

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Codice	N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	BILANCI CONSUNTIVI								
			1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993
		TITOLO III* - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI									
	99	CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	25 216 667	26 333 333	31 450 000	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	25 216 667	26 333 333	31 450 000	0	0	0
	100	CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	987 792 580	2 874 873 256	2 178 004 506	837 200 321
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	987 792 580	2 874 873 256	2 178 004 506	837 200 321
	101	CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	102	CATEGORIA 19 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	103	CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
32001	104	Restituzione depositi cauzionali a terzi	0	0	35 000 000	22 000 000	1 648 750	0	26 986 860	0	0
32002	105	Debiti diversi (verso INPS per rate quota capitale - capitalizzazione benefici ex combattenti)	14 790 582	15 612 169	16 485 727	17 168 806	19 611 421	19 399 882	18 325 160	17 183 933	16 691 754
		TOTALE CATEGORIA 20	14 790 582	15 612 169	51 485 727	39 168 806	20 460 171	19 399 882	45 312 020	17 183 933	16 691 754
		TOTALE TITOLO III*	14 790 582	15 612 169	51 485 727	64 385 503	46 793 504	1 035 542 462	2 970 065 276	2 196 188 441	953 892 075
		TITOLO IV* - PARTITE DI GIRO									
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
42101	106	Ritenute erariali	154 604 000	196 759 826	244 642 400	290 099 879	266 220 244	327 341 704	381 386 060	274 637 619	266 218 631
42102	107	Ritenute previdenziali ed assistenziali	96 853 375	108 177 959	119 582 525	136 632 420	140 062 363	161 505 744	155 119 265	128 797 563	130 966 505
42103	108	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42104	109	Trasferimenti a lavoro di terzi	2 265 657	3 292 651	4 041 156	5 844 966	5 907 726	6 969 321	5 597 409	4 954 826	4 202 344
42105	110	Somme pagate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42106	111	Partite in conto sospeso	1 415 900	5 907 346	3 118 000	10 850 900	13 387 776	6 821 600	19 228 368	11 575 749	8 298 000
42107	112	Fondo cassa anticipato al cassiere	1 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
		TOTALE CATEGORIA 21	256 138 932	309 136 784	376 384 081	448 429 171	430 568 109	507 638 369	566 331 122	424 965 959	414 685 480
		TOTALE TITOLO IV*	256 138 932	309 136 784	376 384 081	448 429 171	430 568 109	507 638 369	566 331 122	424 965 959	414 685 480

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Codice	N	CAPITOLO DENOMINAZIONE	BILANCI C			UNITIVI					
			1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993
		RIEPILOGO DEI TITOLI									
		TITOLO I	2 643 133 650	3 392 544 547	3 498 169 041	4 141 970 431	5 132 806 955	4 787 740 874	5 972 283 093	5 994 704 118	5 454 372 516
		TITOLO II	1 154 515 782	922 249 217	1 512 826 575	322 317 682	823 368 352	719 068 364	990 200 325	315 342 728	117 172 485
		TITOLO III	14 790 582	15 612 109	51 485 727	64 385 503	48 793 504	1 038 642 462	2 970 065 276	2 195 188 441	953 892 075
		TITOLO IV	256 138 932	309 136 784	376 364 061	448 429 171	430 568 109	507 638 369	566 321 122	424 965 853	414 685 480
		TOTALE DELLE SPESE	4 068 578 946	4 639 542 717	5 438 865 424	4 977 102 787	6 435 724 921	7 053 090 069	10 498 859 816	8 930 201 146	6 940 122 556

ENTE PER IL MUSEO NAZIONALE
DELLA SCIENZA E DELLA TECNICA «LEONARDO DA VINCI»

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

**RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DEL 28 APRILE 1995**

Punto 4 all'odg

Oggetto: Bilancio consuntivo esercizio 1994.

