

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIII LEGISLATURA

N. 4886
TAB. 17
Annesso 102

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal **Ministro del tesoro,
del bilancio e della programmazione economica**
(VISCO)

(V. stampato Camera n. 7329)

approvato dalla Camera dei deputati il 17 novembre 2000

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 20 novembre 2000*

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2001
e bilancio pluriennale per il triennio 2001-2003

TABELLA n. 17

**Stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2001**

ANNESSE N. 102

CONTO CONSUNTIVO
ISTITUTO ALCIDE CERVI

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

ANNESSO N. 102

**allo stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2001**

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO ALCIDE CERVI

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

SITUAZIONE PATRIMONIALE
E CONTO ECONOMICO
AL 31 DICEMBRE 1999

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

* Immobilizzazioni Immateriali software		£.	0
* Immobilizzazioni materiali			
+ attrezzature	£.	67.925.009	
- fondo ammortamento	£.	<u>67.925.009</u>	
	£.	<u>0</u>	
+ mobili e Macch. ord. uff.	£.	29.999.960	
- fondo ammortamento	£.	<u>17.481.545</u>	
	£.	<u>12.518.415</u>	
+ macchine ufficio elettroniche	£.	85.425.055	
- fondo ammortamento	£.	<u>79.378.879</u>	
	£.	<u>6.046.176</u>	£. 18.564.591
* Crediti v/soci (allegato 1)		£.	115.600.000
* Crediti per contributi diversi- iniziative culturali e scient. (allegato 2)		£.	90.038.169
* Crediti diversi		£.	1.224.000
* Depositi Cauzionali		£.	622.000
* Disponibilità liquide			
+ cassa contanti Reggio E.	£.	339.045	
+ cassa contanti Roma	£.	3.521.007	
+ cassa contanti Museo Cervi	£.	119.667	
+ Cassa Risparmio RE	£.	<u>432.616.525</u>	£. 436.596.244
* Ratei e Risconti attivi (allegato 3)			
+ ratei attivi	£.	0	
+ risconti attivi	£.	<u>1.767.064</u>	£. 1.767.064
* Perdita esercizi precedenti		£.	<u>24.591.328</u>
		TOTALE ATTIVO	£. 689.003.396

* Fondi finalizzati

+ Per sottoscrizione straordinaria	£.	6.400.000	
+ Per cessione libro CGIL "Non c'era tempo di piangere" M.Cervi	£.	20.250.000	
+ Per iniziative culturali/archivi	£.	<u>10.000.000</u>	£. 36.650.000

* Altri fondi

+ Dotazione Patrimoniale Regione Emilia-Romagna Legge 37/94 art. 4 bis	£.	128.000.000	
+ Rinnovo attrezzature ed arredi	£.	<u>28.822.000</u>	£. 156.822.000

TOTALE PASSIVO £. 660.212.222

UTILE ESERCIZIO 1999 £. 28.791.174

TOTALE A PAREGGIO £. 689.003.396

*Contributi ai Servizi Operativi del Museo Cervi			
- Provincia di Reggio E. (acconto)	£.	60.000.000	
- Comune di Gattatico	£.	25.000.000	
- Comune di Reggio Emilia	£.	15.000.000	
- Comune di Castelnovo Sotto	£.	5.000.000	
- Comune di Poviglio	£.	<u>5.000.000</u>	£. 110.000.000
* Offerte di visitatori Museo Cervi			£. 3.653.000
* Proventi finanziari			£. 3.949.594
* Sopravvenienze attive e insuss. pass.tà			<u>£. 3.261.460</u>
TOTALE	£.		631.354.757

