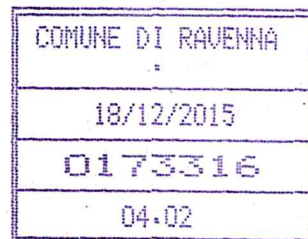




Museo d'Arte
della città di Ravenna

N° 12 Registro Deliberazioni

N° Protocollo Generale



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno 2015 addì 18 del mese di dicembre alle ore 9,30, convocato con l'osservanza delle formalità prescritte dall'art.11 del Regolamento dell'Istituzione Museo d'Arte della Città - Allegato A - alla deliberazione del Consiglio Comunale di Ravenna n. 21185/73 del 23.04.2002, si è riunito, presso la sede dell'Istituzione in Via Di Roma, 13 a Ravenna, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Museo d'Arte della Città composto dai signori:

| | | Presenti | Assenti |
|---------------------|-----------------|----------|---------|
| Uber Dondini | Presidente | X | |
| Vittorio Pranzini | Vice-Presidente | X | |
| Rosetta Berardi | Consigliere | X | |
| Antonio Panaino | Consigliere | X | |
| Lanfranco Gualtieri | Consigliere | X | |

Assiste la Segretaria dott.ssa Lara Savorelli.

Partecipa il Direttore ad interim dott.ssa Maria Grazia Marini, il conservatore dott.ssa Alberta Fabbri.

Riconosciuto il numero legale degli intervenuti a norma dell'art.12 - comma 2 -, presiede il dott. Uber Dondini nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione ed invita il Consiglio a deliberare sull'oggetto sottoindicato:

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E NOTA INTEGRATIVA 2016-2018

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 28 comma 3 del Regolamento dell'Istituzione Museo d'arte della città, approvato con atto 21185/73 del 23/04/02 dal Consiglio Comunale, la gestione finanziaria dell'Istituzione si svolge in base al bilancio annuale di previsione redatto in termini di competenza e vincolato all'obbligo del pareggio ai sensi dell'art. 32 dello Statuto;

Preso atto che il Comune di Ravenna ha in corso l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2018 e che il trasferimento per l'anno 2016 al Museo d'Arte della Città è stato azzerato quale trasferimento ordinario;

Atteso che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 35 del Regolamento di questa istituzione, la deliberazione del Consiglio di Amministrazione di approvazione del Bilancio annuale e pluriennale e relativa relazione sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio Comunale;

Dato atto che il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, prevede che dal 01 gennaio 2016 l'entrata a regime della riforma contabile con l'adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto per missioni e programmi di cui agli allegati 9 e 10, applicazione della codifica della transazione elementare, adozione del piano dei conti integrato e l'adozione dei principi contabili applicati alla contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato e che tali adempimenti riguardano anche gli organismi strumentali dei comuni come le istituzioni comunali;

Rilevato che nella seduta del 19 novembre è stata presentata e discussa la Nota integrativa 2016-2018 relativa all'Istituzione;

Visto l'art. 11 del D. Lgs. 118/2011 definisce gli schemi e gli allegati di cui debba essere composto lo schema di bilancio di previsione 2016-2018;

Dato atto che lo schema di bilancio di previsione 2016-2018 dell'Istituzione Museo d'Arte della città, risulta così composto:

- lo schema di bilancio finanziario (di cui all'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011), costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi dai relativi riepiloghi, e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e degli equilibri;
- il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5, del D. Lgs. 118/2011;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei conti;

Ritenuto non allegare al bilancio di previsione finanziario dell'Istituzione Museo d'Arte della città i seguenti allegati di cui all'articolo 11, comma 5 e alle lettere indicate, per le motivazioni di seguito esplicitate:

- lett.c) prospetto concernente la composizione di fondo crediti di dubbia esigibilità: in quanto non è stato istituito;

- lett. d) prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento: in quanto l'Istituzione non assume mutui o prestiti;
- lett. e) prospetto delle spese previsto per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione: non sono previsti contributi;
- lett. f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione: non vi sono funzioni delegate;

Vista la cd "manovra d'estate" 2010, D.L 31/05/2010 n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010 n. 122 recita "*le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità*";

Rilevato che in seguito ad alcune deliberazioni della Corte dei conti e parere ANCI il Museo d'Arte della città ha predisposto, visto che il trasferimento comunale è pari a zero, il bilancio finanziando tutte le spese per l'attività espositiva e le spese minori con contributi e sponsorizzazioni specificatamente destinati all'attività espositiva e con gli incassi (da biglietteria e da vendite da book-shop) quali proventi da privati per le attività espositive;

Visto lo statuto del Comune di Ravenna, il regolamento di contabilità vigente, il d.lgs.267/00, D. Lgs. 118/2011 come modificato dal il D. Lgs. n. 126/2014;

Visto il Regolamento dell'Istituzione;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori;

Ritenuto che sussistano tutte le condizioni per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016-2018;

Conclusa la relazione il Presidente apre la discussione.

Quindi si procede alla votazione della deliberazione, con il seguente risultato:

Consiglieri presenti 5 votanti 5 astenuti /

Voti favorevoli 5 voti contrari /

Il Presidente dichiara approvata la proposta di deliberazione.

Pertanto,

DELIBERA

- Di approvare il bilancio di previsione 2016-2018 di cui agli allegati, come meglio esplicitati in premessa e che si intendono qui riportati;
- di non allegare al bilancio di previsione finanziario dell'Istituzione Museo d'Arte della città i seguenti allegati di cui all'articolo 11, comma 5 e alle lettere indicate, per le motivazioni di seguito esplicitate:
lett.c) prospetto concernente la composizione di fondo crediti di dubbia esigibilità: in quanto non è stato istituito;

lett. d) prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento: in quanto l'Istituzione non assume mutui o prestiti;

lett. e) prospetto delle spese previsto per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione: non sono previsti contributi;

lett. f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione: non vi sono funzioni delegate;

