

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 3/2024

In data 19/07/2024 alle ore 14:00, previa regolare convocazione, si è riunito in video conferenza, il Collegio dei revisori dei conti del Parco archeologico di Cerveteri e Tarquinia, nelle persone di

Rag. Antonio Di Laurenzio	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Pietro Signoriello	Componente effettivo	Presente
Dott. Angelo Trementozzi	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2024.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e mail del 05/07/2024, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Rag. Antonio DI LAURENZIO

(Presidente)



Dott. Pietro SIGNORIELLO

(Componente)



Dott. Angelo TREMENTOZZI

(Componente)



**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 2024

Con e-mail del 05/07/2024 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

Il Bilancio di previsione 2024 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione con verbale della seduta del 27/12/2023 e, dopo l'assenso della Ragioneria Generale dello stato - Ispettorato Generale di finanza - Uff. IV (prot. 50561 del 14/03/2024)), è stato approvato dalla Direzione Generale Musei del Ministero della Cultura con decreto n. 259 del 27/03/2024

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 uscita e a seguito di fatti di gestione intervenuti dopo l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno corrente e per correggere alcune incongruenze su quote di finanziamenti destinati a progetti relativi alla valorizzazione (L.77/2006) e alla sicurezza dei luoghi della cultura gestiti dal Parco (progettazione antincendio) .

La proposta di variazione comprende inoltre il completo utilizzo dell'avanzo d'amministrazione sia libero che vincolato anche a seguito delle approvazioni del rendiconto generale 2023 da parte della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza - Uff. IV (nota n. 175063 del 25/06/2024) e della D.G. Musei (nota 13177-A del 16/07/2024)

CONSIDERAZIONI GENERALI

proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 244.835,09 e maggiori spese per euro 4.876.272,76 con una differenza negativa pari ad euro € 4.631.437,67 che trova copertura nell'avanzo d'amministrazione 2023 (vincolato e libero) che viene quindi completamente utilizzato.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

Le variazioni inerenti le entrate correnti ammontano a Euro 0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	256.630,29	11.795,20
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			256.630,29	11.795,20

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	244.835,09
---------------------------	------------

Le variazioni positive nelle entrate in Conto Capitale riguardano:

Capitolo 2.2.1.001 "Contributi agli investimenti da MIBACT - fondi campagna di scavi archeologici 2024" per € 139.568,72 di cui alla nota n. 9986-P del 23/05/2024 della D.G. Musei della quale il Collegio ha preso visione;

Capitolo 2.2.1.001 “Contributi agli investimenti da MIBACT - sostegno per la valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo da svolgersi nei luoghi di cultura” per € 67.561,57 di cui all’art. 2 del decreto n. 37/2024 della Ministero della Cultura -Direzione Generale dello Spettacolo del quale il Collegio ha preso visione;

Capitolo 2.2.1.001 “Contributi agli investimenti da MIBACT - L.77/2006-Necropoli Cerveteri e Tarquinia-Etruschi in mongolfiera”. Il progetto “Etruschi in mongolfiera”, per € 75.000,00 era stato finanziato “ai sensi dell’articolo 4, comma 1, lettere a), c), d), dbis)della legge 20 febbraio 2006, n.77 per l’anno 2022-cap. 7305, come da comunicazione di cui alla nota n.36648 del 02.11.2023 da parte del Segretariato Generale Servizio II - Ufficio UNESCO di avvenuta registrazione da parte della Corte dei Conti del decreto n.280 del 25.08.2023 di cui il Collegio ha preso visione;”

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione € 22.500,00. L’aumento è dovuto all’esigenza di ricomporre il finanziamento del progetto Etruschi in mongolfiera di € 75.000,00 sul capitolo 2.2.1.001. Si specifica infatti che l’importo che era stato considerato nel bilancio di previsione 2024 era pari ad € 52.500,00 confluito poi all’interno delle entrate in conto capitale del capitolo “4.02.01.01.001/A Contributi agli investimenti da MIBACT” di euro 127.295,20

Capitolo 2.2.1.001 - “Contributi agli investimenti da MIBACT- L.77/2006-Necropoli Cerveteri e Tarquinia-Etruschi in navetta”. Il progetto “Etruschi in navetta”, per € 90.000,00 era stato finanziato “ai sensi dell’articolo 4, comma 1, lettere a), c), d), dbis)della legge 20 febbraio 2006, n.77 per l’anno 2022-cap. 7305, come da comunicazione di cui alla nota n.36647 del 02.11.2023 da parte del Segretariato Generale Servizio II - Ufficio UNESCO di avvenuta registrazione da parte della Corte dei Conti del decreto n.280 del 25.08.2023 di cui il Collegio ha preso visione;”

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione € 27.000,00. L’aumento è dovuto all’esigenza di ricomporre il finanziamento del progetto Etruschi in navetta di € 90.000,00 sul capitolo 2.2.1.001. Si specifica infatti che l’importo che era stato considerato nel bilancio di previsione 2024 era pari ad € 63.000,00 confluito poi all’interno delle entrate in conto capitale del capitolo “4.02.01.01.001/A Contributi agli investimenti da MIBACT” di euro 127.295,20.