DELIBERA N. 7/95

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 30 L. 70/1975, commi III e IV;

VISTO l'art. 5, I comma lettera a) e ultimo comma, L. 332/1958 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO l'art. 32 del DPR 696/1979;

RICHIAMATA la delibera n. 29/94, "Bilancio preventivo 1995", adottata nella seduta del 27 ottobre 1994;

VISTA la dettagliata relazione del Presidente in merito alla attività svolta nell'anno 1994;

VISTO che il bilancio consuntivo 1994 chiude con un avanzo di amministrazione di Lit. 829.421.789 ed un avanzo di cassa di Lire 4.984.064.190;

ACQUISITO il parere del Collegio dei Revisori dei conti e vistane la relazione;

CON VOTO CONSULTIVO del Direttore generale che ha espresso parere favorevole;

all'unanimità

DELIBERA

il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 1994, nel testo predisposto e con le relative tabelle allegate.

La presente delibera è trasmessa agli Organi Vigilanti.

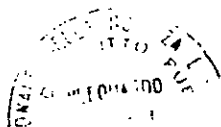
Milano, 28 aprile 1995

Il segretario
Domenico Lini



DM

Il presidente
Roberto De Mattei



**RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DEL 28 APRILE 1995**

Sono presenti i Signori Consiglieri:

Roberto De Mattei, Presidente
Pietro Colletti
Edoardo Rovida
Guido Tagliaferri
Umberto Ucelli.

E' presente il Revisore dei Conti Giorgio Cavalca.

Sono assenti giustificati i Signori Consiglieri:

Marcello Fontanesi, Vicepresidente
Pasquale Cocco
Pietro Corsi
Alfredo Drugman
Salvatore Italia
Paolo Mantegazza
Adriano De Maio
Giovanni Nassi
Barbara Negri
Paolo Pedicini
Alfonso Rubinacci.

Milano, 28 aprile 1995

Il segretario
Domenico Lini



DM

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il momento dell'approvazione del conto consuntivo, all'interno di un Ente come il MNST può costituire una sorta di "atto dovuto" perché il bilancio finanziario, se non presenta disavanzi o errori segue necessariamente una linea di gestione valutata passo per passo dagli organi di gestione.

Questi limiti burocratici vanno però superati attribuendo alla valutazione del consuntivo un significato politico di riflessione sulle attività svolte e sulla loro rispondenza alle esigenze generali cui il Museo deve rispondere nei confronti della comunità e pertanto, così come il bilancio preventivo rappresenta il momento progettuale, il consuntivo rappresenta l'esame del valore dei fatti.

Le iniziative principali svolte nel 1994 sono:

- il IX° Salone permanente delle innovazioni
- la mostra "Mondo spazio"
- i corsi estivi Museo/Teatro
- il X° Salone permanente delle innovazioni
- la mostra storica del trenino elettrico in celebrazione del 50° anniversario della fondazione della Rivarossi
- inoltre molte aperture serali e gratuite ed eventi promozionali significativi quali quello della serata del 12 dicembre 1994
- particolare menzione va poi fatto per il rafforzamento dell'offerta relativa alla attività didattica. Il nuovo allestimento e l'apertura nelle giornate di Sabato e Domenica hanno incentivato fortemente la presenza dei giovani.

L'Ente dispone di "indicatori" che gli consentono di valutare, almeno in termini generali, il consenso che riscuote, anche se tale riscontro non può essere assunto

f

come valore assoluto, in quanto esso rappresenta solo un lato del problema che deve avere come necessaria controfaccia il valore propositivo ed educativo che l'Ente deve esercitare.

Da questo punto di vista i segnali sono molto confortanti. A partire dalla seconda metà del 1994 e con un "trend" che continua nei primi mesi del 1995, il numero dei visitatori va costantemente aumentando con percentuali molto significative (superiori, al momento attuale al 70%) e con la realizzazione di alcune punte di presenza mai ottenute in precedenza.

Parallelamente si muove la comunicazione nei confronti degli strumenti di comunicazione.

Nel corso del 1994 il Museo è comparso con immagine positiva almeno quattro volte su canali televisivi nazionali e altre cinque o sei volte sulle reti locali.