* Spese aggiornamento bibliografico abbonamenti giornali e riviste		£.	7.982.000
* Cancelleria e stampati		£.	10.301.132
* Affitti			
- ufficio Reggio E.	£.	11.900.000	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	674.796	
- Museo Cervi	£.	<u>0</u>	£. 12.574.796
* Condominiali			
- ufficio Reggio E.	£.	3.121.058	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	0	
- Museo Cervi	£.	<u>0</u>	£. 3.121.058
* Riscaldamento			
- uffici Reggio E.	£.	0	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	2.147.524	
- Museo Cervi	£.	<u>28.966.950</u>	£. 31.114.474
* Illuminazione			
- ufficio Reggio E.	£.	833.729	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	4.097.260	
- Museo Cervi	£.	<u>9.030.722</u>	£. 13.961.711
* Consumi idrici			
- ufficio Reggio E.	£.	0	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	551.789	
- Museo Cervi	£.	<u>478.219</u>	£. 1.030.008
* Pulizia			
- ufficio Reggio E.	£.	2.717.870	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	16.268.840	
- Museo Cervi	£.	<u>29.199.200</u>	£. 48.185.910
* Telefoniche			
- ufficio Reggio E.	£.	3.181.026	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	9.163.620	
- Museo Cervi	£.	<u>7.650.252</u>	£. 19.994.898
* Manutenzioni e riparazioni/canoni assistenza attrezzature			
- ufficio Reggio E.	£.	1.108.320	
- Biblioteca Sereni Roma	£.	5.302.800	
- Museo Cervi	£.	<u>10.580.640</u>	£. 16.991.760

COMMENTO ALLE VOCI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

***Immobilizzazioni Immateriali:** il software iscritto al 31 dicembre 1999 è divenuto totalmente obsoleto nel corso dell'esercizio per cui il corrispondente valore è stato completamente azzerato:

Valore al 31/12/1998	£.+	399.840
Incrementi di esercizio	£.+	0
Decrementi di esercizio	£.-	399.840
Quota ammortamento di esercizio	£.-	<u>0</u>
Valore al 31/12/1998	£.	<u>0</u>

***Immobilizzazioni Materiali:** raggruppando i valori riferiti alle varie categorie di Immobilizzazioni, dedotte le quote accantonate al Fondo Ammortamento, residua un valore di £. 18.564.591.

Nel suo valore complessivo la voce risulta adeguata alla situazione di fatto alla chiusura dell'esercizio, anche in una ipotesi di realizzo, ed in ogni modo congrua con la residua capacità economica dei beni.

Valore al 31/12/1998	£.+	22.158.480
Incrementi di esercizio	£.+	1.632.000
Decrementi di esercizio	£.-	0
Quote ammortamento di esercizio	£.-	5.225.889
Decrementi ammortamenti di esercizio	£.+	<u>0</u>
Valore al 31/12/1999	£.	<u>18.564.591</u>

***Crediti verso soci:** l'allegato 1 evidenzia le singole posizioni con riferimento agli anni di formazione dei crediti; contiene anche la valutazione circa la dubbia esigibilità di alcuni crediti.

La evidenziazione di crediti risalenti anche agli inizi degli anni '90 denota indubbiamente alcune difficoltà di recupero: il fondo iscritto al passivo, in questi ultimi anni decisamente e costantemente incrementato è comunque sufficiente ad accogliere eventuali perdite definitive.

Suddivisi per anno tali crediti risultano:

- 1990	£.	8.000.000
- 1991	£.	5.000.000
- 1992	£.	7.000.000
- 1993	£.	9.000.000
- 1994	£.	5.000.000
- 1995	£.	4.000.000
- 1996	£.	7.500.000
- 1997	£.	7.500.000
- 1998	£.	11.200.000
- 1999	£.	51.400.000

PASSIVO

***Debiti v/Fornitori:** l'allegato 4 evidenzia le singole posizioni con riferimento agli anni di formazione dei debiti.

***Debiti diversi:** l'allegato 5 evidenzia le singole posizioni con riferimento agli anni di formazione dei debiti.

***Debiti tributari:** trattasi delle trattenute IRPEF sulle retribuzioni dell'ultimo periodo di paga del 1999 e delle trattenute operate su compensi di lavoro autonomo.

***Debiti v/Istituti Prev.li e Ass.vi:** trattasi delle trattenute e dei contributi relative all'ultimo periodo di paga 1999 che rappresentano debiti verso l'INPS, INAIL, nonché dei contributi da versare alla gestione separata INPS.

***Ratei e Risconti passivi:** l'allegato 6 evidenzia le varie voci di Ratei e-Risconti.

***Trattamento Fine Rapporto:** rappresenta l'effettivo debito dell'Istituto al 31/12/1999 verso i 3 dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

***Fondo rischi e spese future:** sono evidenziati accantonamenti contabilizzati in questo ed in precedenti esercizi. Rispetto allo scorso esercizio sono stati incrementati:

--il fondo spese future per pulizie esterne alla struttura museale di Gattatico per 5 milioni.

--il fondo spese future per pubblicazione annali per 15 milioni.

