

BILANCIO DI PREVISIONE 2021
dell'Archivio Centrale dello Stato (ACS)
Piazzale degli Archivi, 27, Roma

VERBALE N. 8/2020

Il giorno 28 dicembre 2020, alle ore 10,15, si è riunito da remoto a causa del persistere delle restrizioni conseguenti all'emergenza epidemiologica da Covid-19, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

- Dott.ssa Giuseppina Bertoni in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze (Presidente);
- Dott.ssa Clara Mancinelli in rappresentanza del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo (componente effettivo);
- Dott.ssa Rossella Merola in rappresentanza del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo (componente effettivo).

Sono, altresì, presenti, da remoto:

- Dott.ssa Antonella Alberini, Direttore del Servizio Amministrativo Contabile;
- Rag. Donatella Gavioli, Responsabile del Servizio Contabilità e bilancio.

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2021 e redige la prescritta Relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

La documentazione sottoposta all'esame del Collegio, ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del D.M. 7 ottobre 2008, è la seguente:

- 1) Preventivo finanziario decisionale;
- 2) Preventivo finanziario gestionale;
- 3) Quadro generale riassuntivo;
- 4) Conto economico.

A detta documentazione si aggiungono:

- 1) Preventivo finanziario pluriennale entrate e spese;
- 2) Nota integrativa al Bilancio di previsione firmata dal Sovrintendente;
- 3) Tabella dimostrativa del risultato d'amministrazione presunto;
- 4) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (Allegato 6 – D.M. MEF 1 ottobre 2013).

Verbale n. 8



Archivio Centrale dello Stato
RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F.
2021

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dall'ACS è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 18 e 22 dicembre 2020 per acquisire il relativo parere di competenza. Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa, è così riassunto:

(in euro)

		Previsioni definitive 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Entrate						
Entrate correnti - Titolo I	Euro	1.600.571,00	-473.871,00	1.126.700,00	-29,61	1.168.505,61
Entrate in conto capitale - Titolo II	Euro	1.050.786,33	-455.186,33	595.600,00	-43,32	595.600,00
Partite di giro - Titolo IV	Euro	4.910.000,00	-4.462.000,00	448.000,00	-90,88	461.153,71
Totale entrate	Euro	7.561.357,33	-5.391.057,33	2.170.300,00	-71,30	2.225.259,32
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	499.704,46		0,00		
Fondo di cassa utilizzato						1.228.346,86
Totale generale	Euro	8.061.061,79		2.170.300,00		3.453.606,18

		Previsioni definitive 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Uscite						
Uscite correnti - Titolo I	Euro	1.299.370,00	-170.070,00	1.129.300,00	-13,09	1.273.439,88
Uscite in conto capitale - Titolo II	Euro	1.851.691,79	-1.258.691,79	593.000,00	-67,98	1.512.847,22
Partite di giro - Titolo IV	Euro	4.910.000,00	-4.462.000,00	448.000,00	-90,88	667.319,08
Totale uscite	Euro	8.061.061,79	-5.890.761,79	2.170.300,00	-73,08	3.453.606,18
Entrate non impiegate	Euro	0,00				0,00
Totale generale	Euro	8.061.061,79		2.170.300,00		3.453.606,18

Verbale n. 8

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'DL'.

RIEPILOGO DATI FINANZIARI BILANCIO DI PREVISIONE 2021

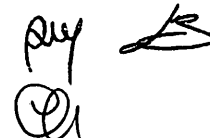
(in euro)

BILANCIO DI PREVISIONE 2021	RESIDUI INIZIALI PRESUNTI	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE			
Totale entrate correnti	41.805,61	1.126.700,00	1.168.505,61
Totale entrate in conto capitale	0,00	595.600,00	595.600,00
Entrate per partite di giro	13.153,71	448.000,00	461.153,71
Totale entrate	54.959,32	2.170.300,00	2.225.259,32
Utilizzo avanzo di amministrazione			
Utilizzo fondo iniziale di cassa (+/-)			1.228.346,86
Totale a pareggio	54.959,32	2.170.300,00	3.453.606,18
USCITE			
Totale uscite correnti	144.139,88	1.129.300,00	1.273.439,88
Totale uscite in conto capitale	919.847,22	593.000,00	1.512.847,22
Uscite per partite di giro	219.319,08	448.000,00	667.319,08
Totale uscite	1.283.306,18	2.170.300,00	3.453.606,18