- di dare atto che l'importo fondo cassa al 01/01/2016 è pari al fondo di cassa alla data del 30/11/2015 per € 330.915,56=;
- Di dare atto che gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata verranno assunti dal Consiglio d'Amministrazione per le materie di propria competenza in forza di disposizioni di legge, statutarie o regolamentari e dal Direttore mediante l'adozione di propri atti;
- Di autorizzare il Direttore nell'ambito delle proprie competenze e nel perseguimento degli obiettivi assegnati ad effettuare storni tra i capitoli aventi il medesimo codice di bilancio, con proprio atto da comunicare al Consiglio d'Amministrazione nella prima seduta utile;
- Di autorizzare il Direttore ad assumere impegni di spesa sugli esercizi finanziari successivi a quello in corso nei limiti degli stanziamenti previsti nel Bilancio Pluriennale dell'Istituzione Museo d'Arte della città, sia al fine di garantire l'assolvimento di funzioni continuative che, interrompendosi, arrecherebbero detrimento a pubblici servizi e, pertanto, devono essere attivate ad inizio anno, sia per garantire la copertura finanziaria sugli atti che impegnano l'Istituzione verso terzi per più annualità;
- trasmettere la presente deliberazione al Comune di Ravenna per gli adempimenti di competenza



Museo d'Arte
della città di Ravenna

Allegato Delibera___ n. 12 del 18/12/2015

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA:

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime il seguente parere in ordine alla regolarità tecnica:

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE per le motivazioni allegate al presente modello

Ravenna, li 18/12/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dr.ssa Maria Grazia Marini

ISTITUZIONE MUSEO D'ARTE DELLA CITTA'
Il Direttore
Dott.ssa Maria Grazia Marini

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE:

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime il seguente parere in ordine alla regolarità contabile:

FAVOREVOLE in relazione ai riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

NON FAVOREVOLE in relazione ai riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, per le motivazioni allegate al presente modello.

L'atto non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'ente.

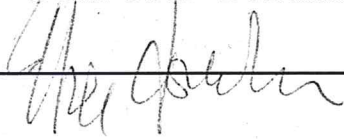
Ravenna, li 18/12/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

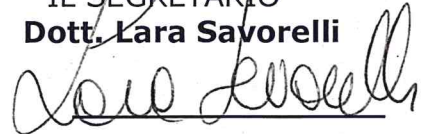
Dr.ssa Maria Grazia Marini

ISTITUZIONE MUSEO D'ARTE DELLA CITTA'
Il Direttore
Dott.ssa Maria Grazia Marini

IL PRESIDENTE
Dott. Uber Dondini



IL SEGRETARIO
Dott. Lara Savorelli



Si attesta che la presente deliberazione è stata trasmessa il 22/12/2015 al
Comune di Ravenna per la pubblicazione all'albo pretorio on-line ove rimarrà affissa
per quindici giorni consecutivi.

Ravenna,

IL SEGRETARIO
Dott. Lara Savorelli



Per copia conforme all'originale

Ravenna, 22/12/2015

IL SEGRETARIO
Dott. Lara Savorelli



Trasmessa al Comune di Ravenna in data 22/12/2015 ai sensi e per gli effetti
dell'art.12 -comma 7 - del Regolamento dell'Istituzione Museo d'Arte della Città

Ravenna, _____

IL SEGRETARIO
Dott. Lara Savorelli



Immediatamente esecutiva ai sensi e per gli effetti dell'art.10 - comma 2 - del
Regolamento dell'Istituzione Museo d'Arte della Città

Ravenna, _____

IL SEGRETARIO
Dott. Lara Savorelli

COMUNE DI RAVENNA
Provincia di Ravenna

M.A.R. - MUSEO D'ARTE CITTÀ DI RAVENNA

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE n. 7 del 17 dicembre 2015

Il giorno 17 dicembre 2015 - alle ore 9:50 - presso gli uffici del servizio finanziario del Comune di Ravenna, Piazza del Popolo n. 1 si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Ravenna, nominato con delibera consiliare n. 27 del 07/3/2013, nelle persone di:

- Dott. Pietro Speranzoni - Presidente
- Dott.ssa Paola Bianchini – Membro
- Dott.ssa Grazia Zeppa – Membro – assente giustificata

con il seguente ordine del giorno:

Punto 1) Proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione avente per oggetto *“Approvazione del bilancio di previsione 2016-2018”*.

Il Collegio verifica la documentazione ricevuta via posta elettronica in data 30 novembre e 10 dicembre 2015 dalla Dott.ssa Lara Savorelli a supporto della redazione del bilancio di previsione, esaminando in particolare la proposta di deliberazione, lo schema di bilancio finanziario (di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011) e prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e degli equilibri, la nota integrativa, il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione, il prospetto concernente la composizione del fondo pluriennale vincolato.

Prende atto, pertanto, che il bilancio di previsione 2016-2018 è stato redatto in conformità allo schema di bilancio vigente per gli Enti Locali di cui all'art. 11 del D.Lgs.118/2011 e relativi principi contabili.



A) BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

1) *Verifica pareggio finanziario ed equilibri di bilancio*

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza degli esercizi 2016-2018 e di cassa esercizio 2016, il principio del pareggio finanziario.

| ENTRATE | CASSA 2016 | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | SPESE | CASSA 2016 | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|---|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 330.915,56 | | | | | | | | |
| utilizzato avanzo presunto di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 – Spese correnti | 475.960,81 | 497.900,00 | 488.000,00 | 488.000,00 |
| | | | | | -di cui fondo pluriennale vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 – Trasferimenti correnti | 264.794,77 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | | | | | |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie | 243.255,70 | 240.000,00 | 240.000,00 | 240.000,00 | | | | | |
| Titolo 4 – Entrate in conto capitale | 11.895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 2 – Spese in conto capitale | 75.745,01 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | | | | -di cui fondo pluriennale vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 – Spese per incremento di attività di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 519.945,47 | 490.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 | Totale spese finali | 551.705,82 | 499.900,00 | 490.000,00 | 490.000,00 |
| Titolo 6 – Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 – Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro | 153.642,58 | 149.000,00 | 149.000,00 | 149.000,00 | Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro | 155.167,16 | 149.000,00 | 149.000,00 | 149.000,00 |
| Totale titoli | 873.588,05 | 839.000,00 | 839.000,00 | 839.000,00 | Totale titoli | 906.872,98 | 848.900,00 | 839.000,00 | 839.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 1.204.503,61 | 848.900,00 | 839.000,00 | 839.000,00 | TOTALE SPESE | 906.872,98 | 848.900,00 | 839.000,00 | 839.000,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 297.630,63 | | | | | | | | |

Con deliberazione n 5 del 21/04/2015 il Consiglio di Amministrazione, ha approvato il riaccertamento straordinario dei residui alla data del 1 gennaio 2015 ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.Lgs n. 118/2011 sul quale il Collegio ha espresso parere favorevole in data 21/04/2015. In tale sede è stato determinato il FPV per parte corrente € 20.018,12 e parte capitale per € 7.876,81 derivante dalla cancellazione e reimputazione di residui passivi per € 27.894,93.