E' stato inoltre costituito un fondo spese future per supporto scientifico a studi e ricerche del Museo Cervi per 5 milioni.

***Fondo Svalutazione Crediti:** il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di utilizzare £. 5 milioni a fronte di un credito sorto in relazione alla pubblicazione dell'annale n° 16; per il corrente esercizio il Consiglio ha poi ritenuto prudentiale un accantonamento di £. 15 milioni incrementando il fondo a £. 99 milioni, valore ritenuto idoneo a coprire eventuali future perdite su crediti.

***Fondi finalizzati:** trattasi di accantonamenti che il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto doveroso iscrivere, anche sulla base di impegni già assunti:

--per sottoscrizione straordinaria: invariato in £. 6.400.000.

--per cessione Libro CGIL di Margherita Cervi: invariato in £. 20.250.000.

--per iniziative culturali/sistemazione archivi: adeguato a £. 10.000.000 avendo utilizzato una quota di £. 1 milione nel corrente esercizio.

***Altri fondi:** è confermato l'importo accantonato per "dotazione patrimoniale Regione Emilia Romagna" nel passato esercizio per un valore (£. 128 milioni) corrispondente a quanto ricevuto dalla Regione per accrescere le attività del Museo Cervi.

Per rinnovo attrezzature e arredi si è ritenuto di incrementare il relativo fondo in considerazione sia di acquisti con finanziamenti specifici che delle probabili future esigenze dovute alla sistemazione del Museo Cervi.

COSTI E SPESE

* Costo del Personale: è riferito ai costi di competenza dell'esercizio. Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni di organico che risulta essere:

Ufficio	n° unità	categoria	ore sett.
Sede Reggio E.	n° 1	cat. 4	18
Sede Roma	n° 1	cat. Q	20
Museo Cervi	n° 1	cat. 2	40
	n° 1	cat. 4	12

* Affitti: per la sede di Reggio Emilia i locali di Via Berta sono occupati in forza di un regolare contratto di affitto scaduto in data 31/12/1997: per gli anni successivi - 1998 e 1999 - sono state contrattate proroghe, con un costo annuo di £. 11.900.000. Per la sede di Roma, il valore esposto in bilancio (£.674.796) corrisponde a quanto richiesto annualmente dalla proprietà.

* Riscaldamento, Illuminazione, Pulizia, Condominiali, Consumi idrici, Manutenzioni e riparazioni, Telefoniche: un quadro di assieme di tali spese può dare una visione dei costi suddivisi per unità operativa.

Voci di costo	Ufficio Reggio	Biblioteca Roma	Museo Cervi
Condominiali	3.121.058	0	0
Riscaldamento	0	2.147.524	28.966.950
Illuminazione	833.729	4.097.260	9.030.722
Consumi idrici	0	551.789	478.219
Pulizie	2.717.870	16.268.840	29.199.200
Telefoniche	3.181.026	9.163.620	7.650.252
Manutenzioni/riparazioni	1.108.320	5.302.800	10.580.640
Totali	10.962.003	37.531.833	85.905.983
Scostamenti su 1998	-13,5%	-3,5%	+30,5%

Il significativo aumento di costi per il Museo Cervi è dovuto sia al continuo aumento delle volumetrie gestite che alla continuità, ormai su 365 giorni annui, con la quale vengono realizzate iniziative (corsi, mostre, rappresentazioni, conferenze, visite, ecc.).

* Ammortamenti: sono state imputate al conto Economico quote per £. 5.225.889. Il Consiglio di Amministrazione ritiene che il valore globale delle Immobilizzazioni iscritto a bilancio possa ritenersi corrispondente al loro effettivo valore.