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 espone, in termini di competenza, entrate ed uscite pari a Euro 2.170.300,00, senza utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2020 che - come emerge dalla tabella dimostrativa dell'avanzo d'amministrazione 2020 dopo riportata - risulta pari a Euro 1.889.479,98 di cui la parte vincolata è pari a Euro 1.125.734,95. Al riguardo, l'ACS informa che, ad inizio 2021, verrà chiesto lo svincolo delle quote della parte vincolata relativa ai progetti in corso il cui dettaglio è contenuto nella Nota integrativa (sicurezza antropica, repository, lavori opere, polo di conservazione, bonifica, disinfezione, arcus, ricompart) ai fini del completamento dei progetti medesimi.

La previsione di cassa evidenzia entrate per Euro 2.225.259,32 ed uscite per Euro 3.453.606,18, che determinano un disavanzo pari a Euro 1.228.346,86, a fronte di una consistenza presunta del fondo di cassa iniziale pari a Euro 3.117.826,84.

Verbale n. 8



SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

(in euro)

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	3.117.826,84
Riscossioni previste	2.225.259,32
Pagamenti previsti	3.453.606,18
Saldo finale di cassa	1.889.479,98

Nella tabella che segue viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (2020) a quello cui si riferisce il presente bilancio:

(in euro)

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	2.792.833,80
Residui attivi iniziali	+	350.140,54
Residui passivi iniziali	-	1.637.895,82
Avanzo di amm.ne iniziale	=	1.505.078,52
Accertamenti/impegni 2020		
Entrate accertate esercizio 2020	+	2.139.835,18
Uscite impegnate esercizio 2020	-	1.791.054,43
Variazioni nel residui 2020		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,70
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	35.621,41
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	0,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2020 da applicare al bilancio 2021		1.889.479,98

Nella Nota integrativa al Bilancio di Previsione 2021 si legge che *“Il documento di bilancio tiene conto, altresì, degli effetti sul fronte delle spese generati dal prolungamento dell'emergenza epidemiologica soprattutto per quanto attiene alle azioni volte a prevenire e a contenere il contagio da Covid 19 che, nel 2020, ha determinato una rimodulazione della contribuzione corrente del Ministero, evidenziata nelle variazioni al bilancio effettuate nel mese di novembre”*.

Nel corso del 2021, l'Archivio Centrale dello Stato intende proseguire e ultimare i progetti avviati grazie alla programmazione 2016-2018 e 2019 che, a seguito della

Verbale n. 8



pandemia in corso, hanno subito lievi ritardi nella fase conclusiva. Più precisamente:

- il *“Progetto speciale sicurezza”*, volto a garantire l’innalzamento del livello di sicurezza antropica dei siti maggiormente vulnerabili, in ottemperanza alla direttiva del Segretariato Generale Ufficio Sicurezza Patrimonio Culturale ed Emergenze del MiBACT;

- il *“Progetto “Repository degli archivi digitali della Pubblica amministrazione”*, focalizzato all’ampliamento della componente tecnologica dell’Istituto, all’ammodernamento dei dispositivi hardware e software del Ced primario dell’ACS e alla connettività alla rete wireless;

- il *“Progetto lavori, opere e acquisti per la realizzazione di depositi (...)”* riguardante il recupero funzionale di diverse aree dei depositi archivistici che presenta la complessità di doversi armonizzare con i lavori di ristrutturazione a carico dell’INAIL, ente proprietario;

- il *“Progetto Polo di conservazione degli archivi storici digitali della P.A.”*, per il quale l’ACS prevede nel corso del prossimo anno di ultimare il modulo per il versamento degli archivi digitali delle Amministrazioni dello Stato nella propria piattaforma di conservazione e di avviare la realizzazione di quello per l’archiviazione dei pacchetti versati, attraverso la predisposizione delle componenti per la descrizione dei relativi contesti di provenienza e di uso;

- il *“Progetto Movimentazione e ricondizionamento del materiale archivistico e bibliotecario”*, intervento programmato di movimentazione del materiale archivistico e bibliotecario con il contemporaneo condizionamento del materiale archivistico, organizzato nell’ambito della razionalizzazione dell’area depositi e a supporto della sala di studio;

- i *“Progetti spolveratura, disinfezione e bonifica del materiale”* archivistico nell’ambito dei quali sono stati previsti interventi specifici per ogni tipologia di materiale conservato (fotografie, materiali tessili, cartografia, ecc;).