2) Verifica equilibrio corrette ed in conto capitale

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza degli esercizi 2016-2018 e di cassa esercizio 2016, il principio del pareggio finanziario.

EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|--|-----|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 330.915,56 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 | (+) | | 490.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 497.900,00 | 488,00,00 | 488,00,00 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| • <i>fondo pluriennale vincolato</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 0,00 | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|--|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da ammi.pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale | (-) | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | -2.000,00 | -2.000,00 | -2.000,00 |
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3) Verifica attendibilità e congruità delle previsioni 2016-2018

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2016-2018 sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate, rilevando la sostanziale identità dei dati nelle tre annualità.

Entrate Correnti

L'attività dell'Istituzione finanziata da risorse provenienti da contributi, sponsorizzazioni, incassi da biglietteria e book-shop, classificate al titolo 2° e titolo 3° e ammontano a € 490.000,00 comprendono:

- sponsorizzazioni e contributi di privati, collegati di solito a specifiche iniziative per € 250.000,00;
- incassi di biglietteria e book-shop per € 236.000,00;
- interessi attivi per € 1.000,00;
- rimborsi e altre entrate correnti per € 3.000,00.

Entrate in Conto Capitale

Non sono previste entrate in conto capitale.

Spese Correnti

Le spese previste al titolo I° per € 497.900,00 (anno 2016) e € 488.000,00 (anni 2017 e 2018) evidenziano una composizione analoga all'esercizio scorso, ma in lieve diminuzione: riguardano principalmente prestazioni di servizi relativi all'organizzazione di mostre e alle diverse attività istituzionali.

Anticipazione di cassa

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo 7, e nella parte spesa, al titolo 5, una previsione per anticipazioni di cassa di € 200.000,00 nei limiti previsti dalle norme vigenti (art. 2, comma 3 bis D.L. 4/2014), come risulta dal seguente prospetto:

| | | |
|---|---|---------------|
| Entrate correnti, (Titolo I, II, III) - rendiconto 2014 | € | 745.259,74 |
| Anticipazione di cassa | € | 200.000,00 |
| <i>Percentuale</i> | | <i>26,84%</i> |

Servizi per conto di terzi

Al titolo 9 dell'entrata e al titolo 7 della spesa è previsto un importo di € 149.000,00 per ritenute di varia natura (previdenziali, assistenziali, erariali), per lo "split payment" e per altri servizi per conto di terzi.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previsti investimenti per € 2.000,00 per limitate acquisizioni di beni, finanziati con entrate correnti.

Il Collegio rileva che non sono stati previsti:

- il Fondo svalutazione crediti nello schema di bilancio di cui al D.P.R. n. 194/1996;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità nello schema di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

in quanto ritenuti non necessari in relazione alla particolare tipologia delle entrate dell'Istituzione, derivanti principalmente da contributi pubblici e da entrate consolidate.

4) Conclusioni

Al termine della disamina, il Collegio ritiene che il bilancio 2016-2018, redatto secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011, ed i documenti allegati siano conformi alle disposizioni di legge e regolamentari, che gli equilibri di bilancio risultino realizzati e che le previsioni di entrata siano attendibili e quelle di spesa siano congrue.

Il Collegio prende atto del visto di regolarità tecnica e contabile sottoscritto dal Direttore dell'Istituzione.

In relazione a quanto sopra esposto, il Collegio **esprime parere favorevole** alla proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione avente ad oggetto "*Approvazione del bilancio di previsione 2016-2018*".

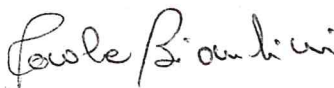
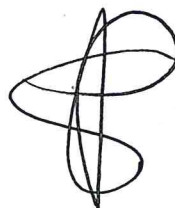
La riunione ha termine alle ore 11:30.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Pietro Speranzoni

Dott.ssa Paola Bianchini





Museo d'Arte
della città di Ravenna

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
2016-2018

Museo d'Arte della Città di Ravenna
Istituzione del Comune di Ravenna

Consiglio d'Amministrazione

Andrea Emiliani – Presidente onorario

Uber Dondini – Presidente
Vittorio Pranzini – Vice Presidente
Rosetta Berardi
Antonio Panaino
Lanfranco Gualtieri

Collegio dei Revisori dei Conti

Pietro Speranzoni –Presidente
Maria Grazia Zeppa
Paola Bianchini

Direttore ad interim

Maria Grazia Marini

Premessa

Il Museo d'Arte della città, istituzione del Comune di Ravenna dall'aprile 2002, è nato come diversa forma di gestione della Pinacoteca comunale, al fine di far conoscere l'arte antica, moderna e contemporanea, la tutela e l'esposizione del patrimonio artistico di proprietà del Comune o in prestito e la documentazione e valorizzazione del mosaico come espressione artistica che identifica Ravenna nella storia dell'arte.

L'Istituzione è sprovvista di personalità giuridica, gode tuttavia di autonomia gestionale, ha l'obbligo del pareggio di bilancio.

L'Istituzione ha un proprio Consiglio di Amministrazione, nominato dal Comune di Ravenna, con il compito di formulare gli indirizzi generali della politica museale, sulla base degli orientamenti dell'Amministrazione Comunale. Il Consiglio di Amministrazione delibera il programma delle attività e il bilancio.

Questa nota integrativa al bilancio di previsione dell'Istituzione descrive gli obiettivi operativi della stessa, che verranno poi tradotti nel piano esecutivo di gestione assegnato al direttore ed ai dipendenti assegnati, in coerenza con quanto previsti dal Comune di Ravenna.

La nuova contabilità

Il d.lgs. 126/2014 ha completato il percorso normativo delle nuove regole contabili per gli enti locali, per rendere omogenei i principi della contabilità finanziaria di tutta la pubblica amministrazione italiana con i principi dell'Unione Europea.

Il bilancio armonizzato, in linea generale, avvicina il bilancio finanziario di competenza della pubblica amministrazione locale al bilancio di cassa dello Stato e quindi anche al bilancio economico-patrimoniale, favorendo aggregati omogenei sulla spesa pubblica comparabili per diversi enti, ambiti territoriali e paesi.

