

Ministero della Cultura
Parco archeologico di Cerveteri e Tarquinia

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di previsione anno 2023

Con e-mail del 10/07/2023 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata della pertinente documentazione e della Relazione illustrativa, si rende necessaria al fine di apportare alcune modifiche alle somme iscritte sia in entrata che in spesa a seguito di fatti di gestione intervenuti dopo l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno corrente.

Il Bilancio di previsione 2023 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con verbale della seduta del 28/12/2022 ed è stato approvato dalla Direzione Generale Musei del Ministero della Cultura con decreto 612 del 8 giugno 2023.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 1.356.174,80 e maggiori uscite per euro 2.876.727,01 con una differenza negativa pari ad euro 1.520.552,21 che trova copertura nell'avanzo vincolato dell'anno 2022.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.003	Proventi dalla vendita di biglietti	35.000,00	.....
.....
.....
.....
	Totale entrate correnti	35.000,00	
Entrate conto capitale			
2.2.1.001	Contributi agli investimenti da MIC	1.380.174,80	59.000,00
.....
.....
.....
	Totale entrate conto capitale	1.321.174,80	
Entrate per partite di giro			
.....
.....
.....
	Totale entrate partite di giro	.....	.....
	Totale variazioni entrate	1.356.174,80	

- Le variazioni nelle entrate correnti per € 35.000,00 riguardano gli interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dall'alluvione in Emilia-Romagna tramite l'aumento di un euro del prezzo del biglietto d'ingresso dal 15 giugno al 15 settembre 2023, di cui al D.L. n. 61 del 1° giugno 2023.
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:

- Trasferimenti del MIC per progetti a valere sui fondi PNRR per un importo totale di € 363.114,00 equivalenti all'anticipo del 10% dei fondi assegnati ai vari progetti.
- Trasferimenti del MIC per il recupero del patrimonio esistente per l'importo di € 117.060,80 di cui alla legge 232/2016, art. 1, comma 140.
- Trasferimenti del MIC per la messa in sicurezza del Parco, di cui alla legge 190/2014, per un importo complessivo di € 900.000,00. Detto importo, suddiviso nei 4 siti facenti parte del Parco archeologico, risulta rinvenibile all'interno del DM 450 del 16/12/2021 inerente la programmazione del triennio 2021-2023
- Variazione in diminuzione di € 59.000,00 per assestamento dell'importo relativo ai fondi antincendio già accertati nell'anno 2022.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a INPS ex Fondo ENPALS	54,72	.....
1.2.2.001	Trasferimenti correnti ai Ministeri	45.943,40	.....
1.2.1.065	Manifestazioni culturali(congressi,convegni, mostre ecc.)	.....	21.000,00
1.2.1.025	Pubblicazioni	20.000,00	.....
1.2.1.295	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	1.000,00	
	Totale spese correnti	45.998,12	
Spese conto capitale			
2.1.2.020	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	2.830.728,89	.....
.....
.....
.....
	Totale spese conto capitale	2.830.728,89	
Spese per partite di giro			
.....
.....
.....
	Totale spese partite di giro	.....	.....
	Totale variazioni spese	2.876.727,01	

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano:
 - Trasferimenti al fondo ex ENPALS della percentuale dello 0,10% dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti per un importo di € 54,72 (cap. 1.2.2.002)
 - Trasferimenti correnti ai ministeri per l'importo complessivo di €45.943,40 (cap. 1.2.2.001) così suddivisi:
 € 10.943,40 quale 20% dei ricavi da biglietteria da destinarsi al fondo comune di sostegno degli Istituti museali
 € 35.000,00 di cui al D.L. n. 61 del 1° giugno 2023 che ha previsto la maggiorazione, fino al 15 settembre 2023, di 1 euro del prezzo del biglietto d'ingresso per fronteggiare l'emergenza alluvione che ha colpito la regione Emilia-Romagna

- Variazione in aumento di € 20.000,00, rispetto a una previsione iniziale pari a 0, per pubblicazioni del Parco relative ai siti archeologici (cap. 1.2.1.025)
 - Variazione in aumento di € 1000,00, rispetto a una previsione iniziale pari a 0, per pagamento compensi della Commissione che valuterà le candidature riguardo l'avviso pubblico di selezione per il conferimento di n. 4 incarichi di collaborazione (cap. 1.2.1.295)
 - Variazione in diminuzione di € 21.000,00 di manifestazioni culturali (cap. 1.2.1.065) per finanziare le ultime due voci di spesa sopra riportate
- Le variazioni nelle spese in conto capitale per l'importo di € 2.830.728,89 (cap.2.1.2.020) riguardano:
 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di cui alla legge 190/2014 per l'importo di € 1.900.000,00 la cui copertura risulta garantita da € 900.000,00 inseriti nel DM 450 del 16/12/2021 relativi ai trasferimenti del MIC- annualità 2023 e i restanti €1.000.000,00, suddivisi tra i quattro siti facenti parte del Parco, tramite l'utilizzo dell'avanzo vincolato 2022, dopo l'approvazione del consuntivo da parte delle autorità vigilanti.
 - Variazioni per progetti a valere sui fondi PNRR per un importo totale di € 363.114,00 equivalenti all'anticipo del 10% dei fondi assegnati ai vari progetti inseriti nel cap. 2.1.2.020 (voci 2.02.03.06.001 da lettera E a lettera K)
 - Ulteriori uscite riguardanti il recupero del patrimonio esistente, l'implementazione dell'accessibilità e comunicazione promozionale, per un importo totale di € 567.614,89.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2023							
Entrate			Previsione anno 2023	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione aggiornata competenza anno 2023	Previsione aggiornata di cassa anno 2023
Entrate Correnti - Titolo I		Euro	1.750.000,00	35.000,00		1.785.000,00	1.806.192,00
Entrate conto capitale Titolo II		Euro	1.616.060,80	1.380.174,80	59.000,00	2.937.235,60	2.996.235,60
Gestioni speciali Titolo III		Euro					
Partite Giro Titolo IV		Euro	246.000,00.			246.000	247.362,05
Totale Entrate			3.612.060,80	1.356.174,80		4.968.235,60	5.048.789,65
Avanzo es. 2022	amministrato utilizzato	Euro		1.520.552,21		1.520.552,21	1.925.218,05
Totale Generale		Euro	3.612.060,80	2.876.727,01		6.488.787,81	6.974.007,70
Spese			Previsione anno 2023	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione aggiornata competenza anno 2023	Previsione aggiornata di cassa anno 2023
Uscite correnti Titoli I		Euro	1.580.000,00	66.998,12	21.000,00	1.625.998,12	2.110.232,34
Uscite conto capitale Titolo II		Euro	1.786.060,80	2.830.728,89		4.616.789,69	4.616.789,69
Gestioni speciali Titolo III		Euro					
Partite Giro Titolo IV		Euro	246.000,00			246.000,00	246.986,67
Totale Uscite		Euro	3.612.060,80	2876.727,01		6.488.787,81	6.974.007,70
Disavanzo di amministrazione		Euro					
Totale Generale		Euro	3.612.060,80	2.876.727,01	21.000,00	6.488.787,81	6.974.007,70

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

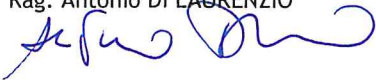
In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2023. da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Rag. Antonio DI LAURENZIO



(Presidente)

Dott. Pietro SIGNORIELLO

(Componente)

Dott. Angelo TREMENTOZZI

(Componente)