QUOTE SOCIALI 1999

ENTE	QUOTA 1999	DA VERSARE AL 31/12/1999
SOCI FONDATORI		
Conf.ne Italiana Agricoltori	14.000.000	0
Ass.ne Naz.le Partigiani d'Italia	5.600.000	5.600.000
Provincia di Reggio Emilia	14.000.000	0
Comune di Gattatico	3.000.000	0
TOTALE SOCI FONDATORI	36.600.000	5.600.000
SOCI ORDINARI		
Consiglio Reg. Regione Emilia-Romagna	30.000.000	0
Comune di Bagnolo	700.000	0
Comune di Boretto	350.000	0
Comune di Brescello	350.000	350.000
Comune di Cadelbosco Sopra	700.000	0
Comune di Campegine	2.800.000	0
Comune di Canossa	350.000	350.000
Comune di Castellarano	700.000	700.000
Comune di Castelnuovo di Sotto	700.000	0
Comune di Cavriago	700.000	0
Comune di Correggio	700.000	700.000
Comune di Gualtieri	700.000	700.000
Comune di Guastalla	700.000	700.000
Comune di Ligonchio	350.000	0
Comune di Luzzara	500.000	500.000
Comune di Montecchio	700.000	700.000
Comune di Novellara	700.000	700.000
Comune di Poviglio	700.000	0
Comune di Quattro Castella	700.000	0
Comune di Ramiseto	350.000	350.000
Comune di Reggio Emilia	14.000.000	0
Comune di Rubiera	700.000	0
Comune di S. Ilario d'Enza	700.000	0
Comune di S. Polo d'Enza	350.000	0
Comune di Scandiano	1.400.000	0
Comune di Villaminuzzo	250.000	0
Comune di Bologna	7.000.000	0
Comune di Calamandrana	350.000	0
Comune di Ferrara	2.800.000	2.800.000
Comune di Gonzaga	1.400.000	0
Comune di Montechiarugolo	450.000	0
Comune di Montespertoli	500.000	0
Comune di Parma	4.000.000	0

CREDITI PER QUOTE SOCIALI DA VERSARE

Amm.ne Prov.le Mantova	1996	2.800.000
Amm.ne Prov.le Mantova	1997	2.800.000
Amm.ne Prov.le Mantova	1998	2.800.000
Amm.ne Prov.le Napoli	1992	2.000.000
Amm.ne Prov.le Napoli	1993	2.000.000
Amm.ne Prov.le Napoli	1994	2.000.000
ANPI Torino	1998	1.000.000
ARCI Nova Naz.le - Roma	1996	4.000.000
ARCI Nova Naz.le Roma	1997	4.000.000
ARCI Nova Naz.le - Roma	1998	4.000.000
ARCI Nova Naz.le - Roma	1995	4.000.000
Comune di Canossa	1998	350.000
Comune di Guastalla	1997	700.000
Comune di Guastalla	1998	700.000
Comune di Montecchio	1998	700.000
Comune di Poggibonsi	1998	1.400.000
Comune di Guastalla	1996	700.000
Comune Modena	1991	2.000.000
Comune Modena	1992	2.000.000
Comune Reggio Emilia	1990	5.000.000
Comune Villaminozzoq	1998	250.000
Conf.ne Naz.le Agricoltori	1993	4.000.000
Giglio - Reggio Emilia	1993	3.000.000
Giglio - Reggio Emilia	1994	3.000.000
Riunate - Reggio Emilia	1990	3.000.000
Riunate - Reggio Emilia	1991	3.000.000
Riunate - Reggio Emilia	1992	3.000.000

RIEPILOGO CREDITI PER QUOTE DA VERSARE

1990	8.000.000
1991	5.000.000
1992	7.000.000
1993	9.000.000
1994	5.000.000
1995	4.000.000
1996	7.500.000
1997	7.500.000
1998	11.200.000

TOTALE QUOTE DI COMPETENZA 1998 E PREC.	64.200.000
TOTALE QUOTE DI COMPETENZA 1999	51.400.000

ALLEGATO 3

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

RISCOINTI ATTIVI	
Quota associativa CNA	508.000
Utenze e servizi	1.259.064
TOTALE	1.767.064

ALLEGATO 4

DEBITI VERSO FORNITORI

ANNO 1999	La Contabile	565.039
	Pan System	24.000
	Gambarelli Angela	72.700
	Enel S.p.a.	1.269.000
	Multiversum	15.000.000
	I.TER S.r.l.	80.000
	Cabrini Ivo	780.000
	Il Papiro S.r.l.	44.000
	Cassa di Risparmio di Reggio Emilia	595.000
	Telecom Italia	2.545.000
	Perla Impresa di pulizie SNC	226.800
	Tipolitografia Emiliana	1.141.744
	Cantoni Marina Margherita	61.500
	S.C. SERVICE Srl	600.000
	AGAC	-1.128
	Prampolini dr. Luciano	1.244.160
	Mead Informatica S.r.l.	490.000
	Mead Informatica S.r.l. (N.C. da ricevere)	-240.000
	Fatture da ricevere	45.256.018
	TOTALE	69.753.833