Fra i principali istituti del bilancio armonizzato per la competenza finanziaria citiamo: la registrazione degli impegni e degli accertamenti rispetto all'esigibilità dell'entrata e della spesa; i nuovi schemi di classificazione delle entrate e delle spese; la previsione di fondi crediti di dubbia esigibilità; l'istituto del Fondo Pluriennale vincolato.

1. Il quadro di riferimento generale e la situazione del Museo

Il Comune di Ravenna sostiene tutti i costi del personale dipendente assegnato al Museo, nonché i costi per le utenze e pulizie, le manutenzioni straordinarie. Il bilancio dell'Istituzione è composto da entrate di contributi e/o sponsorizzazioni, proventi da incassi (biglietteria e bookshop), finanziamenti europei quando disponibili.

La difficile situazione economica degli ultimi anni ha determinato una riduzione delle entrate di diversi enti e soggetti privati, mantenendo tuttavia il prezioso sostegno economico della Fondazione della Cassa di Risparmio di Ravenna.

Il numero dei visitatori annui al Museo risulta piuttosto variabile. Il Museo, tranne che nel periodo estivo, organizza numerosi eventi espositivi a partire dalla mostra principale di primavera, alla mostra Critica in Arte dedicata ai giovani artisti, al Festival biennale del Mosaico con il premio GAEM (Giovani Artisti e Mosaico), alle mostre antologiche, agli interventi di valorizzazione delle collezioni permanenti.

Inoltre la cd "manovra d'estate" 2010, D.L 31/05/2010 n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30/07/2010 n. 122 recita *"le pubbliche amministrazioni non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità"* ha portato alla determinazione dell'azzeramento del finanziamento comunale destinato alle attività espositive del museo a partire dal 2012.

In seguito ad alcune deliberazioni della Corte dei conti e parere ANCI il Museo d'Arte della città ha finanziato le spese per relazione pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza con contributi e sponsorizzazioni specificatamente destinati all'attività espositiva e con gli incassi (da biglietteria e da vendite da book-shop) quali proventi da privati per la mostra.

L'andamento delle sponsorizzazioni/contributi nel corso degli anni è il seguente:

| anno | Importo complessivo sponsorizzazioni/contributi |
|-------------|--|
| 2004 | € 301.140,56 |
| 2005 | € 248.156,20 |
| 2006 | € 318.800,00 |
| 2007 | € 284.500,00 |
| 2008 | € 398.700,00 |
| 2009 | € 554.000,00 |
| 2010 | € 529.800,00 |
| 2011 | € 339.800,00 |
| 2012 | € 482.160,00 |
| 2013 | € 365.300,00 |
| 2014 | € 511.000,00 |
| 2015 | € 295.180,00 |

L'andamento degli incassi del Museo è il seguente :

| Anno | Incassi da biglietteria e book-shop | Incassi da libri/beni ceduti in conto vendita |
|------|-------------------------------------|--|
| 2004 | € 223.343,16 | |
| 2005 | € 128.000,00 | € 16.457,77 |
| 2006 | € 287.209,05 | € 9.674,13 |
| 2007 | € 141.191,63 | € 9.900,80 |
| 2008 | € 72.370,40 | € 2.000,00 |
| 2009 | € 320.424,96 | € 6.070,00 |
| 2010 | € 359.936,83 | € 5.018,50 |
| 2011 | € 206.716,47 | € 2.027,30 |
| 2012 | € 238.000,00 | € 3.500,00 |
| 2013 | € 440.000,00 | € 5.000,00 |
| 2014 | € 213.000,00 | € 10.000,00 (di cui € 9.000,00 da audio-guide) |
| 2015 | € 255.762,00 * | € 19.488,00 (interamente da audio-guide, radioguide) |

(*) i dati relativi all'anno 2015 non sono ovviamente ancora definitivi (l'importo indicato è lo stanziamento di bilancio). L'incasso da audio-guide e radio-guide viene interamente trasferito all'impresa Antenna Audio International, con la quale è stato formalizzato un accordo di collaborazione che prevede la fornitura degli apparecchi e la registrazione del testo in lingua italiana, senza oneri diretti a carico del Museo (viene trasferita al Museo una royalty del 25% sulla quota di incassi eccedenti la somma di € 10mila).

Nel corso del 2016 si intende fare ricorso alle strumentazioni e possibilità offerte da Art Bonus, candidando i progetti del Museo nella piattaforma telematica appositamente predisposta, utilizzando tuttavia il tramite del Comune.

2. Il programma di mandato dell'Amministrazione Comunale e il Bilancio pluriennale

Principi e obiettivi generali:

Il programma intende proseguire le attività avviate negli anni precedenti con il conseguimento di importanti risultati, in coerenza con il mandato che si concluderà il prossimo giugno. Nell'attuale fase economica generale l'obiettivo è organizzare eventi per il "grande pubblico" contenendo al minimo i costi di organizzazione degli stessi.

Dal punto di vista dell'adeguamento strutturale degli spazi il Servizio Edilizia del Comune di Ravenna ha realizzato nel corso dell'anno 2015 interventi di adeguamento all'impianto di sicurezza, con la creazione della "sala calma", l'installazione di luci di emergenza al primo piano, il nuovo impianto di filodiffusione in caso di incendio. Inoltre grazie ad un finanziamento integrativo del progetto OPEN MUSEUM sempre nel 2015 sono stati predisposti gli atti finalizzati al riallestimento di due maniche della

Pinacoteca, sezione moderna e contemporanea, con la previsione dei seguenti lavori: nuovo assetto espositivo, nuovo impianto illuminotecnico; nuovo apparato didascalico. L'inaugurazione degli spazi ammodernati avrà luogo nei primi mesi del 2016.

3. Linee guida per il bilancio 2016

Si confermano per l'anno 2016 le tariffe dei servizi del Museo. Si confermano i costi dei biglietti per l'ingresso alla mostra "La seduzione dell'antico", così come i costi di ingresso alla Collezione permanente.

Si confermano inoltre le tariffe applicate per l'uso spazi del Museo d'Arte della città e della sua sala multimediale per eventi e per matrimoni.