Ancor migliore è stato l'accoglimento riservato dalla stampa alle nostre iniziative.

Primari organi di informazione quali i maggiori quotidiani, (Corriere della Sera, Repubblica, Sole - 24 ore, ecc.) e settimanali a vasta diffusione (Espresso, Panorama, Europeo, Gioia, ecc.) hanno annunciato ed illustrato ampiamente le nostre iniziative.

Questo insieme di fatti non contrasta con la tabella riassuntiva del rendiconto finanziario in quanto l'apparente minor consistenza dei movimenti economici rispetto al 1993 è parzialmente dovuta a motivi contabili. Il bilancio finanziario documenta infatti anche movimenti esclusivamente interni quali, ad esempio, il finanziamento del disavanzo 1993 con l'utilizzo del fondo di accantonamento liquidazioni del personale.

Inoltre va tenuto conto che è avvenuto un primo parziale trasferimento sui finanziamenti MURST delle spese relative ad investimenti.

In particolare, in questa direzione, l'Ente ha potuto dotare, al fine del suo rilancio, l'Associazione Amici del MNST di una nuova sede, nell'ambito della quale possa



accogliere e coordinare l'insieme di attività che contornano il Museo.

Un primo e immediato effetto benefico è stato quello della realizzazione, da parte dell'Associazione Amici stessa, del centro commerciale interno che costituisce un obiettivo generalizzato per i Musei italiani e che perciò il nostro realizza tra i primi.

Il Museo ha inoltre lavorato alla riorganizzazione interna.

Sul lato della riorganizzazione delle sezioni e della relativa comunicazione si registrano, tra le altre minori, le seguenti iniziative importanti:

1. avvio del contratto per la informatizzazione della comunicazione che prevede - entro il 1995 - non solo la realizzazione di punti informativi, ma anche la visibilità del Museo su rete pubblica (entro giugno sarà realizzato uno specifico applicativo che illustrerà il Museo sul nodo "internet" di Milano Ricerche con la modalità World-Wide Web);
2. unificazione del Civico Museo Navale Didattico con la nostra corrispondente sezione. Il nostro Ente vive, praticamente dalla nascita, la contraddizione di essere "ospite" di questa istituzione con una incomprensibile duplicazione di funzioni. Le scelte, anche economiche operate nel corso dell'anno ci danno finalmente la possibilità di superare questa contraddizione;
3. avvio di un processo di "manutenzione straordinaria" delle esposizioni (intervento sulla Sezione delle telecomunicazioni, trasferimento di parte delle funzioni della Sezione della fisica ai laboratori didattici, ecc.).

Per quanto riguarda gli aspetti relativi all'organizzazione del lavoro va evidenziato:

1. il MNST è uno dei pochi enti che hanno risposto in tempo utile alla richiesta del Dipartimento della Funzione pubblica in relazione alla formulazione dei carichi di lavoro; tale adempimento è fondamentale - insieme al prossimo, relativo alla formulazione del piano

- dell'organico, in scadenza al 30 giugno 1995 (sui cui termini generali il Consiglio si è già espresso) - ai fini della realizzazione di un incremento del personale, ormai ridotto sul piano numerico a livelli sconcertanti;
2. per quanto riguarda la ricognizione dei beni inventariali, uno dei compiti più gravosi da affrontare per una istituzione come la nostra, il 1994 è servito per la predisposizione di un piano di lavoro che troverà attuazione nel corso di quest'anno. A tale proposito vanno rimarcati alcuni aspetti di grande rilievo:
- a) il progetto del Museo ha suscitato l'interesse di molte istituzioni italiane ed estere (tra cui il "Deutches" di Monaco) e costituisce riferimento per il Dipartimento della Funzione Pubblica che ne finanzia gli aspetti di innovazione;
 - b) nel suo ambito si procederà alla messa a disposizione patrimoniale di un gran numero di immagini per i diritti sulle quali sono in corso contatti con grandi agenzie di settore (ad esempio sono attualmente in via di perfezionamento contatti con un'agenzia dell'Estremo oriente per la vendita delle immagini delle macchine leonardesche sulla base di circa 500\$ per ciascun utilizzo);
 - c) il progetto costituisce inoltre un terreno di lavoro per la realizzazione della rete informativa interna.

