Titolo III° - altre entrate			
	categoria 7° - entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalla prestazione di servizi			
14	vendita biglietti ingresso museo	1.500.000.000	806.337.000	693.663.000
15	proventi derivanti dalla gestione del bar, ristorante e mensa	130.000.000	0	130.000.000
16	ricavi derivanti dall'affidamento in concessione del punto vendita	20.000.000	0	20.000.000
17	proventi derivanti dalla organizzazione di congressi e manifestazioni di terzi	365.000.000	118.988.760	246.011.240
18	proventi derivanti dall'attività didattica	530.000.000	230.950.799	299.049.201
19	Proventi derivanti dall'organizzazione di corsi di aggiornamento didattico scientifico	16.000.000	9.050.000	6.950.000
	totale categoria 7°	2.561.000.000	1.165.326.559	1.395.673.441

Le entrate parziali relative alla categoria 7° confermano pienamente le previsioni. In particolare la **biglietteria** (14), proiettata sulla "curva normale" delle entrate sembra ben dimensionata.

Il dato non è poco significativo in quanto la previsione è stata fatta sulla base dell'ipotesi che, nonostante l'aumento del corso del biglietto (pari ad una media del 20% circa) il pubblico si mantenga o continui ad incrementarsi.

Le entrate realizzate per il capitolo relativo alla **didattica** (18), fatto salvo il normale ritardo nel realizzo, mostra un andamento naturalmente parallelo a quello della biglietteria.

Per quanto concerne il capitolo relativo alle **manifestazioni** (17) sono evidenti i positivi segnali dell'assunzione diretta del controllo delle attività, (mentre l'organizzazione logistica rimane in out sourcing) dimostrando che l'ipotesi di un certo incremento nel corso del 2000 è plausibile. La somma realizzata risente, naturalmente, del ritardo di trenta - sessanta giorni dei tempi di pagamento.

Le entrate relative ai capitoli **gestione ristorazione** (15) e **punto vendita** (16) non avevano ancora fornito al 31 maggio elementi sufficienti a valutare la loro attendibilità, mentre la previsione relativa all'**organizzazione di corsi di aggiornamento** (19) potrebbe essere dimensionata al ribasso.

In particolare l'insieme capitoli della Categoria 7° è indicativa, anche sul limitato periodo preso in esame, della vitalità del Museo e conferma che il trend di crescita già evidenziato nel corso del decennio.

Capitolo		Competenza		
n.	denominazione	previsione	riscosse a' 31.5.2000	Differenza
	categoria 8° - redditi e proventi patrimoniali			
23	interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	3.000.000		3.000.000
	totale categoria 8°	3.000.000		3.000.000

La previsione non ha ancora conferme né smentite per il periodo intercorso. È tuttavia probabile che il ritardo dei finanziamenti di cui al Titolo II° porti alla difficoltà di realizzare la previsione.

Capitolo		Competenza		
n.	denominazione	previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	categoria 9° - poste correttive e compensative di spese correnti			
26	contributi di privati	0	1.971.053	0
29	recuperi e rimborsi diversi	10.000.000	7.164.200	2.835.800
	totale categoria 9°	10.000.000	9.135.253	2.835.800

Il capitolo **contributi di privati** (26) non si riferisce alle sponsorizzazioni ma agli atti di liberalità, è quindi imprevedibile in fase previsionale, mentre il capitolo **recuperi** (29) ha una pura funzione di scambio relativa a cauzioni, depositi, ecc.

Capitolo		Competenza		
n.	denominazione	previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	categoria 10° - entrate non classificabili in altre voci			
31	proventi vari	60.000.000	20.074.755	39.925.245
	totale categoria 10°	60.000.000	20.074.755	39.925.245
	totale titolo III°	2.634.000.000	1.194.536.567	1.439.463.433

Il capitolo **proventi vari** (31) nasconde una attività molto interessante per il museo, anch'essa riorganizzata nel corso degli ultimi due anni, e relativa, principalmente, all'organizzazione di mostre esterne al museo.

Sia il realizzo parziale che, più ancora, i contatti intercorsi, lasciano intravedere una realtà in sviluppo i cui benefici effetti non si riflettono solamente sul piano

economico, ma anche su quello della comunicazione. In tal modo la conoscenza del Museo e delle sue attività, si diffonde incrementando anche il ritorno di pubblico presso la sede centrale.

Il totale delle **entrate correnti** ammonta così a L. 8.734.000.000 di cui 1.194.536.567 di lire sono state incassate mentre 7.539.463.433 di L. rimangono da incassare.