Sul versante delle **attività espositive temporanee**, tenendo conto degli indirizzi e accordi assunti negli anni precedenti, la primavera 2016 vedrà l'organizzazione di una mostra che ripercorrendo la storia del secolo scorso con uno sguardo diverso, mirerà a documentare artisti e vicende che testimoniano l'attenzione all' "antico". Il titolo della mostra, curata da Claudio Spadoni, è **La seduzione dell'antico. Da Picasso a Klein, da Carrà a Pistoletto**, e sarà aperta al pubblico dal 21 febbraio al 26 giugno. La mostra intende documentare quanto insopprimibile sia stato il mito, il richiamo dell'antico lungo tutto il '900, il secolo che all'insegna del nuovo ha visto le avanguardie dei primi decenni e quindi le neoavanguardie del secondo dopoguerra, protagoniste della scena artistica internazionale. Sono tantissimi gli artisti in mostra che testimoniano il loro interesse verso l'antico, sia tra coloro che non sono stati partecipi delle ricerche e delle trasgressioni delle avanguardie, ma anche molti di quelli che, per quanto protagonisti di movimenti, gruppi, tendenze innovative, si sono richiamati, nei modi più diversi, alla memoria storica. Una memoria ripresa talora come restituzione moderna di modelli dell'antico, magari fino all'esplicita citazione; oppure in forma evocativa, o ancora, come pretesto per una rilettura inedita o uno sguardo disincantato rivolto a opere e figure mitizzate del passato per contestualizzarle in una contemporaneità all'apparenza quanto più lontana dal solco della tradizione.

Dalle contaminazioni con una modernità anche di mezzi espressivi, alle operazioni più disincantate e perfino dissacratorie. Il percorso espositivo offrirà una sequenza dei maggiori protagonisti come De Chirico, Morandi, Carrà, Martini, Savinio, Casorati, Sironi, De Pisis, Campigli, con una particolare attenzione al periodo cruciale del 'ritorno all'ordine' fra le due guerre, col 'Novecento' di Margherita Sarfatti e il cosiddetto 'Realismo magico', ma anche alle particolarissime versioni del 'neobarocco' offerte da artisti come Scipione, Fontana, Leoncillo. E da Sciltian a Clerici, per dire di alcuni isolati, a Guttuso, prima della stagione della Pop Art, con Schifano, Festa, Angeli, Ceroli. Quindi, per giungere all'Arte Povera, artisti come Paolini e Pistoletto. E ancora, in clima 'postmoderno', da Salvo ad Ontani, da Mariani a Paladino. Con una presenza rilevante di stranieri di primo piano quali Picasso, Duchamp, Man Ray, Chagall, Dalì, Matta, Fautrier, Klein, Christo per citare solo alcuni nomi.

Le attività espositive legate al periodo autunnale saranno necessariamente definite a seguito di ulteriori conferme da parte di sponsor e contributori, nonché dagli sviluppi dell'implementazione del cosiddetto Laboratorio Urbano presso il Museo secondo le Linee Guida dell'Asse 6 del POR FESR della Regione Emilia Romagna di cui si dirà a breve.

La **Pinacoteca** del Museo d'Arte della città ha il compito di tutelare, conservare e valorizzare il patrimonio artistico ricevuto in dotazione dal Comune, nonché ricevuto in affidamento da terzi, tramite attività espositive ed iniziative culturali con rilevanza pubblica. Lo sviluppo di tali compiti programmatici prevede anche l'arricchimento nelle aree tematiche e tipologiche che contraddistinguono il profilo storico, artistico e culturale del museo, tramite ulteriori incrementi di opere d'arte in termini di acquisizioni (donazioni e lasciti testamentari), di depositi temporanei o permanenti e di prestiti. Il nuovo allestimento della sezione moderna e contemporanea, reso possibile dai finanziamenti europei cui si accennava in premessa, sarà visibile al pubblico a partire dalla primavera 2016. Con l'occasione si intende proporre un nuovo orario di apertura della Pinacoteca, concordato con gli operatori di custodia, il Servizio Risorse umane e le rappresentanze sindacali: si tratterà di un orario prolungato (dalle 9 alle 18 per 6 giorni alla settimana) che consentirà una maggiore fruizione delle collezioni ed interazione con le mostre temporanee. La riapertura sarà inoltre occasione per interventi di valorizzazione delle collezioni permanenti o di aspetti inerenti il patrimonio del museo e del territorio (a titolo esemplificativo: cicli di conferenze, pubblicazioni, occasioni di divulgazione e pubblica restituzione delle donazioni e dei prestiti, partecipazione a convegni, interventi finalizzati alla conservazione preventiva di opere oggetto di donazione e alla loro eventuale esposizione).

Fra le attività consolidate si cita inoltre la gestione delle pratiche relative a nuove proposte di donazione per l'arricchimento del patrimonio artistico del museo e nuove richieste di prestito di opere d'arte per mostre temporanee; l'attivazione di procedure per il controllo dei valori microclimatici all'interno del percorso museale ed eventuale riscontro della funzionalità dei climabox; le attività a carattere scientifico e di supporto alla realizzazione della grande mostra per il 2016; il consolidamento delle relazioni interistituzionali per l'incremento del patrimonio librario della Biblioteca con procedura di scambio.

Il CIDM **Centro Internazionale di Documentazione** sul **Mosaico** sviluppa le sue attività secondo tre filoni fondamentali: la divulgazione in Internet di tutte le informazioni storico-artistiche attraverso il web e banche dati on-line, di recente implementate grazie al terzo progetto europeo specificamente dedicato; la gestione dell'Archivio che raccoglie la documentazione cartacea sull'attività dei Maestri Mosaicisti ravennati del XX secolo, consultabile nella Sala Archivio e Biblioteca; la cura e l'accrescimento della collezione dei Mosaici Contemporanei del Museo, riallestita dal settembre 2014 grazie al progetto europeo Open Museums. Nel corso del 2016, oltre alla conclusione del progetto ExPo Sua, il CIDM ed il Museo potranno partecipare alle attività propedeutiche all'implementazione del Laboratorio Aperto di Ravenna quale luogo di sperimentazione ed innovazione tecnologica secondo quanto previsto dalle Linee Guida dell'Asse 6 del POR FESR Regione Emilia - Romagna, città attrattive e partecipate. Il Museo è stato infatti proposto come sede del LABORATORIO URBANO - Asse 6 del POR FESR 2014 - 2020 Regione Emilia Romagna. Al momento in cui si redige questo documento non si hanno ulteriori informazioni a proposito degli sviluppi che riguardano questo ambizioso progetto, di cui si forniscono tuttavia alcuni fondamentali elementi di conoscenza: l'Amministrazione Comunale di Ravenna è di recente stata identificata dalla Regione Emilia Romagna come Autorità Urbana, ovvero organismo di attuazione delle strategie dell'Asse 6 del POR FESR 2014 - 2020. L'obiettivo principale dell'Asse 6 è il rafforzamento dell'identità delle aree urbane in grado di innescare processi di partecipazione di cittadini ed imprese alle scelte