A proposito dei finanziamenti derivanti dalla L. 77/2006, di cui alla II variazione di bilancio 2023, al bilancio di previsione 2024, alla nota Mef prot. 796 del 18/03/2024 e al rendiconto generale , si coglie l’occasione per precisare che, essendosi verificate alcune incongruenze e discrepanze nelle registrazioni, poiché nel corso del 2023 non è arrivato nessun accredito, non sono stati fatti accertamenti e quindi concretamente non si è generato avanzo, nella presente proposta di variazione, a completare gli importi inseriti nel bilancio di previsione 2024 formalmente approvato dalle direzioni vigilanti, vengono inseriti gli importi mancanti in entrata ed in uscita pari a € 22.500,00 più 27.000,00 in modo da ricomporre le quote del finanziamento totale;

Le variazioni negative nelle entrate in Conto Capitale riguardano:

Capitolo 2.2.1.001 - “Contributi agli investimenti da MIBACT” - fondi straordinari antincendio-

La variazione in negativo di € 11.795,20, sullo stesso capitolo, si rende necessaria per stornare una registrazione doppia sul bilancio previsionale 2024, in quanto lo stanziamento di € 11.795,20 è stato accertato ed incassato in data 13/12/2023 e confluito in avanzo vincolato di amministrazione. Pertanto, l’importo di 127.295,20 dopo tale variazione sarà decurtato di 11.795,20 e contemporaneamente aumentato delle voci meglio specificate sopra per un totale di variazioni di competenza in conto capitale pari a euro 244.835,09 così come riportato nella sezione “variazioni” del bilancio finanziario gestionale”

Per quanto sopra evidenziato, si richiama vivamente l’attenzione del Parco affinché non si registrino duplicazioni nell’iscrizione in bilancio delle entrate e, conseguentemente delle uscite.

Non sono presenti variazioni in entrata all’interno delle “gestioni speciali e delle partite di giro”.

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento	450.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	0,00	275,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	1.006,50	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	256.630,29	11.795,20
4.1.1.007	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali - Rimborso di fondi economali e carte aziendali	1.653,51	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA			709.290,30	12.070,20

Le variazioni di cassa sopra esposte sono pari quindi ad euro **697.220,10**.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle con le specifiche descrittive a seguire riportate:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.003	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	24.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	10.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	5.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	5.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	300.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	90.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	300.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	300.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	300.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	20.000,00	0,00
1.1.3.205	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	8.000,00	0,00

1.2.1.025	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	23.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	85.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	150.467,82	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	25.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	10.000,00	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	5.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	5.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	1.665.467,82	0,00
-------------------------------	---------------------	-------------

La variazione relativa alle uscite correnti è pari a € 1.665.467.82.

Le maggiori spese sono legate alla presa in carico da parte del Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia, degli immobili e le aree demaniali afferenti ai complessi monumentali di cui al DM del 27.10.2021 n. 380, consegnati dalla Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e Paesaggio per la provincia di Viterbo e per l'Etruria meridionale in data 27.11.2023 al PACT.

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	10.000,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche -Periferiche	5.000,00	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	3.000,00	0,00
2.1.2.020	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	2.930.771,77	11.795,20
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella necropoli della Banditaccia e del Museo di Cerveteri CUP F97B22000350007	42.197,60	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive area Monterozzi/Calvario e Museo Tarquinia CUP F87B21000190007	42.283,60	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/J	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - 1.3 - Efficientamento energetico museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco - CUP F94H22000630007	40.714,24	0,00

2.1.2.020	2.02.03.06.001/K	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - 1.3 - efficientamento energetico museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco - CUP F84H22000750007	71.071,36	0,00
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	10.000,00	0,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	67.561,57	0,00

TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	3.222.600,14	11.795,20
--	---------------------	------------------

La variazione relativa alle uscite in conto capitale è pari quindi a € 3.210.804,94.

Le variazioni positive relativa alle Uscite in conto capitale riguardano i seguenti capitoli:

Capitolo 2.1.2.002 Articolo 2.02.01.03.001 - *Mobili e arredi per ufficio* - € 10.000,00

Capitolo 2.1.2.002 Articolo 2.02.01.03.001 - *Periferiche* - € 5.000,00.