Relazione
del Collegio dei Revisori

“Egredi Soci, in merito alle risultanze del bilancio al 3/12/1999 il Collegio rileva quanto segue:

- L'esercizio si è chiuso con un risultato positivo di £. 28.791.174 dopo avere conteggiato ammortamenti per £. 5.225.889:
- Fra le poste dell'attivo si rileva l'iscrizione di perdite di esercizi pregressi per £. 24.591.328: con un notevole sforzo nel contenimento dei costi, pur senza pregiudicare la qualità delle iniziative poste in essere anche in questo esercizio e nel pieno rispetto degli scopi sociali, e grazie ad alcune entrate non previste ed irripetibili, attività e fatti che hanno caratterizzato la gestione di questi ultimi anni, la situazione patrimoniale dell'Istituto è stata portata in sostanziale equilibrio.
- Il fondo svalutazione crediti, utilizzato nell'esercizio per 5 milioni, è stato ulteriormente incrementato raggiungendo un'ammontare (99 milioni) che si ritiene idoneo a coprire eventuali presunti minori realizzi di crediti.
- Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti.
- Il fondo accantonamento affitto per i locali di Roma, rimasto invariato rispetto al 31 dicembre 1999, è ritenuto dagli Amministratori, che mantengono rapporti con gli Enti gestori dell'immobile, sufficiente a coprire eventuali rischi futuri.
- Il Collegio ha valutato anche la congruità degli altri accantonamenti per ulteriori £. 83.000.000 per rischi e spese future, per lavori, servizi, sostituzione attrezzature ed iniziative che avranno effettiva realizzazione in esercizi successivi.
- L'accantonamento, fra gli altri fondi, dalla dotazione patrimoniale Regione Emilia Romagna ex L. 37/94 art. 4 bis è coerente con le finalità della erogazione del contributo stesso.
- I debiti ed i crediti sono iscritti al valore nominale.

Il Collegio ha verificato inoltre la corrispondenza dei valori esposti nel bilancio con le risultanze della contabilità la cui tenuta è risultata, nelle periodiche verifiche nel corso dell'esercizio, regolare.

Il bilancio si riassume nei seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- perdite esercizi precedenti	£.	24.591.328
- altre attività	£.	<u>664.412.068</u>
	£.	<u>689.003.396</u>

PASSIVO

- risultato di esercizio	£.	28.791.174
- altre passività	£.	<u>660.212.222</u>
	£.	<u>689.003.396</u>

CONTO ECONOMICO

RENDITE E PROFITTI

- quote sociali	£.	221.180.000
- contributo L. 534/96 triennio 1997/99	£.	153.505.000
- contributi da Enti Pubblici e Privati	£.	245.805.703
- altri proventi	£.	<u>10.864.054</u>
	£.	<u>631.354.757</u>

COSTI E SPESE

- ammortamenti	£.	5.225.889
- accantonamenti	£.	30.000.000
- altri costi e spese	£.	<u>567.337.694</u>
	£.	602.563.583
- utile di esercizio	£.	<u>28.791.174</u>
	£.	<u>631.354.757</u>

La partecipazione alle adunanze del Consiglio di Amministrazione è stata costante nel corso del 1999 ed il Collegio ne ha potuto verificarne il corretto funzionamento e la buona partecipazione dei consiglieri.

Per quanto riguarda la destinazione dell'avanzo di gestione, richiamato quanto detto in precedenza, il Collegio concorda con la proposta del Consiglio di Amministrazione ritenendo che esso debba essere utilizzato quanto a £. 24.591.328 per la copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti come auspicato dallo stesso Collegio nella sua relazione al bilancio 1998 e quanto a £. 4.199.846 per la costituzione di un fondo riserva.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/1999 unitamente alla relazione del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio, al termine del proprio mandato triennale, ringrazia i soci per la fiducia accordata. Non possiamo anche esimerci dal segnalare l'intensa attività svolta, con capacità e dedizione, dalla Presidenza dell'Istituto dai suoi collaboratori, che ha permesso il conseguimento degli importanti obiettivi deliberati dal Consiglio e dei positivi risultati nella situazione finanziaria dell'Istituto.

Reggio Emilia, 13 maggio 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Osvaldo Salvarani , Presidente

Bigi Mauro

Margini Andrea