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Il bilancio consuntivo per l'anno 1994 è stato compilato secondo le norme stabilite dal Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, previste dal decreto del Presidente della Repubblica n.696 del 18/12/1979.

Il bilancio è pertanto costituito dai seguenti elaborati :

- a) rendiconto finanziario
- b) situazione patrimoniale
- c) conto economico.

Circa i contenuti di tali elaborati, si fa osservare quanto segue:

- a) il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, categorie e capitoli, in conto competenza e in conto residui;
- b) la situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio. Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;
- c) il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario.

Al conto consuntivo è annessa la situazione amministrativa che evidenzia:

- la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente eseguiti nell'anno in conto competenza e in conto residui, e il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
- l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il bilancio finanziario consuntivo del 1994 chiude con un avanzo di amministrazione di L. 829.421.789.=. Lo stesso e' determinato da un avanzo di L. 591.890.574.= proveniente da gestione di competenza e da un avanzo di L. 237.531.215.= relativo all' esercizio precedente, che deriva da una rideterminazione dei residui attivi e passivi iniziali con una riduzione netta di L. 136.411.046.=.

Seguendo una regola già adottata in precedenza, la prima comparazione che pare utile esporre è quella sintetica tra i bilanci al 31 dicembre 1993 e al 31 dicembre 1994.

	1993	1994
Totale entrate	7.834.451.809.=	6.203.284.414.=
Totale Uscite	6.940.122.556.=	5.611.393.840.=
Disav./Av. di competenza	+ 894.329.253.=	+ 591.890.574.=
Disav. prec. es. riacc.	+ 520.386.992.=	- 237.531.215.=
Disav./Av. cumulato alla chiusura dell'esercizio	+ 829.421.789.=	+ 373.942.261.=

Siffatta situazione amministrativa è dimostrata dal seguente prospetto:

- Avanzo di amministrazione al 31/12/1993 - 373.942.261.=

Bilancio di previsione 1994:

- Entrate presunte	+ 7.871.500.000.=	
- Uscite presunte	- 7.871.500.000.=	
- Disavanzo di competenza presunto	-	0.=
- Avanzo di Ammin. presunto al 31/12/1994	-	504.603.972.=

Risultanza nota di variazione:

- Entrate presunte	+ 6.949.537.500.=	
- Uscite presunte	- 6.949.537.500.=	
- nota di variazione	+ 878.546.233.=	
- Avanzo di Ammin. presunto al 31/12/94		+ 373.942.261.=

Risultanze gestione di competenza rispetto alla previsione:

- Minori accertam. entrate	- 746.253.086.=	
- Economie di spesa	+ 1.338.143.660.=	
Miglioramento finanz. della gestione		+ 591.890.574.=
		+ 965.832.835.=

Variazioni nei res. attivi - 170.237.936.=

Variazione nei res. passivi + 33.826.890.= - 136.411.046.=

Avanzo di amministrazione al 31/12/1993 + 829.421.789.=
=====

Disamina e comparazione delle entrate

Le entrate relative al 1994 ammontano complessivamente a L. 6.203.284.414.= con un decremento rispetto al 1993 di L. 1.631.167.395.=, pari all'20.82%.

Il decremento e' dovuto principalmente:

- all'azzeramento della categoria 13 " Realizzo di valori mobiliari " (nel 1993 era stata accertata la somma di L.475.375.470)
- all'azzeramento della categoria 14 " Riscossione di crediti " (nel 1993 era stata accertata la somma di L. 979.258.198)
- dalla diminuzione di L. 179.197.374 per poste correttive e compenso di spese correnti.