Sempre in continuità con gli anni precedenti, l’Istituto prevede, altresì, di organizzare, nel corso del 2021:

- attività didattiche e formative nell’ambito dell’archivistica contemporanea e dei sistemi di gestione documentaria digitali;

- il Corso di Alta formazione in archivistica contemporanea, della durata di 150 ore (anno accademico 2020-2021), in convenzione con il Consiglio Nazionale delle

Verbale n. 8

Handwritten signature and initials in black ink, consisting of a stylized name and a circular mark with a horizontal line through it.

Ricerche e in collaborazione con l'Agenzia per l'Italia Digitale, una piattaforma e-learning da utilizzare per l'effettuazione di lezioni, seminari ma anche conferenze e convegni;

- restyling e reingegnerizzazione dei contenuti del sito web dell'ACS per l'attività di promozione e valorizzazione del patrimonio archivistico dell'Istituto, al fine di affiancare alle sezioni e pagine dedicate in maniera precipua ai ricercatori e agli abituali frequentatori della Sala di studio, strumenti e percorsi di visita rivolti ad un pubblico più ampio;

- concessione di spazi dell'Archivio centrale dello Stato come set per riprese cinematografiche e per trasmissioni televisive di argomento storico per promuovere l'immagine dell'Istituto.

Dato il prolungarsi dello stato di emergenza dovuto all'epidemia da Covid-19, l'ACS non prevede, invece, di organizzare manifestazioni pubbliche quali mostre, presentazioni di libri, conferenze o convegni (in presenza).

Inoltre, l'ACS prevede di potenziare i servizi al pubblico, il consolidamento e l'ampliamento del sistema di descrizione e di fruizione on line dei fondi archivistici, incluse le banche dati di riproduzioni digitali della documentazione, l'ampliamento dei progetti di conservazione a lungo termine degli archivi digitali, la formazione archivistica, soprattutto nell'ambito dell'archivistica contemporanea e dei sistemi di gestione documentaria digitali, la promozione della conoscenza e la valorizzazione del patrimonio documentario dell'Istituto presso un largo pubblico.

ESAME DELLE ENTRATE

Per il dettaglio delle entrate si rinvia alla Nota integrativa che dà evidenza dei singoli capitoli di entrata.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

(in euro)

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione di competenza 2021	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.335.371,00	-415.871,00	919.500,00	-31,14
ALTRE ENTRATE	Euro	265.200,00	-58.000,00	207.200,00	-21,87
Totale entrate correnti	Euro	1.600.571,00	-473.871,00	1.126.700,00	-29,61

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 919.500,00 riguardano:

- CATEGORIA 1.2.1 -TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 919.500,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE per Euro 207.200,00, riguardano:

- CATEGORIA 1.3.1 -ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 107.200,00

- CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 80.000

- CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 20.000,00

Al riguardo, con riferimento alla previsione relativa alle "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" pari a Euro 107.200,00, il Collegio raccomanda all'Archivio, non conoscendo - ovviamente - gli sviluppi nel 2021 della situazione di emergenza sanitaria derivante dalla pandemia in atto per il Covid-19, di spendere nel 2021 nei limiti delle somme effettivamente riscosse.

Verbale n. 8



ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

(in euro)

Entrate in conto capitale		Previsione definitiva 2020	Variazioni	Previsione di competenza 2021	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	1.045.186,33	-455.186,33	590.000,00	-43,55
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	1.050.786,33	-455.186,33	595.600,00	-43,32

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 595.600,00, riguardano:

- CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 590.000,00
- CATEGORIA 2.2.5 - ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE per Euro 5.600,00

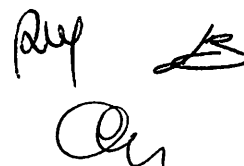
ESAME DELLE USCITE

Per il dettaglio delle uscite si rinvia alla Nota integrativa che dà evidenza dei singoli capitoli di spesa.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Verbale n. 8



(in euro)

Uscite Correnti		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione di competenza 2021	Diff. %
FUNZIONAMENTO	Euro	1.072.190,00	-260.570,00	811.620,00	-24,30
INTERVENTI DIVERSI	Euro	207.180,00	90.500,00	297.680,00	43,68
FONDO DI RISERVA	Euro	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Totale uscite correnti	Euro	1.299.370,00	-170.070,00	1.129.300,00	-13,09