strategiche della città, nonché la creazione di nuove opportunità di occupazione e di inclusione. In questo senso la città deve essere intesa come area funzionale, caratterizzata da una dotazione di funzioni strategiche e servizi ad alta specializzazione economica, scientifica, culturale e della mobilità, capaci di svolgere una funzione di poli attrattori. Area che, come è sottolineato dalle Linee Guida che la Regione ha approvato in proposito, si caratterizza per una serie di peculiarità che richiedono prioritariamente un innalzamento dei livelli di attrattività per i cittadini, per le imprese e per i portatori di interesse, necessario a generare nuove opportunità di sviluppo e di occupazione.

Ravenna è destinazione turistica di importanza nazionale, per la città d'arte, per le sue località balneari, per l'importanza degli ambienti naturali. Il turismo a Ravenna è un settore strategico per l'economia, fenomeno culturale che esprime nuove identità individuali e collettive, e che allo stesso tempo è direttrice essenziale di sviluppo per il nostro territorio. Il sistema turistico di Ravenna, integrato con il grande bacino della Romagna può e deve essere inserito in un progetto di sviluppo territoriale. Il Comune di Ravenna ha quindi proposto alla Regione di individuare come ambito tematico del Laboratorio Aperto di Ravenna (ovvero la principale implementazione dell'Asse 6) il seguente argomento: fruizione turistica dei beni culturali e del territorio, intendendo sostenere con questa scelta lo sviluppo turistico del territorio, l'attrattività e lo sviluppo di nuove opportunità di crescita. L'implementazione di questi contenuti, seguendo la proposta presentata dal Comune alla Regione, potrà avere luogo all'interno del Museo, individuato come luogo non solo deputato a custodire la memoria, ma anche alla produzione di nuove tecnologie ed all'inclusione culturale intesa nei suoi significati più ampi. Gli interventi previsti potranno essere relativi a lavori di rifunzionalizzazione di alcuni locali, dotazioni tecnologiche, presenza di esperti in nuove tecnologie ed attività di promozione culturale e dell'intero processo.

Le spese dell'Istituzione

Convenzioni/contratti in essere

1) Servizi aggiuntivi al Museo:

servizi di accoglienza visitatori, sorveglianza, video-sorveglianza sia alle mostre temporanee che alle Collezioni permanenti (in sostituzione del personale dipendente assente per malattie, ferie ecc e nelle giornate di domenica e festivi); oltre al servizio di cassa biglietteria nelle giornate festive e in aggiunta/sostituzione del personale dipendente. Il Museo osserva orari di apertura al pubblico non interamente coperti dal personale dipendente.

L'impresa che svolge il servizio, in seguito a gara europea è **Euro&Promos Group di Udine**

Il contratto è iniziato il 1 febbraio 2014 e scadrà il 31 gennaio 2019. La spesa annua prevista è di € 143.000,00=

2) Servizio di guardia armata:

apertura/chiusura e disinserimento/inserimento allarmi ed eventuale piantonamento armato a mezzo impresa di vigilanza privata armata, oltre a tre passaggi esterni notturni, in raccordo con l'Istituzione Biblioteca Classense.

L'impresa che svolge il servizio, previo affidamento diretto annuale per motivi di sicurezza, è **Cittadini dell'Ordine Bolzano**.

La spesa annua prevista è di € 12.000,00=

3) Verifica semestrale impianti anti-intrusione, video-sorveglianza, e rilevazione fumo.

Il Museo d'Arte della città è dotato, per motivi di sicurezza, di

- impianto anti-intrusione, con oltre 200 sensori, collegato via telefono alla Centrale Operativa della Polizia Municipale e via radio alla Centrale Operativa dell'istituto di vigilanza privata;
- impianto di video-sorveglianza: con oltre 40 telecamere di cui 32 collegate al sistema di video-registrazione;
- impianto di rilevazione fumo in caso di incendio (installato nell'anno 2015) con oltre 200 rilevatori fumi.

Tali impianti, al fine di garantire il buon funzionamento e la verifica costante di malfunzionamenti o anomalie, richiedono verifiche periodiche a mezzo impresa specializzata.

L'impresa che svolge il servizio, con pagamento anticipato del canone, è **Tecnoallarmi sistemi**. L'affidamento annuale è diretto, sia per motivi di sicurezza, sia per motivi legati alla complessità del sistema che, in caso di cambio dell'impresa, richiederebbero tempi di presa in carico lunghi.

La spesa annua prevista è di € 5.000,00=.

4) Servizio di igienizzazione bagni.

Servizio mensile di installazione deodoranti nei bagni, negli scarichi del water, svuotamento e igienizzazione contenitori assorbenti igienici al fine di garantire buone condizioni igieniche nei bagni viste le elevate affluenze di visitatori.

Il servizio è svolto da **INITIAL CARE** che, ha installato i propri dispenser in comodato d'uso, e mensilmente effettua il servizio.

La spesa annua prevista è di € 2.600,00=

5) Manutenzione annuale sito WEB:

Il servizio prevede le manutenzioni annuali al sito proprio del Museo www.mar.ra.it, come previsto in fase di gara (i primi due anni era gratuito dal terzo anno a pagamento)

Il servizio è svolto da **Vista Tecnologie srl**, realizzatrice del sito.

La spesa annua è di € 1.525,00=

6) Manutenzioni gestionale di vendita del book-shop

Il gestionale di vendita di articoli del book-shop ed emissione di biglietti di ingresso alle Collezioni permanenti (dal aprile 2015) prevede un costo annuo di manutenzione, in caso di blocchi funzionali, aggiornamenti automatici; apertura dell'esercizio ad inizio anno, con salvataggio dell'anno precedente e manutenzione del registratore di cassa in caso di blocchi nell'emissione dello scontrino.

Il Servizio è svolto da **Emiliani Ivo**, che ha fornito software di vendita e registratore di cassa.