Il decremento e' stato contenuto grazie alle seguenti maggiori entrate:

- L. 200.000.000 per l'aumento del contributo del M.U.R.S.T.
- L. 138.112.000 per la vendita dei biglietti ingresso Museo
- L. 19.866.400 per attivita' didattica

Sottoponendo ad una analisi percentuale le entrate, depurate delle partite di giro, si può osservare che le medesime risultano composte:

- per il 67.35% dal contributo dello Stato (anno 1993: 49.86%)
- per il 9.62% da altri trasferimenti correnti (1993: 7.48%)
- per il 23.03% da entrate per autofinanziamento (1993: 23.04%)
- per il 0% da realizzi di valori mobiliari (1993: 6.4%)
- per il 0% da riscossioni di crediti (1993: 13.19%)

Disamina e comparazione delle spese

Nel corso dell'anno 1994 l'ammontare complessivo delle uscite è stato di L. 5.611.393.840.= con una riduzione rispetto al 1993 di L. 1.328.728.716.=, pari al 19.15%.

Di seguito sono evidenziati gli aumenti e le diminuzioni di spesa piu' significativi:

- le spese per gli Organi dell'Ente, aumentate da L. 79.915.770.= a L. 85.562.513=;
- le spese per oneri tributari sono scese da L. 134.811.280.= a L. 23.136.580.=, in conseguenza dei nuovi accordi con il Comune di Milano che hanno rideterminato la tassa comunale per lo smaltimento dei rifiuti;
- gli oneri per il personale in attivita' di servizio sono scesi lievemente da L. 1.685.757.770.= a L. 1.681.534.110.=.

- le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi sono scese da L. 2.453.242.424. a L. 1.862.452.431.=, in seguito ad un ulteriore contenimento delle spese;
- gli oneri finanziari sono scesi da L. 22.645.272. a L. 4.203.867=, in conseguenza principalmente del piu' sollecito versamento del contributo da parte dello Stato, che non ha reso necessario nel corso del 1994 ricorrere ad anticipazioni bancarie e quindi al pagamento di interessi passivi;
- le spese per acquisizione di immobilizzazioni tecniche sono salite da L. 59.002.739. a L. 73.012.360.=, in seguito ad investimenti in materiale bibliografico e in attrezzature;
- le spese per acquisto di valori mobiliari, per concessione di crediti ed anticipazioni non che' per rimborsi di anticipazioni passive sono state azzerate.

Dall'esame dell'analisi percentuale riducente le uscite, depurate delle partite di giro, si può osservare che le medesime risultano composte:

- per lo 1.65% da spese per organi dell'Ente (anno 1993: 1.22%)
- per il 32.33% da oneri per il personale (1993: 25.83%)
- per il 29.08% da spese di funzionamento (1993: 32.03%)
- per il 6.73% da spese per attività istituzionali (1993: 5.55%)
- per il 27.24% da trasferimenti correnti, oneri finanziari e fiscali e spese varie (1993: 18.93%)
- per il 5.94% da spese in conto capitale (1993: 1.79%)
- per il 0% da estinzioni di mutui e antic. (1993: 14.61%).

Differenze rispetto alla previsioni definitive

La gestione finanziaria per categorie funzionali, rispetto alla previsione definitiva, evidenzia i seguenti scostamenti:

nelle entrate:

Cat. 7	- Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestaz. di servizi	- L.	86.931.983.=
Cat. 8	- Redditi e proventi patrimoniali	- L.	857.680.=
Cat. 9	- Poste correttive e compensative di spese correnti	+ L.	2.489.832.=
Cat. 10	- Entrate non classificabili in altre voci	+ L.	5.823.680.=
Cat. 13	- Realizzo di valori mobiliari	+ L.	0.=
Cat. 14	- Riscossione di crediti	- L.	500.000.000.=
Cat. 20	- Assunzione di altri debiti finanziari	- L.	14.036.157.=
Cat. 22	- Entrate aventi natura di partite di giro	- L.	152.740.778.=
Totale		- L.	746.253.086.=
			=====