La variazione si rende necessaria per l'acquisizione di periferiche (stampanti, scanner, ecc).

Capitolo 2.1.2.012 Articolo 2.02.01.07.999 - *Hardware n.a.c* - € 3.000,00.

La variazione si rende necessaria per l'acquisizione di apparati di informatica.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 139.568,72.

La variazione si rende necessaria per l'avvio dei lavori di scavo 2024 illustrati nel progetto come da richiesta inviata alla Direzione Generale Musei nota prot. n. 690 del 08/03/2024 e finanziamento assegnato dalla Dg-Musei con nota prot. 9986 del 23/05/2024;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/2 *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 374.112,34 L. 190/2014 destinati alla Necropoli della Banditaccia di Cerveteri - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti i lavori manutenzione straordinaria degli immobili di competenza del Parco e degli allestimenti museali;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/3 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 297.614,89 L. 232. destinati alla Necropoli della Banditaccia per il recupero del patrimonio esistente - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti i lavori manutenzione straordinaria degli immobili di competenza del Parco e degli allestimenti museali;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/4 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 257.849,00 L. 190/2014 destinati al Museo archeologico Nazionale Cerveteri - avanzo vincolato.

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti i lavori manutenzione straordinaria nel Museo archeologico nazionale di Cerveteri;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/5 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 640.324,57 L. 190/2014 destinati al Museo archeologico Nazionale di Tarquinia - avanzo vincolato utilizzato parzialmente nella presente variazione per portare avanti il piano dei lavori di manutenzione straordinaria del Museo di Tarquinia.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/9 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 24.795,20 DM 196/2021 destinato al Museo Archeologico Cerveteri. - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti la progettazione antincendio del Museo di Cerveteri;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/23011 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* € 535.000,00 destinati per Interventi Urgenti per la messa in sicurezza area archeologica - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di realizzare interventi per la sicurezza e la fruizione delle aree archeologiche e dei siti museali di pertinenza del Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia, da considerare indifferibili perché mirati a potenziare la sicurezza dei propri siti ed ampliarne la fruizione da parte del pubblico.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/23012 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* € 22.500,00 al fine di ricomporre il finanziamento completo del progetto "Etruschi in navetta";

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/23013 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* € 27.000,00 al fine di ricomporre il finanziamento completo del progetto "Etruschi in mongolfiera";

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/6 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 315.562,10 L. 190 destinati alla Necropoli dei Monterozzi e del Museo di Tarquinia - avanzo vincolato. L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti i lavori alla Necropoli dei Monterozzi e del Museo di Tarquinia.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/7 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 120.000,00 LL.PP 2021 destinati al a Necropoli dei Monterozzi e del Museo di Tarquinia - avanzo vincolato. L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria per interventi al Museo Archeologico nazionale di Cerveteri.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/8 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 24.000,00 DM. 467/2018 Museo Archeologico Tarquinia - avanzo vincolato. L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti la progettazione antincendio del Museo Archeologico di Tarquinia;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/10 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 2.444,95 DM 196/2021 destinato al Museo Archeologico Tarquinia. - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di portare avanti la progettazione antincendio del Museo di Tarquinia;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A/11 - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 150.000,00 *Promozione Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia* - avanzo vincolato;

L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata è destinata ai progetti di promozione e comunicazione del PACT.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/H/23006 - *Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive area Monterozzi/Calvario e Museo Tarquinia* - CUP F87B21000190007, € 42.283,60 - avanzo vincolato; L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di rimuovere le barriere fisiche e cognitive nella Necropoli dei Monterozzi e del Museo di Tarquinia;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/G/23002 - *Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella Necropoli della Banditaccia e del Museo di Cerveteri* - CUP F97B22000350007, € 42.197,60 - avanzo vincolato; L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di rimuovere le barriere fisiche e cognitive nella Necropoli della Banditaccia e del Museo di Cerveteri;

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.03.001/J/23009 - *Progetti Fondi PNRR 1.3 - Efficientamento energetico museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco* - CUP F94H22000630007, € 40.714,24 - avanzo vincolato; L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di ottimizzare l'efficientamento energetico del museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco (sede di Tarquinia);

Capitolo 2.1.2.021 Articolo 2.02.03.06.001/B *Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica* - € 10.000,00.

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/K/23010 - *Progetti Fondi PNRR - 1.3-Efficientamento energetico museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco* - CUP F84H22000750007, € 71.071,36 — avanzo vincolato; L'utilizzo dell'avanzo di tale somma vincolata si rende necessaria al fine di ottimizzare l'efficientamento energetico del museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco (sede di Tarquinia);

Capitolo 2.1.2.024 Articolo 2.02.03.99.001 - *Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.* - € 67.561,57.

