

BIBLIOTECA CENTRALE NAZIONALE DI FIRENZE
Collegio dei Revisori dei Conti
VERBALE n. 5/2026

In data 07/07/2026 alle ore 11,00, presso gli uffici amministrativi della Biblioteca Nazionale Centrale di Firenze, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti* nominato con Decreto del MIC n. 249 del 17/07/2025 nelle persone di:

- dott. Paolo Novaselich – Presidente
- dott.ssa Lucrezia Iuliano – Componente
- dott. Michele Barbarossa – Componente

1. Primo punto all'ordine del giorno - Verifica di cassa al 07/07/2026

Il giornale di cassa, aggiornato al 07/07/2026, risulta stampato alla data del 07/07/2026 fino alla pagina n. 91, con ultima registrazione relativa al mandato n.421 del 03/07/2026 concernente il pagamento di € 2.930,86 Utenza acqua fatt. 7026012000009436.

Dalle scritture contabili dell'Ente risulta un fondo cassa al 07/07/2026 di € **25.257.375,34** mentre, il saldo contabile amministrato dall'Istituto Tesoriere (*Banco di Lucca e del Tirreno Spa*) è pari a € **25.252.828,23** come si evince dalla comunicazione telematica rilasciata dall'Istituto per i pagamenti e gli incassi effettuati fino alla data sopra menzionata.

Nella tabella che segue si evidenziano i quadri contabili rappresentati dall'Ente, completi della riconciliazione con i dati provenienti dall'Istituto Tesoriere nel trimestre in argomento:

BIBLIOTECA NAZIONALE CENTRALE DI FIRENZE - VERIFICA DI CASSA

a) ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 07/07/2026	
Il Collegio passa ad esaminare la situazione di cassa al 07/07/2026, riepilogata nella tabella che segue:	
Fondo di cassa al 01/01/2026	€23.905.986,66
Somme riscosse in c/competenza	€ 5.015.398,18
Somme riscosse in c/residui	€ 7.473,94
Ultima reversale n. 358 di 266,44	
Totale somme riscosse	€5.022.872,12
Totale Entrate	€28.928.858,78
Somme pagate in c/competenza	€ 1.788.601,58
Somme pagate in c/residui	€ 1.882.881,86
Ultimo mandato n. 421 di eu 2.930,86	
Totale somme pagate	€ 3.671.483,44

Fondo cassa al 07/07/2026 (come da saldo del giornale di cassa)	€25.257.375,34
Saldo iniziale Banco di Lucca e del Tirreno	€23.905.986,66
Reversali registrate da Banco di Lucca e del Tirreno	€5.022.605,68
Reversali riscosse dal tesoriere	€5.022.605,68
Reversali non eseguita dal Tesoriere	
Entrate da regolarizzare con reversali	€ 139,80
Totale entrate Banco di Lucca e del Tirreno	€ 28.928.732,14
Mandati acquisiti	€ 3.675.885,91
Mandati pagati dal tesoriere dal Tesoriere	€ 3.675.885,91
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 18,00
Totale Uscite	€ 3.675.903,91
Saldo del conto della Banca risultante dal conto giacenza al 16/04/2026	€ 25.252.828,23
Riconciliazione	
fondo di cassa da saldo Tesoriere	€ 25.252.828,23
Mandati non registrati dal tesoriere (da) -	€ 2.930,86
Pagamenti da regolarizzare con mandati +	€ 18,00
Reversali non incassate dal Tesoriere (da) +	€ 266,44
entrate da regolarizzare con reversale -	€ 139,80
Mandati eseguiti dal tesoriere ma non registrati in contabilità +	€ 7.333,33
Totale a quadratura	€ 25.257.375,34

La differenza tra il saldo risultante presso il Tesoriere dell'istituto e il saldo del libro giornale è pari a -€ 4.547,11 dovuta a un mandato non registrato dal tesoriere pari a - € 2.930,86, pagamenti da regolarizzare per +€ 18,00, reversali non incassate dal Tesoriere per +€ 266,44, entrate da regolarizzare con reversale per - € 139,80 per un totale pari a -€ 7.333,33. La squadratura di - 7.333,33 è dovuta a un errore di imputazione del programma di contabilità in uso alla biblioteca, in quanto a seguito di un atto di pignoramento dell'ADER di Roma verso Mondo a colori media network srl è stato provveduto a versare la somma di € 7.333,33 all'agenzia della riscossione per conto della società fornitrice. Il programma di contabilità non ha eseguito correttamente l'operazione sopra descritta e pertanto si sollecita l'amministrazione a provvedere con la software house a far implementare il suddetto programma di contabilità al fine di far correggere la squadratura presente. I revisori si riservano di verificare quanto sopra alla prossima verifica di cassa.