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	Titolo VII° - partite di giro			
	Categoria 22° - entrate aventi natura di partite di giro			
55	ritenute erariali	490.000.000	223.414.027	266.585.973
56	ritenute previdenziali ed assistenziali	200.000.000	71.212.610.	128.787.390
58	trattenute per conto terzi	10.000.000	1.494.564	8.505.436
60	partite in sospeso	20.000.000	0	20.000.000
61	reintegro fondo cassa anticipato al cassiere	5.000.000	0	5.000.000
	totale categoria 22°	725.000.000	296.121.201	428.878.799
	totale titolo VII°	725.000.000	296.121.201	428.878.799

Il titolo VII° - **Partite di giro**, per definizione, non richiede alcun commento.

Giungiamo così alla tabella definitiva di riepilogo delle Entrate:

Riepilogo Entrate		previsione	riscosse al 31.5.2000	Differenza
	totale titolo II°	6.100.000.000	0	6.100.000.000
	totale titolo III°	2.634.000.000	1.194.536.567	1.439.463.433
	totale titolo VII°	725.000.000	296.121.201	428.878.799
	totale delle entrate	9.459.000.000	1.490.657.768	7.968.342.232

USCITE

n.	Capitolo	Competenza		
	denominazione	Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Titolo I° - Spese correnti di funzionamento e di mantenimento			
	Categoria 1° - Spese per gli organi dell'ente			
1	Assegni ed indennità alla Presidenza e Vice presidenza	23.000.000	1.247.500	21.752.500
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione .	22.000.000	2.871.300	19.128.700
3	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori	15.000.000	1.291.200	13.708.800
	totale categoria 1°	60.000.000	5.410.000	54.590.000

I capitoli appaiono normalmente dimensionati e l'andamento della spesa dovrebbe corrispondere agli effettivi costi.

Il capitolo **Indennità presidenza (1)** teneva già conto della rinuncia al gettone da parte del Presidente in quanto reiterato dagli anni precedenti.

n.	Capitolo	Competenza		
	denominazione	Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	CATEGORIA 2°			
	oneri per il personale in attività di servizio			
4	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	950.000.000	361.329.373	588.670.627
5	Stipendi ed indennità al personale straordinario assunto a tempo determinato	0	0	0
6	Stipendi e competenze variabili alla Dirigenza	190.000.000	66.896.620	123.103.380
8	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	10.000.000	12.624.740	-2.624.740
9	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'esterno	5.000.000	4.882.105	117.895
11	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	320.000.000	131.725.635	188.274.365
12	Oneri assicurativi a carico dell'Ente	40.000.000	30.194.000	9.806.000
13	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	60.000.000	0	60.000.000
14	Corsi per il personale	3.500.000	300.000	3.200.000
15	Fondo per il miglioramenti dell'efficienza degli enti	310.000.000	95.042.143	214.957.857
	TOTALE CATEGORIA 2°	1.888.500.000	702.994.616	1.185.505.384

Le spese per il personale categoria 2 appaiono in linea con le previsioni fatta salva la voce relativa a **missioni interne (8)** impegnato in modo anomalo per le esigenze imprevedibili connesse con l'attivazione delle procedure della Fondazione e per i contatti con i vari enti e istituzioni che si rendevano necessari a questo fine.

La categoria, inoltre, non è stata caricata, dal punto di vista previsionale, degli oneri relativi alle liquidazioni del personale.

Si ricorda infatti che al momento dell'espressione dell'opzione **tutto il personale** dovrà essere liquidato, sia che rimanga presso il museo, a seguito del cambiamento di stato giuridico contrattuale da dipendente di ente pubblico a dipendente di fondazione privata, sia che si trasferisca in altra amministrazione dello stato nel qual caso andrà trasferita all'amministrazione stessa la somma accantonata relativa a ciascun dipendente.

L'importo indispensabile alla copertura dell'onere ammonta a circa L. 800 milioni.

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Categoria 4° - spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi			
17	Acquisto di libri, giornali ed altre pubblicazioni	12.000.000	1.238.600	10.761.400
18	Spese per l'acquisto di materiale di consumo, noleggio di materiale tecnico	50.000.000	14.109.760	35.890.240
19	Spese di amministrazione	17.000.000	3.414.126	13.585.874
20	Spese di rappresentanza	10.000.000	227.000	9.773.000
21	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	50.000.000	0	50.000.000
22	Acquisto vestiario e divise	0	3.192.000	-3.192.000
24	Spese per accertamenti sanitari	5.000.000	802.500	4.197.500
25	Spese fitto locali	95.000.000	34.800.000	60.200.000
26	Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti	210.000.000	60.703.253	149.296.747
27	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	140.000.000	63.484.400	76.515.600
29	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni di terzi	220.000.000	27.201.600	192.798.400
31	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	5.000.000	800.000	4.200.000
32	Canoni d'acqua	3.500.000	1.373.700	2.126.300
33	Spese per l'energia elettrica per illuminazione	165.000.000	76.969.000	88.031.000
34	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	500.000.000	0	500.000.000
35	Oneri e compensi per speciali incarichi (collaborazioni, ecc.)	235.000.000	50.938.000	184.062.000
36	Trasporti e facchinaggi	135.000.000	18.303.600	116.696.400
37	Premi di assicurazioni e spese per vigilanza	1.150.000.000	273.458.037	876.541.963

39	Servizio pulizia locali	200.000.000	61.218.400	138.781.600
40	Manutenzione, riparazione macchine, mobili ed attrezzature d'ufficio	40.000.000	32.368.856	7.631.144
42	Spese per pubblicità	30.000.000	3.600.000	26.400.000
45	Spese per l'archivio fotografico e per prestazioni di Biblioteca	5.000.000	59.850	4.940.150
46	Spese per convegni, mostre temporanee ed altre manifestazioni dell'Ente	100.000.000	37.127.993	62.872.007
47	Spese per l'attività didattica	490.000.000	306.261.139	183.738.861
48	Spese per organizzazione di corsi di aggiornamento didattico-scientifico	50.000.000	8.565.900	41.434.100
49	Spese per il restauro delle collezioni e delle sezioni museali	15.000.000	0	15.000.000
50	Spese per la catalogazione	20.000.000	9.000.000	11.000.000
	Totale categoria 4*	3.952.500.000	1.089.217.714	2.863.282.286

Nel quadro generale della categoria appaiono finalmente allineate, conseguenza di un preliminare corretto dimensionamento, gran parte delle spese di ordinaria amministrazione che, nel corso dei precedenti bilanci, erano state oggetto di frequenti variazioni in corso d'anno.

Ciò premesso vale la pena di osservare il netto miglioramento del capitolo relativo all'**organizzazione di manifestazioni esterne (29)** per il miglioramento che si intravede nella relazione costi benefici.

È sempre alto il capitolo **relativo alle collaborazioni (35)** che in sede privatistica, caduti i limiti e le difficoltà frapposte dalla legge per l'ampliamento della base lavorativa, andrà normalizzato.

Il capitolo **47, spese per l'attività didattica**, appare in linea tenendo conto che il periodo più intenso di spesa è compreso nei mesi primaverili (legato all'anno scolastico) e che quindi al termine del mese di maggio la gran parte delle spese sono già state effettuate.

Complessivamente, forse anche con la positiva complicità delle gravi difficoltà di cassa che il museo ha subito nel primo semestre de 2000, sembra di poter affermare che una prima razionalizzazione della spesa sta producendo benefici destinati, se confermati, a migliorare i conti dell'istituzione.

Capitolo		Competenza		
n.	denominazione	Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Categoria 6° - Trasferimenti passivi			
55	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio, di quello cessato dal servizio e delle loro famiglie	35.000.000	15.138.065	19.861.935
	totale categoria 6°	35.000.000	15.138.065	19.861.935
	Categoria 7° - Oneri finanziari			
81	Spese e commissioni bancarie	15.000.000	3.349.160	11.650.840
	totale categoria 7°	15.000.000	3.349.160	11.650.840
	Categoria 8° - Oneri tributari			
64	Imposte, tasse e tributi vari	60.000.000	820.000	59.180.000
65	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	180.000.000	67.708.000	112.292.000
	totale categoria 8°	240.000.000	68.528.000	171.472.000
	Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti			
67	Restituzioni e rimborsi diversi	3.000.000	5.033.491	-2.033.491
	totale categoria 9°	3.000.000	5.033.491	-2.033.491

Le categorie descritte sono sostanzialmente a determinazione automatica anche quando derivanti da contrattazione sindacale, come nel caso del cap. 55 **Interventi assistenziali a favore del personale**. I decreti di attuazione della contrattazione nazionale stessa, infatti, determinano percentuali di calcolo fisse.

Le restituzioni e rimborsi (cap.67) concernono cauzioni che, nella fattispecie, evidentemente sono state mal calcolate.

Capitolo		Competenza		
n.	denominazione	Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci			
73	Somme connesse al finanziamento del M.U.R.S.T.	900.000.000	0	900.000.000
73b	Somme connesse al finanziamento del Ministero Dell'Ambiente	1.540.000.000	0	1.540.000.000
	totale categoria 10°	2.440.000.000	0	2.440.000.000
	TOTALE TITOLO I° - Spese correnti	8.634.000.000	1.889.671.046	6.744.328.954

I due finanziamenti ministeriali relativi a progetti vengono appostati in uscita in attesa del realizzo della corrispondente posta in entrata.
La spesa, una volta realizzata l'entrata, dovrà seguire il progetto che ha dato luogo al finanziamento.

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Titolo II° - Spese in conto capitale			
	Categoria 12° - acquisizione di immobilizzazioni tecniche			
78	Biblioteca tecnica	35.000.000	29.750.340	5.249.660
79	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	20.000.000	0	20.000.000
84	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	25.000.000	1.920.000	23.080.000
	totale categoria 12°	80.000.000	31.670.340	48.329.660

La modestia delle previsioni e delle spese riflette perfettamente le difficoltà di investimento del museo.

Ciò nonostante, nel corso di questi anni, si è mantenuto il finanziamento alla biblioteca per consentirle di tenere vivo il cospicuo patrimonio di abbonamenti a riviste nazionali ed internazionali in quanto una loro interruzione comporterebbe una vera e propria perdita patrimoniale.

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	Categoria 15° - indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio			
98	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	20.000.000	0	20.000.000
	totale categoria 15°	20.000.000	0	20.000.000
	TOTALE TITOLO II°	100.000.000	31.670.340	68.329.660

n.	Capitolo denominazione	Competenza		
		Previsione	Spese al 31 maggio	Differenza
	TITOLO IV° - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA 21° - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
106	Ritenute erariali	490.000.000	170.807.000	319.193.000
107	Ritenute previdenziali ed assistenziali	200.000.000	57.098.175	142.901.825
109	Trattenute a favore di terzi	10.000.000	1.401.264	8.598.736
110	Somme pagate per conto terzi	0	1.676.419	-1.676.419
111	Partite in conto sospesi	20.000.000	1.888.000	18.112.000
112	Fondo cassa anticipato al cassiere	5.000.000	5.000.000	0
	TOTALE CATEGORIA 21°	725.000.000	237.870.858	487.129.142
	TOTALE TITOLO IV°	725.000.000	237.870.858	487.129.142

RIEPILOGO DEI TITOLI				
	TOTALE TITOLO I°	8.634.000.000	1.889.871.048	6.744.328.954
	TOTALE TITOLO II°	100.000.000	31.670.340	68.329.660
	TOTALE TITOLO III°	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV°	725.000.000	237.870.858	487.129.142
	TOTALE DELLE SPESE	9.459.000.000	2.159.212.244	7.299.787.756

Riepilogo generale della situazione finanziaria

Descrizione	Previsione	Parziale al 31.5	Differenza
Totale delle entrate	9.459.000.000	1.490.657.768	7.968.342.232
Totale delle spese	9.459.000.000	2.159.212.244	7.299.787.756
Avanzo/disavanzo tra entrate e spese		-668.554.476	
Differenza tra entrate e spese non realizzate		0	668.554.476
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999	165.160.971		
Avanzo di amministrazione al 31.5.2000		-503.393.505	

Il dato dell'avanzo di amministrazione in questo contesto non ha molto significato in quanto collegato all'andamento dei entrate e delle uscite parziali in corso d'anno. Una anticipazione del finanziamento MURST o MPI, ne avrebbe alterato totalmente il valore.

Dimostrazione dell'avanzo di cassa

descrizione	all'1/1/2000	all'1/6/2000	Parziale	Totale
Avanzo di cassa al 1° gennaio 2000				1.822.599.410
Residui attivi	947.046.313	472.537.637	473.070.422	
Entrate di competenza			1.490.657.768	
Totale entrate				1.963.728.190
Residui passivi	2.604.485.252	1.018.820.553	1.584.650.899	
Uscite di competenza			2.159.212.244	
Totale uscite				3.743.863.143
Avanzo di cassa				42.464.457

Annullati un residui attivi per L. 1.438.254

Rideterminati residui passivi per + L. 1.138.920 e per - L. 2.152.720

descrizione			Totale
Residui attivi esercizi precedenti		472.537.637	
Residui attivi dell'esercizio accertati	7.601.962.421		
Residui attivi dell'esercizio da accertare	366.379.811		
Residui attivi dell'esercizio		7.968.342.232	
Totale residui attivi			8.440.879.869
Residui passivi esercizi precedenti		1.018.820.553	
Residui passivi dell'esercizio Impegnati	3.605.738.799		
Residui passivi dell'esercizio da impegnare	3.694.048.957		
Residui passivi dell'esercizio		7.299.787.756	
Totale residui passivi			8.318.608.309
Situazione totale residui			122.271.560
Avanzo di cassa al 31.5.2000			42.464.457
Totale generale			164.736.017

PAGINA BIANCA

Lire 1000 = € 0,52



14PDL0017310