La variazione si rende necessaria al fine organizzare e svolgere gli spettacoli dal vivo da realizzarsi nei luoghi del "Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia" con i fondi assegnati dalla Direzione Generale Spettacolo al Parco stesso, dopo la chiusura dell'e.f. 2023, a seguito di partecipazione a bando competitivo;

La variazione negativa relativa alle Uscite in conto capitale riguarda il seguente capitolo:

Capitolo 2.1.2.020 Articolo 2.02.03.06.001/A - *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* - € 11.795,20.

La variazione in negativo si rende necessaria per stornare una registrazione doppia sul bilancio previsionale 2024 come riportato nella sezione "variazioni negative nelle entrate in Conto Capitale"

La variazione relativa alle Uscite gestioni speciali è pari a € 0,00

La variazione relativa alle Uscite conto partite di giro è pari a € 0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE	4.876.272,76	0,00
---------------------------------	---------------------	-------------

Il totale variazioni uscite pari a € 4.876.272,76 - il totale variazioni entrate pari a € 244.835,09 corrisponde esattamente all'importo dell'avanzo d'amministrazione (libero e vincolato) risultante nel rendiconto generale 2023, pari a € 4.631.437,67, che viene quindi completamente utilizzato.

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.003	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	24.000,00	2.745,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	10.000,00	0
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	0	88,50
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	48.058,24	0
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.798,10	0
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0	536,65
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	3.102,24	0
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	5.000,00	0
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	5.000,00	0
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	312.134,00	0
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	90.000,00	0
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	300.000,00	0
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	300.000,00	0

1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	301.264,00	0
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	30.553,00	0
1.1.3.205	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	8.000,00	0
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	0	263,02
1.2.1.025	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	61.300,00	0
1.2.1.037	1.03.01.02.004	Vestiaro - Acquisto vestiario	5.993,98	0
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	0	1.326,32
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	85.000,00	0
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	216.198,82	0
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	18.788,00	0
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	10.370,00	0
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	25.000,00	0
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	108.920,00	0
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	10.000,00	0
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	5.000,00	0
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	24.694,80	0
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno emergenza Emilia	962 ,00	0
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	626 ,00	0
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	5.000,00	0
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	10.000,00	0
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche - Periferiche	5.000,00	0
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	20.321,52	0
2.1.2.020	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	3.029.660,01	11.795,20
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella necropoli della Banditaccia e del Museo di Cerveteri CUP F97B22000350007	42.197,60	0
2.1.2.020	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive area Monterozzi/Calvario e Museo Tarquinia CUP F87B21000190007	42.283,60	0

2.1.2.020	2.02.03.06.001/J	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - 1.3 - Efficientamento energetico museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco - CUP F94H22000630007	40.714,24	0
2.1.2.020	2.02.03.06.001/K	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti Fondi PNRR - 1.3 - Efficientamento energetico museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco - CUP F84H22000750007	71.071,36	0
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	10.000,00	0
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria aree verdi	0	3.660,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	67.561,57	0
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	0	25.099,07
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Spese non andate a buon fine	0	80,69

Totale variazioni uscite di sola cassa	5.364.573,08	45.594,45
---	---------------------	------------------

Le variazioni relative alle uscite di cassa ammontano quindi a € 5.318.978,63.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.123.005,00	0,00	0,00	2.123.005,00	2.574.011,50
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.395.314,20	256.630,29	11.795,20	3.640.149,29	3.640.149,29
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	249.500,00	0,00	0,00	249.500,00	251.153,51
Totale Entrate	Euro	5.767.819,20	256.630,29	11.795,20	6.012.654,29	6.465.314,30
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	4.631.437,67	0,00	4.631.437,67	5.092.178,75
Totale Generale	Euro	5.767.819,20	4.876.272,76	0,00	10.644.091,96	11.557.493,05

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Spese		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.043.005,00	1.665.467,82	0,00	3.708.472,82	4.207.865,39

Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	3.475.314,20	3.222.600,14	11.795,20	6.686.119,14	7.086.192,15
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	249.500,00	0,00	0,00	249.500,00	263.435,51
Totale Uscite	Euro	5.767.819,20	4.888.067,96	11.795,20	10.644.091,96	11.557.493,05
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.767.819,20	4.876.272,76	0,00	10.644.091,96	11.557.493,05

Con riferimento allo stanziamento finale per le uscite in conto capitale, ammontanti ad € 6.686.119,14, si ricorda che le previsioni di spesa devono essere improntate alla reale possibilità di sostenerle oltre che a uno specifico cronoprogramma.

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 della prima Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024. 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)