2. Verifica Mandati

Si è proceduto mediante campionamento dei mandati emessi nel periodo in esame, in particolare, sono stati presi in esame i seguenti mandati:

- Mandato n. 234 adottato in data 27/04/2026 per un importo netto di euro 142.556,84 a favore di Dussman service srl;
- Mandato n. 203 adottato in data. 14/04/2026 per un importo netto di euro 3.969,89 per Facility management beni culturali;

Per i mandati si è proceduto al controllo della presenza della documentazione prevista: si riscontra la presenza per entrambi i mandati del Durc, della verifica degli adempimenti fiscali, del C.i.G. e della tracciabilità del conto corrente e della tempestività dei pagamenti. Non si rilevano criticità sulla documentazione relativa ai mandati verificati.

3. Verifica reversali

Si è proceduto mediante campionamento delle reversali ricevute nel periodo in oggetto, in particolare, sono state prese in esame le seguenti reversali:

- Reversale n. 200 adottata in data 27/04/2026 Iva in split payment per pagamento a Dussman di € 31.362,50;
- Reversale n.214 adottata in data 28/04/2026 quale versamento IVA in split payment, per euro 1.961,15 pagamento a Hibou soc. coop. per mandato 248.

Per dette Reversali il collegio non ha riscontrato criticità.

4. Tempestività dei pagamenti

Il collegio ha verificato che l'indice trimestrale dei pagamenti del 2° trimestre 2026 è pari a -8,93 giorni effettivi (compresi festivi). Si invita l'amministrazione a provvedere alla sua pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente nei tempi previsti.

5. Adempimenti fiscali e previdenziali

a) Verifica versamenti (*Split Payment*)

Mese di competenza	Versamenti Iva	Data di versamento
Aprile	181.699,07	05/05/2026
Maggio	61.166,97	04/06/2026

b) Nessun versamento ritenute IRPEF.

c) Verifica versamenti IRAP

Mese di competenza	Versamenti IRAP	Data di versamento
Aprile	102,00	12/05/2026
Maggio	204,00	08/06/2026

d) Verifica versamenti Ritenuta d'acconto.

Marzo	780,00	09/04/2026
-------	--------	------------

Cassa economale

Il collegio ha preso atto dell'esistenza della cassa economale; il responsabile amministrativo ha descritto il suo utilizzo come stabilito da un regolamento interno che prevede una consistenza massima di euro 1.500 e una capacità di spesa non superiore ad euro 100 per acquisto. Il collegio ha verificato che il finanziamento della cassa economale è stato effettuato con:

- il mandato n. 4 del 09/01/2026 per euro 1.000,00

le spese effettuate con la cassa economale sono correttamente documentate e non si rilevano acquisti di importo superiore a quanto previsto dal regolamento.

Dal registro di cassa si riscontra che alla data odierna le spese effettuate nel 2026 sono pari ad euro 505,38 e risultano conservati in una bolgetta tenuta presso la cassaforte degli uffici amministrativi euro 494,62 in denaro contante.

6. Verifica dei registri e dei Libri degli organi

Il collegio ha proceduto all'esame alla data odierna dei registri di seguito indicati, rilevando che detti registri sono adottati in modalità informatica e sono stampati solo a consuntivo dell'anno di riferimento:

- Giornale di cassa

Risulta composto per l'anno 2026 di 91 pagine; l'ultima operazione annotata è il mandato n.421 relativo al pagamento di una fattura di € 2.930,86 Utenza acqua fatt. 7026012000009436.

- Partitario degli impegni

Risulta composto per l'anno 2026 da 37 pagine; l'ultima annotazione è la n. 210 per euro 57,78 per acquisto di materiale d'ufficio.

- Partitario degli Accertamenti

Risulta composta per l'anno 2026 da 24 pagine, l'ultima registrazione è la n. 358 del 3/07/2026 per euro 266,44 per Iva in Split Payment.

- Registro delle Fatture

Risulta composta per l'anno 2026 da 22 pagine, l'ultima annotazione è la n. 360 relativa alla fattura n. 556 del 11/06/2026 per euro 6.790,23 emessa dal Notaio Gunnella Vincenzo in Firenze.

Libro del verbale del Consiglio di amministrazione

Risulta composto, a decorrere dal 26/05/2020, da n. 55 pagine. L'ultimo verbale stampato è quello relativo alla approvazione della 3° variazione di bilancio e del bilancio di previsione 2026.

85



Libro dei verbali del Collegio dei Revisori

I verbali del collegio dei revisori sono conservati in un apposito quaderno/raccoglitore in buste trasparenti, correttamente conservati nel gestionale Giada e pubblicati sia sul sito BNF in Amministrazione Trasparente che sul PAT.

7. Piattaforma debiti commerciali

Il collegio ha preso atto che la consistenza dei debiti commerciali in essere al 30/06/2026 è pari ad euro 157.484,31 e il numero delle imprese creditrici è 21.

Lo stock del debito scaduto e non pagato come da comunicazione fatta al 30/06/2026 relativa al trimestre precedente è pari a 0,00. Il tempo medio ponderato di pagamento è 22 gg. e l'indice di tempestività aggiornato al 30/06/2026 è -8 gg.

Il collegio passa a trattare il secondo punto all'ordine del giorno: Analisi dei flussi di cassa

Il collegio ha esaminato il piano annuale dei flussi di cassa e preso atto che gli importi inseriti riflettono quanto indicato sul bilancio di previsione 2026, non si rilevano scostamenti tali da pregiudicare l'andamento normale dei flussi finanziari, rispetto al previsionale 2026.

Terzo punto all'ordine del giorno:

il collegio preso atto della necessità di procedere alla 1° variazione di bilancio 2026 passa all'esame della documentazione presentata dal responsabile amministrativo.

La prima variazione si compone di una prima parte relativa all'adeguamento dello stanziamento di cassa ai saldi effettivi della chiusura di bilancio 2025 rispetto al preventivo 2026. Di seguito si riportano le tabelle che indicano le registrazioni effettuate in contabilità.

VARIAZIONE DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.2.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC	0,00	26.026,06
1.3.4.003	3.05.99.99.999/A	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	16.198,00	0,00
4.1.1.008	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	0,19
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			16.198,00	26.026,25

Differenziale - 9.828,25

USCITE VARIAZIONI DI SOLA CASSA

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.002	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.314,64	0,00
1.1.2.003	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	0,00	7.432,38
1.1.2.011	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	7.473,94	0,00
1.1.3.001	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	0,00	151,11
1.1.3.004	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.036,80	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Acquisto di carburanti	0,00	99,76
1.1.3.008	1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. - Materiale igienico sanitario	8,79	0,00
1.1.4.003	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	0,00	2.238,63
1.1.4.004	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	4.514,00	0,00
1.1.4.007	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	0,08
1.1.4.012	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	0,00	1.547,10
1.1.4.015	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione resp. civile	150,00	0,00
1.1.4.016	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	662,97
1.1.4.017	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	29.140,68	61.606,92
1.1.4.018	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	27.992,98	0,00
1.1.4.019	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	0,00	129,72
1.1.4.021	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	0,00	19,18
1.1.4.023	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	5.675,56	0,00
1.1.4.024	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, traslochi e facchinaggi	1.665,79	0,00
1.1.4.026	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e sanificazione	0,00	88.127,75
1.1.4.028	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico -	0,00	35.264,26

		Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico		
1.1.4.029	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Visite di controllo obbligatorie D.Lgs. 81/2009	0,00	1.220,00
1.1.4.032	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	8.746,51	2.389,04
1.1.4.033	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	7.000,00	0,00
1.1.4.034	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	395,12	0,00
1.1.4.035	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	195,66
1.1.4.036	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line - licenze e pubblicazioni on line	17.823,89	0,00
1.1.4.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	1.390,00	0,00
1.1.5.002	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto - Noleggio di mezzi di trasporto	128,14	0,00
1.1.5.003	1.03.02.07.999/B	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. - Attrezzature d'ufficio - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	359,34
1.1.5.004	1.03.02.07.999/A	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c. - Servizio di hosting - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	4.910,80
1.2.1.001	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiali per attività istituzionali	0,00	2.980,96
1.2.1.002	1.03.02.99.999/D	Altri servizi diversi n.a.c. - Acquisto di altri servizi per attività istituzionali	0,00	223.385,91
1.2.3.002	1.03.02.05.007	Spese di condominio - Spese di condominio	1.289,82	0,00
2.1.1.001	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Beni di valore culturale (opere in continuazione, periodici)	0,00	33.502,22
2.1.2.001	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio - Macchine per ufficio	12.020,86	0,00
2.1.2.003	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi per ufficio	0,00	3.431,46
2.1.2.004	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	528,15	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	0,00	2.185,02
2.1.3.001	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	0,00	4.193,98
2.1.4.003	2.02.03.99.001/A	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari -	167.401,57	0,00
2.1.4.004	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Grandi progetti Beni Culturali - Ristrutturazioni	2.002.351,06	0,00

2.1.4.005	2.02.03.99.001/ C	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari - Fondi statali	0,00	55.420,00
2.1.4.006	2.02.03.99.001/ D	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari - sicurezza	0,00	727,96
2.1.4.010	2.02.03.06.001/ A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	0,00	40.518,17
2.1.4.010	2.02.03.06.001/ P1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR M1.C3 - Riqualificazione dell'entrata principale BNCF, CUP F17B21000100001	0,00	263.634,38
3.1.1.001	7.02.99.99.999/ A	Altre uscite per conto terzi n.a.c. - Uscite per conto della Biblioteca Nazionale di Napoli	25.292,33	0,00
4.1.1.006	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi - Rimborso cauzioni	1.695,00	0,00
4.1.1.008	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	60.071,27	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			2.387.106,90	836.334,76

Differenziale = 1.550.772,14

La biblioteca esprime la necessità di provvedere all'iscrizione in bilancio dell'avanzo vincolato evidenziato alla chiusura del consuntivo 2025 pari a €18.082.584,86. Con nota del 15/06/2026 prot. 8527, la BNCF ha richiesto l'autorizzazione alla Direzione generale Biblioteche e istituti culturali all'utilizzo anticipato del solo avanzo VINCOLATO. Ciò si rende necessario per procedere alla pubblicazione di alcune procedure finanziate con fondi vincolati. La Direzione generale biblioteche e istituti culturali ha autorizzato tale utilizzo con nota prot. 14304-P del 26/06/2026, acquisita agli atti con prot. 9039 stessa data.

La 1° variazione, oltre a iscrivere l'avanzo vincolato, registra maggiori entrate che si sono realizzate nel periodo, pertanto è di natura compensativa relativamente a quanto acquisito nel corso del 2026, in particolare si registra l'erogazione di € 600.000,00 quale finanziamento straordinario per sicurezza informatica e antropica erogati con DG-BPM 1413 dell'8/06/2026. Altre entrate in conto capitale sono destinate ad acquisti coattivi di opere già effettuati nella prima parte dell'anno 2026.

Le entrate di parte corrente invece riguardano sia l'erogazione di fondi per buoni pasto che l'erogazione di somme da destinarsi alla copertura di spese per Salute e Sicurezza sul lavoro.

Quale proventi propri, si iscrivono canoni di concessione per il servizio di riproduzione effettuato dal concessionario GAP srl.

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.2.001	2.01.01.01.001/ A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC	45.934,68	0,00

1.3.1.003	3.01.02.01.999/ A	Proventi da servizi n.a.c. - Proventi derivanti da concessioni (ex Ronchey)	26.912,50	0,00
1.3.3.001	3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili - Affitti da immobili	328,80	0,00
1.3.5.001	3.05.99.99.999/ B	Altre entrate correnti n.a.c. - Recupero e rimborsi diversi	2.000,00	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.2.001	4.03.10.01.001/ A	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri - Altri trasferimenti in conto capitale da MIC	611.374,99	0,00
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			686.550,97	

Per quanto riguarda le uscite, in NERO sono indicate le variazioni di natura compensativa e, in ROSSO sottolineato in corsivo, sono registrate, nei capitoli di competenza, le somme relative all'avanzo VINCOLATO:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.011	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	10.000,00	0,00
1.1.3.004	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	0,00
1.1.3.009	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	1.000,00	0,00
1.1.4.001	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	2.640,00	0,00
1.1.4.004	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	3.000,00	0,00
1.1.4.015	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione resp. civile	6.000,00	0,00
1.1.4.016	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	10.000,00	0,00
1.1.4.023	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati	0,00	5.000,00
1.1.4.029	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Visite di controllo obbligatorie D.Lgs. 81/2009	35.934,68	0,00
1.1.4.033	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	4.641,30	0,00

1.1.5.002	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto - Noleggio di mezzi di trasporto	1.500,00	0,00
1.2.1.001	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiali per attività istituzionali	4.460,00	0,00
<u>1.2.1.002</u>	<u>1.03.02.99.999/D</u>	<u>Altri servizi diversi n.a.c. - Acquisto di altri servizi per attività istituzionali</u>	<u>3.620,00</u>	<u>0,00</u>
TOTALE USCITE CORRENTI			78.795,98	5.000,00

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
<u>2.1.1.001</u>	<u>2.02.01.99.001</u>	<u>Materiale bibliografico - Beni di valore culturale (opere in continuazione, periodici)</u>	<u>400.000,00</u>	<u>0,00</u>
2.1.1.001	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Beni di valore culturale (opere in continuazione, periodici)	61.374,99	0,00
2.1.3.001	2.02.01.07.999	Infrastruttura informatica per SBN	150.000,00	0,00
2.1.3.010	2.02.03.99.001	Catalogazione e recupero straordinario beni culturali	150.000,00	0,00
<u>2.1.4.003</u>	<u>2.02.03.99.001/A</u>	<u>Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari -</u>	<u>1.236.220,81</u>	<u>0,00</u>
<u>2.1.4.004</u>	<u>2.02.03.06.001/B</u>	<u>Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Grandi progetti Beni Culturali - Ristrutturazioni</u>	<u>14.756.270,90</u>	<u>0,00</u>
<u>2.1.4.005</u>	<u>2.02.03.99.001/C</u>	<u>Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari - Fondi statali</u>	<u>22.265,00</u>	<u>0,00</u>
<u>2.1.4.006</u>	<u>2.02.03.99.001/D</u>	<u>Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Tutela, valorizzazione e fruizione beni librari - sicurezza</u>	<u>1.388.837,31</u>	<u>0,00</u>
<u>2.1.4.010</u>	<u>2.02.03.06.001/A</u>	<u>Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali</u>	<u>196.506,77</u>	<u>0,00</u>
2.1.4.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	250.000,00	0,00
<u>2.1.4.010</u>	<u>2.02.03.06.001/P1</u>	<u>Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR M1.C3 - Riqualificazione della entrata principale BNCF, CUP F17B21000100001</u>	<u>78.864,07</u>	<u>0,00</u>
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			18.690.339,85	0,00
TOTALE VARIAZIONI USCITE			18.769.135,83	

Per effetto delle suddette variazioni il bilancio di previsione dell'esercizio 2026 presenta le seguenti

risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026						
Entrate		Prev. Comp. 2026 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2026 aggiornata	Prev. Cassa 2026 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	2.990.280,52	75.175,98	0,00	3.065.456,50	3.089.128,44
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	1.083.381,76	611.374,99	0,00	1.694.756,75	2.511.318,55
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	58.500,00	0,00	0,00	58.500,00	58.500,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.061.500,00	0,00	0,00	1.061.500,00	1.061.500,00
Totale Entrate	Euro	5.193.662,28	686.550,97	0,00	5.880.213,25	6.720.446,99
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0,00	18.082.584,86	0,00	18.082.584,86	22.872.739,48
Totale Generale	Euro	5.193.662,28	18.769.135,83	0,00	23.962.798,11	29.593.186,47

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026						
Spese		Prev.Comp. 2026 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2026 aggiornata	Prev.Cassa 2026 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	2.741.780,52	78.795,98	0,00	2.820.576,50	4.084.382,49
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	1.331.881,76	18.690.339,85	0,00	20.022.221,61	24.287.584,69
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	58.500,00	0,00	0,00	58.500,00	83.792,33
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.061.500,00	0,00	0,00	1.061.500,00	1.137.426,96
Totale Uscite	Euro	5.193.662,28	18.769.135,83	0,00	23.962.798,11	29.593.186,47
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.193.662,28	18.769.135,83	0,00	23.962.798,11	29.593.186,47

Alla luce di quanto sopra esposto, il collegio ha verificato che:

- La quota di avanzo vincolato corrisponde a quanto indicato nel Bilancio consuntivo 2025;
- L'avanzo vincolato si considera attuale e concreto essendone la quantificazione in questa fase, precisa e certa, tale da escluderne la presunzione,

Pertanto

Esprime

Parere favorevole alla variazione del bilancio proposta.

8. Eventuali nuovi contenziosi

Non risultano incardinati nuovi contenziosi attivi o passivi successivi alla precedente verifica di cassa.

9. Varie e d eventuali

Si prende atto della preannunciata convocazione relativa al prossimo collegio sindacale per il giorno 6 ottobre 2026 ore 11:00.

Non essendovi altre questioni da trattare, le operazioni terminano alle ore 13:49.

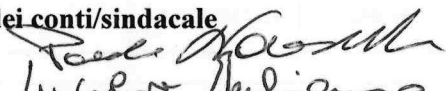
Letto, confermato e sottoscritto.

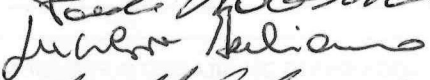
Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Paolo Novaselich

Dott. ssa Lucrezia Iuliano

Dott. Michele Barbarossa

 (Presidente)

 (Componente)

 (Componente)