La spesa annua è di € 1.100,00=

7) Attività di volontariato a supporto dell'accoglienza visitatori:

L'anno 2011 è stato sottoscritto un accordo, con scadenza a giugno 2016, con le associazioni di volontariato AUSER, ADA, ANTEAS per lo svolgimento di attività di volontariato a supporto delle attività di accoglienza e sorveglianza delle sale in occasione dei progetti espositivi temporanei del Museo.

La spesa annua prevista è di € 22.000,00=.

Altre spese di funzionamento e per organizzazione mostre:

1) Facchinaggio e trasporti di opere d'arte

Il Museo, in occasione degli eventi espositivi, deve sostenere i costi per il trasporto e imballo delle opere d'arte. Il Servizio deve essere svolto da imprese specializzate nel trasporto e movimentazione di opere d'arte. L'impresa viene individuata a mezzo procedura di gara; in alcuni casi i prestatori impongono che il servizio venga svolto a mezzo imprese di fiducia. In tal caso i costi sono più elevati.

Viene inoltre individuata a mezza gara informale impresa di facchinaggio per le movimentazioni interne.

La spesa annua prevista è di € 80.000,00=

2) Assicurazione

In occasione delle mostre temporanee il Museo deve farsi carico dei costi assicurativi delle opere in prestito. Il Servizio assicurativo avviene con la formula cosiddetta "all risk - da chiodo a chiodo" e la ricerca dell'impresa che garantisca il servizio viene effettuata attraverso il broker del Comune di Ravenna

La spesa annua prevista è di € 20.000,00=.

3) rimborso spese viaggio e per accompagnatori:

In occasione di mostre temporanee i contratti di prestito delle opere prevedono che le opere siano accompagnate dal curatore/direttore dell'ente prestatore. In tal caso il contratto obbliga il Museo ad ospitarlo in hotel, a rimborsare diarie e spese di viaggio.

La spesa annua prevista è di € 7.000,00=.

4) Servizio di aperitivo con visita guidata

In occasione della mostra temporanea il Museo, per ampliare le offerte e aumentare il numero di visitatori, organizza nella serata di venerdì l'ingresso con visita guidata e aperitivo (al costo di € 17,00=). L'aperitivo viene realizzato dalla Caffetteria interna del Museo.

La spesa prevista è di € 5.000,00=.

5) Manutenzione e restauri opere in prestito

In alcuni casi, in occasione del prestito di opere, viene richiesto l'intervento di pulizia e restauro dell'opera; tale richiesta è sempre vincolante

6) Servizio di rassegna stampa annua

Il servizio prevede la raccolta quotidiana di articoli relativi al Museo e alle sue attività in quotidiani e periodici. Tale servizio risulta fondamentale per la rendicontazione ai contributori e sponsor del Museo, oltre alla verifica della promozione degli eventi organizzati.

L'impresa verrà individuata in seguito a indagine di mercato

7) Servizio di corriere espresso:

Il servizio di corriere viene attivato dal Museo per la consegna dei materiali attinenti le mostre, quali manifesti, cataloghi ecc; per i rapporti con i prestatori, come l'invio di documentazione attinenti, per i quali si ritiene, vista anche la delicatezza dei materiali e a volte l'urgenza di consegna, di non usare il servizio postale.

L'impresa che svolge il servizio, sino ad aprile 2016, è GLS.

La spesa annua presunta è di € 2.000,00=.

8) Servizio di visita guidata e laboratori didattici:

Il servizio prevede lo svolgimento delle visite guidate e laboratori didattici a gruppi adulti e gruppi scuola di ogni ordine e grado in occasione della mostra temporanea di primavera, alle collezioni permanenti e ad eventuali esposizioni se richiesto.

L'impresa viene individuata annualmente tramite gara informale.

La spesa annua prevista è di € 15.000,00=.

9) Acquisto beni di consumo e beni da vendere al bookshop:

Il book-shop del Museo, oltre ai libri, vende gadget e articoli vari (calamite, borse, maglie, gioielli ecc) che annualmente vengono realizzati, personalizzati su soggetti delle mostre, collezioni permanenti.

In base alla tipologia di gadget vengono individuate imprese diverse.

La spesa annua prevista è di € 10.000,00=.

10) Consulenze e prestazioni occasionali

Il Museo affida annualmente incarichi per diritti d'autore in occasione delle mostre per la redazione di testi critici ai cataloghi delle mostre realizzate.

La spesa prevista è di € 10.000,00=

11) Valorizzazione e conservazione del patrimonio:

Il ricco patrimonio del Museo richiede interventi mirati per la conservazione, manutenzione ecc.

La spesa prevista è di € 5.000,00=.

12) Utilizzo beni di terzi:

Il prestito delle opere per le mostre temporanee in alcuni casi è subordinato al pagamento di un canone di noleggio (cd fee). La spesa prevista dai prestiti per la mostra «La seduzione dell'antico» sono € 16.000,00.

Il Museo ha stipulato per la mostra «la Seduzione dell'antico» un accordo di collaborazione che prevede il noleggio di radio-guide e audio-guide dell'impresa Antenna Internazionale ; la somma introitata viene trasferita all'impresa.

La spesa prevista è di € 30.000,00=.