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO pari ad Euro 811.620,00, riguardano:

- CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 11.370,00
- CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 115.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 685.250,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 297.680,00, riguardano:

- CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 269.000,00
- CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI per Euro 28.680,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA pari ad Euro 20.000,00, riguarda:

- CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA per Euro 20.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Verbale n. 8



(in euro)

Uscite Conto Capitale		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione di competenza 2021	Diff. %
INVESTIMENTI	Euro	1.851.691,79	-1.258.691,79	593.000,00	-67,98
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale uscite in conto capitale	Euro	1.851.691,79	-1.258.691,79	593.000,00	-67,98

UPB 2.1 - INVESTIMENTI pari ad Euro 593.000,00, riguardano:

- CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI per Euro 590.000,00
- CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 3.000,00

QUADRO RIASSUNTIVO BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2021

(in euro)

TIT.	ENTRATE	IMPORTI	TIT.	SPESE	IMPORTI
	Avanzo di amministrazione presunto	1.889.479,98		Disavanzo d'amministrazione presunto	0,00
I	Entrate correnti	1.126.700,00	I	Spese correnti	1.129.300,00
II	Entrate in conto capitale	595.600,00	II	Spese in conto capitale	593.000,00
IV	Partite di giro	448.000,00	IV	Partite di giro	448.000,00
	TOTALE ENTRATE	2.170.300,00		TOTALE SPESE	2.170.300,00
	Avanzo di amministrazione presunto	1.889.479,98		Quota non utilizzata dell'avanzo di amministrazione	1.889.479,98
	TOTALE GENERALE ENTRATE	4.059.779,98		TOTALE A PAREGGIO	4.059.779,98

Verbale n. 8



PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad Euro 448.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente derivanti dalle funzioni di tesoreria che l'ACS svolge per conto della Direzione generale Archivi e degli altri Archivi di Stato.

PREVENTIVO ECONOMICO

Ai sensi dell'articolo 14 del D.P.R. n. 97 del 2003, il Preventivo economico racchiude le misurazioni dei costi e dei proventi che si prevede di dover realizzare durante la gestione 2021. Al riguardo, si rappresenta che il Conto economico e. f. 2021 presenta un avanzo di Euro 20.000,00 dato dalla differenza tra il risultato operativo lordo (Euro 23.680,00) e le imposte d'esercizio (Euro 3.680,00). Non sono previsti proventi e oneri finanziari, rettifiche di valore di attività finanziarie né proventi e oneri straordinari.

BILANCIO PLURIENNALE

Il Bilancio pluriennale è stato costruito con un approccio prudente, prevedendo una riduzione delle entrate e delle spese. Al riguardo, giova ricordare che, secondo quanto previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.P.R. n. 97 del 2003, il Bilancio pluriennale va aggiornato in occasione della presentazione del Bilancio di previsione

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio segnala che l'ACS non ha proceduto ad accantonare la somma prevista dall'articolo 8, comma 3, del decreto legge n. 95 del 2012 in quanto, per il 2021, ai sensi dell'articolo 1, comma 804, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), agli Istituti e ai Musei dotati di autonomia speciale del MiBACT non è prevista l'applicazione delle norme di contenimento delle spese. Pertanto, l'Ente, in attesa delle determinazioni che eventualmente interverranno con l'approvazione della legge di bilancio 2021, ha elaborato il bilancio di previsione *"seguito il criterio della proficua gestione delle risorse connesse alle spese oggetto del contenimento"*.



CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti, infine, data la situazione attuale di incertezza sull'andamento delle entrate causata dall'emergenza da COVID-19, raccomanda all'Ente di monitorare il suo andamento nel corso dell'anno ed eventualmente predisporre tempestivamente le opportune variazioni di bilancio.

Ciò premesso, il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

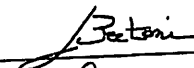
in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.

La riunione termina alle ore 10,45.

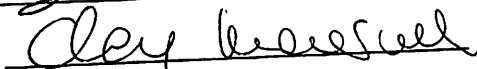
Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Giuseppina Bertoni:



Dott.ssa Clara Mancinelli :



Dott.ssa Rossella Merola:

