

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE
Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE N. 2/2022

L'anno 2022, il giorno 25 del mese di febbraio, alle ore 10.30, mediante videoconferenza svolta sulla piattaforma *Microsoft Teams* resa disponibile dalla Biblioteca, giusta convocazione avvenuta a mezzo mail del 14.02.2021 (le cui copie sono allegare agli atti del presente verbale), per procedere all'esame dei punti all'ordine del giorno di seguito richiamati:

1. **Riaccertamento dei residui al 31.12.2021;**
2. **Prima variazione bilancio 2022;**
3. **Varie ed eventuali.**

Per il Collegio sono collegati alla piattaforma *Microsoft Teams*:

- il dott. Mauro Piconi, Presidente (in rappresentanza del M.ro dell'Economia e delle Finanze);
- la dott.ssa. Maria Antonietta Scazzi, componente (in rappresentanza del M.ro della Cultura).
- Il dott. Enrico Tesei, componente (in rappresentanza del M.ro della Cultura).

Assistono alle operazioni la Responsabile amministrativa della Biblioteca, dott.ssa G. Dolfi.

Di seguito le conclusioni concernenti l'esame dei punti all'odg sopra richiamati.

1) Riaccertamento dei residui al 31.12.2021: con *maisl* del 7 e 20.02.uu.ss., la Responsabile amm.va della BNCF ha trasmesso a questo Collegio la proposta di riaccertamento dei residui al 31.12.2021, corredata dalla prescritta relazione (di cui all'art. 40 del Dpr n. 97/2003), sottoscritta dal Direttore dell'Istituto.

La proposta di riaccertamento è riferita alla variazione in diminuzione sia di quelli passivi, per la somma di € 331.149,73, sia dei residui attivi, per l'importo di € 110.835,53, con un riflesso complessivo positivo di € 220.314,20 in relazione alla situazione finanziaria dell'Istituto, come riepilogato nella tabella sottostante.

Nella tabella si elencano i totali, in particolare: i) della consistenza dei residui attivi e passivi al 1.01.2021 (senza distinzione per anno di provenienza); ii) dei relativi incassi e pagamenti nell'esercizio; iii) delle variazioni riaccertate; iv) della consistenza dei residui attivi e passivi successivamente alle operazioni anzidette.

Tab. - Riaccertamento residui – quadro riepilogativo di sintesi

Residui	Consistenza al 1.01.2021	Variazione 2021	Riaccertamento	Tot. Residui al 31.12.2021
Attivi	4.730.788,09	(-) 3.940.825,96	(-) 110.835,53	679.126,60
Passivi	15.318.166,53	(-) 5.800.552,87	(-) 331.149,73	9.186.463,93
Variazione situazione finanziaria			220.314,20	

Dall'esame della relazione illustrativa che accompagna la proposta di riaccertamento si evince, in particolare:

- a) che la diminuzione dei residui attivi è stata determinata, in particolare:
 - Per € 12.500,00, riferiti alla *Categoria 1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi*, per il mancato versamento dei canoni di concessione



dovuto alla Biblioteca, rispettivamente: i) dalla soc. Licosa per il servizio di pubblicazione della BNI, a seguito dell'intervenuto fallimento della predetta società; ii) dalla soc. appaltatrice del servizio di ristoro a mezzo di distributori automatici, a seguito dell'art.28 bis , d.l.19.05.2020 n. 34, riguardante *Disposizioni in materia di concessioni per il servizio di ristoro tramite distributori automatici*;

- Per € 97.996,40, riferiti alla *Categoria 2.2.2. Trasferimenti per investimenti dallo Stato*, a seguito dei minori fondi utilizzati (€ 127.996,40) per il restauro di libri, rispetto a quanto stanziato dal MIC con i fondi del 8x1000 (€ 225.992,80), mediante procedura negoziata effettuata sul MePA;
 - Per € 339,13, riferiti alla *Categoria 1.3.5 Poste correttive e compensative di uscite correnti*, per errata iscrizione di note di credito concernenti la somministrazione del servizio idrico;
- b) che la **riduzione dei residui passivi**, per € 331.149,73, sono stati parimenti determinati da economie di spesa, con riferimento agli impegni assunti, in particolare: i) per spese di missioni del personale (€ 193,40); ii) per l'acquisizione di servizi (€ 9.666,28) e beni durevoli (€ 2.842,61); iii) per manutenzione straordinaria impianti (€ 180.752,36); iv) per attività istituzionali (€ 21.343,35); v) per oneri condominiali (€ 16.233,28); vi) per manutenzioni straordinarie e restauro immobili (€ 104.173,23); vii) per arrotondamenti, a fronte degli impegni assunti, concernenti i pagamenti effettuati per acquisto di beni e servizi (€ 0,64); viii) per partite di giro (€ 1.000).

Sulla scorta di quanto sopra esposto ed in forza delle motivazioni riportate nella nota illustrativa redatta in proposito dal Direttore della BNCF, il Collegio

esprime

parere favorevole per il riaccertamento dei residui proposto;

2) **Prima variazione di bilancio 2021:** con *mails* del 28.01 e 20.02.uu.ss., la Responsabile amm.va della BNCF ha trasmesso a questo Collegio la proposta di variazione n. 1 del bilancio dell'Ente per l'anno in corso riferita ai soli stanziamenti di cassa, non di natura compensativa, corredata dalla nota esplicativa a firma congiunta della predetta Funzionaria e del Direttore della BNCF.

La variazione proposta consegue l'operazione di riaccertamento dei residui illustrata al punto precedente e la rimodulazione, in ragione delle effettive necessità, degli stanziamenti deliberati in occasione dell'adozione del bilancio previsionale (*cfr. delibera CdA n.11/2021*).

La proposta di riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze di bilancio come illustrato nelle tabelle sottostanti riepilogative.

1a variazione ENTRATE – cassa –

Titolo		Valore iniziale	1a Variaz.	Totale
1	Entrate correnti	3.101.672,03	(-) 13.740,91	3.087.931,12
2	Entrate conto capitali	97.996,40	571.226,20	669.222,60
4	Partite di giro	1.046.604,14	(-) 104,14	1.046.500,00
Totale		4.246.272,57	557.381,15	4.803.653,72

1a variazione USCITE – cassa -

Titolo		Valore iniziale	1a Variaz.	Totale
1	Uscite correnti	3.670.373,60	95.842,76	3.766.216,36
2	Uscite conto capitali	11.642.618,68	(-) 1.357.880,17	10.284.738,51
4	Partite di giro	1.047.500,0	92.043,26	1.139.543,26
Totale		16.360.492,28	(-) 1.169.994,15	15.190.498,13

Dall'esame della tabella sopra stante, si evince che la variazione di cassa proposta comporta una variazione in aumento delle entrate per complessivi € 557.381,15 e in diminuzione per le spese per € 1.169.994,15.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio

esprime

parere favorevole alla variazione del bilancio proposta;

6. Varie ed eventuali: in tale contesto, non è stata sollevata alcuna questione.

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 11,15

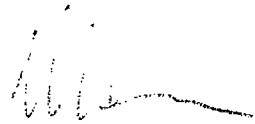
Letto, confermato, sottoscritto.

Allegati:

A) Convocazione riunione CdR del 3 febbraio u.s. contenente il relativo odg.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. M. Piconi



Dott.ssa M. A. Scazzi



Dott. E. Tesei