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

Pag. 1

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | Previsioni dell'anno | | |
|----------------|--|---|--|----------------------------|------------|------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | 20.018,12 | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| | per spese in conto capitale | | 7.876,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | 95.000,00 | 0,00 | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | 0,00 | | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2016 | | 300.654,38 | 330.915,56 | | |
| 20000 TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 67.794,77 | 312.180,00 492.866,13 | 250.000,00 264.794,77 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| 30000 TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 3.255,70 | 294.250,00 298.496,66 | 240.000,00 243.255,70 | 240.000,00 | 240.000,00 |
| 40000 TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 82.159,02 | 70.264,02 76.424,00 | 0,00 11.895,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 TITOLO 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 TITOLO 6 | ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 TITOLO 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 200.000,00 200.000,00 | 200.000,00 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 90000 TITOLO 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 4.389,58 | 154.000,00 154.000,00 | 149.000,00 153.642,58 | 149.000,00 | 149.000,00 |
| | TOTALE TITOLI | 157.599,07 | 1.030.694,02 1.221.786,79 | 839.000,00 873.588,05 | 839.000,00 | 839.000,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 157.599,07 | 1.153.588,95 1.522.441,17 | 848.900,00 1.204.503,61 | 839.000,00 | 839.000,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | Previsioni dell'anno 2016 | Previsioni dell'anno 2017 | Previsioni dell'anno 2018 |
|--|--|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | | 20.018,12 | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| | per spese in conto capitale | | 7.876,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | 95.000,00 | 0,00 | | |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2016 | | 300.654,38 | 330.915,56 | | |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE * | 48.972,77 | 37.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 121.969,13 | 11.972,77 | | |
| 20103 | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE * | 18.822,00 | 275.180,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| | | | 370.897,00 | 252.822,00 | | |
| 20000 Totale TITOLO 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 67.794,77 | 312.180,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| | | | 492.866,13 | 264.794,77 | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | PREVISIONI | | |
|---|--|---|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Previsione dell'anno 2016 | Previsione dell'anno 2017 | Previsione dell'anno 2018 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100- VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI * | 3.135,70 | 288.250,00 293.462,66 | 236.000,00 239.135,70 | 236.000,00 | 236.000,00 |
| 30300 | Tipologia 300- INTERESSI ATTIVI * | 0,00 | 1.000,00 0,00 | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 30500 | Tipologia 500- RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI * | 120,00 | 5.000,00 5.034,00 | 3.000,00 3.120,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 3.255,70 | 294.250,00 298.496,66 | 240.000,00 243.255,70 | 240.000,00 | 240.000,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | Previsione dell'anno 2016 | Previsione dell'anno 2017 | Previsione dell'anno 2018 |
|---|---|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI * | 82.159,02 | 70.264,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 76.424,00 | 11.895,00 | | |
| 40000 Totale TITOLO 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 82.159,02 | 70.264,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 76.424,00 | 11.895,00 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | Previsione dell'anno | | |
|---|---|---|--|----------------------|-------------|-------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 50200 | Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE * | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 Totale TITOLO 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

Pag. 1

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015 | Previsioni dell'anno | | |
|--------------------------------|---|---|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | 2016 | 2017 | 2018 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
| MISSIONE | 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0502 Programma | 02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI * | 164.798,83 | 713.648,12 | 497.900,00 9.900,00 0,00 475.960,81 | 488.000,00 0,00 0,00 | 488.000,00 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE * | 73.745,01 | 85.940,83 | 2.000,00 0,00 0,00 75.745,01 | 2.000,00 0,00 0,00 | 2.000,00 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | RIMBORSO PRESTITI * | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE * | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 0,00 0,00 200.000,00 | 200.000,00 0,00 0,00 | 200.000,00 0,00 0,00 |
| Titolo 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO * | 6.167,16 | 154.000,00 | 149.000,00 0,00 0,00 155.167,16 | 149.000,00 0,00 0,00 | 149.000,00 0,00 0,00 |
| Totale programma | 02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 244.711,00 | 1.153.588,95 | 848.900,00 9.900,00 0,00 906.872,98 | 839.000,00 0,00 0,00 | 839.000,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | 244.711,00 | 1.153.588,95 | 848.900,00 9.900,00 0,00 906.872,98 | 839.000,00 0,00 0,00 | 839.000,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONI | TOTALE MISSIONI | 244.711,00 | 1.153.588,95 | 848.900,00 9.900,00 0,00 906.872,98 | 839.000,00 0,00 0,00 | 839.000,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 244.711,00 | 1.153.588,95 | 848.900,00 9.900,00 0,00 906.872,98 | 839.000,00 0,00 0,00 | 839.000,00 0,00 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

| MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015 | SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2016 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2017 E SUCCESSIVI | SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2016, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2016 |
|---|--|--|--|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | 2017 | 2018 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) |
| | 9.900,00 | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) |
| 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | 9.900,00 | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI | 9.900,00 | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | | | | |
| 1 SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 GIOVANI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 TURISMO | | | | | | | |
| 1 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 - TURISMO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | | | | |
| 1 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | | | | |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

| | MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015 | SPESSE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2016 | QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2016 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2017 E SUCCESSIVI | SPESSE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2016, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2016 |
|--|---|--|---|---|---|------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | | | 2017 | 2018 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g) | | |
| 1 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORI AI LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - PIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SANITARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 6 | SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 14 | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | | | | | | | | |
| 1 | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | RICERCA E INNOVAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | | |

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

| MISSIONI E PROGRAMMI | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015 | SPESE IMPEGNATE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E IMPUTATE ALL'ESERCIZIO 2016 | QUOTA DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2015, NON DESTINATA AD ESSERE UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO 2016 E RINVIATA ALL'ESERCIZIO 2017 E SUCCESSIVI | SPESE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE NELL'ESERCIZIO 2016, CON COPERTURA COSTITUITA DAL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CON IMPUTAZIONE AGLI ESERCIZI: | | | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO 2016 |
|--|--|--|---|--|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2017 | 2018 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| 1 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | FORMAZIONE PROFESSIONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | | | | | | |
| 1 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | CACCIA E PESCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | | | | | | | |
| 17 | ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | |
| 1 | FONTE ENERGETICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | | | | | |
| 18 | RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | |
| 1 | RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | | | | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|--|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 330.915,56 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 9.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 490.000,00 | 490.000,00 | 490.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> | (-) | 497.900,00 | 488.000,00 | 488.000,00 |
| • <i>fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| O=G+H+L+M | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|---|---------|--|----------------------------|----------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) (+) | 0,00 | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale | (–) (–) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (–) (–) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (+) (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | -2.000,00 | -2.000,00 | -2.000,00 |
| | | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 |
|---|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | |

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015 | | |
|--|--|-------------------|
| | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015 | 246.816,04 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015 | 27.894,93 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2015 | 748.710,08 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2015 | 834.437,27 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015 | 0,00 |
| +/- | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015 | -33.866,86 |
| (=) | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio dell'anno 2016 | 155.116,92 |
| (+) | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 0,00 |
| (-) | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 8.195,82 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 0,00 |
| +/- | Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015 | 0,00 |
| - | Fondo Pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 | 9.900,00 |
| (=) | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015 | 137.021,10 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015 | | |
|--|---|-------------------|
| Parte accantonata | | |
| - | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 | |
| - | Fondo al 31/12/2015 | |
| - | Fondo al 31/12/2015 | |
| | B) Totale parte accantonata | 0,00 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | |
| | Altri vincoli da specificare | |
| | C) Totale parte vincolata | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 137.021,10 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2016 | | |

| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015 | |
|--|--|
| Utilizzo quota vincolata | |
| | Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili |
| | Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti |

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| | |
|---|-------------|
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | |
| Utilizzo altri vincoli da specificare | |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |