



**Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo**  
**Parco archeologico del Colosseo**

Relazione illustrativa III^ Variazione di Bilancio

Il Bilancio di previsione 2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 23/10/2018 con Delibera n. 09.

La Direzione Generale Musei con Decreto del 08/02/2019 n. 49 ha approvato il Bilancio di previsione 2019 del Parco, considerato il nulla osta della Direzione Generale Bilancio del 31/12/2018 n. 14970, e il parere favorevole del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del 19/12/2018 prot.259017. La III Variazione di Bilancio è resa necessaria ai fini dell'asestamento dei vari capitoli in base alle attuali esigenze economiche del Parco archeologico del Colosseo.

**Variazioni in entrata**

<i>Entrate correnti</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI ENTRATA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
Proventi dalla vendita di biglietti	1.3.1.003	1.000.000,00	
<i>Totale Entrate correnti</i>		1.000.000,00	-

<i>Entrate in conto capitale</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI ENTRATA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
Progetto nazionale di monitoraggio e manutenzione programmata	2.2.1.001	2.500.000,00	
Progetto Iatalian Council	2.2.1.034	95.964,00	
Santuario Magna Mater - Restauro consolidamento strutturale e delle porzioni decorative. L.190/2014	2.2.1.035	100.000,00	
<i>Totale Entrate in conto capitale</i>		2.695.964,00	-

<i>Entrate per partite di giro</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI ENTRATA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
ENTRATE ACCORDO DI SPONSORIZZAZIONE TOD'S	4.1.1.012	520.000,00	
ENTRATE ACCORDO DI SPONSORIZZAZIONE FENDI	4.1.1.013	3.050.000,00	
<i>Totale Entrate partite di giro</i>		3.570.000,00	-
<i>Totale variazioni entrate</i>		7.265.964,00	-

#### Entrate correnti

Nel rispetto del principio della prudenza, considerando l'entità delle entrate fino al 30/09/2019 e l'aumento del biglietto ordinario dal mese di novembre, si ritiene opportuno di aumentare il capitolo dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti di €. 1.000.000,00

#### Trasferimenti per investimenti dallo Stato

La Direzione Generale Arte e Architettura Contemporanee e periferie urbane con lettera prot. 1130 del 28/07/2019 ha approvato il progetto, presentato dal PAC, "ITALIAN COUNCIL" finanziandolo per 95.964,00.

Con Decreto n. 265 del 04/06/2019 sono stati stanziati per l'anno 2019 al Parco archeologico del Colosseo €. 100.000,00 per il Santuario della Magna Mater. Si tratta di lavori di restauro, consolidamento strutturale e delle porzioni decorative. Fondi stanziati con la programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014 n. 190.

Con D.M. del 15/02/2019 - Decreto di rimodulazione del D.M. 25/09/2017 è stata stanziato per il 2019 un importo di €. 2.500.000,00, "Progetto nazionale di monitoraggio e manutenzione programmata del patrimonio archeologico e monumentale" ai fini del monitoraggio plurisistemico anche mediante l'analisi satellitare del patrimonio archeologico e monumentale nazionale.

#### Entrate aventi natura di partite di giro

Il capitolo di spesa 4.1.1.012 relativo all'accordo di sponsorizzazione Tod's viene integrato di €. 520.000,00 considerando l'avanzamento dei lavori relativamente al II Appalto "Interventi conservativi e di restauro degli Ipogei dell'Anfiteatro Flavio" e in considerazione dell'aggiudicazione e quindi l'avvio del III Appalto per la realizzazione del "Centro servizi". Come partita di giro lo stesso importo viene imputato nel corrispondente capitolo di uscite.

Viene istituito il capitolo di spesa 4.1.1.013 a seguito dell'accordo di sponsorizzazione, di natura tecnica, stipulato il 14/06/2019 con la società FENDI SRL. Tale accordo prevede che la società FENDI SRL provvederà direttamente al pagamento dei lavori di restauro e valorizzazione, volti alla tutela ed alla fruizione del Tempio di Venere e Roma e dell'area della Curiae Veteres e sue immediate adiacenze. L'istituzione di tale capitolo è indispensabile per la gestione fiscale di tale rapporto che consisterà, in una partita di giro, tra la fattura attiva del PAC e la fattura passiva della Società Fendi. Imputazione prevista anche tra i capitoli di uscita.

## Variazioni in uscita

<i>Spese correnti</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI USCITA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
Compensi agli organi istituzionali di revisione	1.1.1.003	2.720,00	
Telefonia fissa	1.1.3.085		10.000,00
Telefonia mobile	1.1.3.085	10.000,00	-
Utenza acqua	1.1.3.095	15.000,00	-
Utenza gas	1.1.3.100		15.000,00
Servizi di sicurezza ex D.Lgs.626/94 (Ex 2014)	1.1.3.270	57.400,00	
Manifestazioni culturali	1.2.1.065	95.964,00	-
Noleggi di attrezzature e macchinari	1.2.1.115	1.000,00	
Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura 20%	1.2.2.001	172.000,00	
Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura 30%	1.2.2.002	258.000,00	
Trasferimenti correnti a Ministeri - E.N.PA.LS	1.2.2.050		4.712,80
Uscite e commissioni bancarie	1.2.3.001	470,00	-
Altre imposte e tasse	1.2.4.009		2.000,00
Aggio riscossione biglietti	1.2.5.002	140.000,00	
Esborso di contenziosi e accessori	1.2.6.001		104.000,00
<i>Totale Spese correnti</i>		752.554,00	135.712,80
<i>Spese conto capitale</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI USCITA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
Mobili e arredi	2.1.2.002	50.000,00	
Interventi conservativi e di recupero	2.1.2.021	429.122,80	-
Santuario Magna Mater	2.1.2.036	100.000,00	-
Progetto monitoraggio	2.1.2.037	2.500.000,00	
<i>Totale Spese conto capitale</i>		3.079.122,80	-

<i>Spese per partite di giro</i>			
DESCRIZIONE	CAPITOLO DI USCITA	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -
Sponsorizzazione Tod's	4.1.1.011	520.000,00	
Sponsorizzazione Fendi	4.1.1.013	3.050.000,00	
<i>Totale Spese partite di giro</i>		3.570.000,00	-
<i>Totale variazioni uscite</i>		7.401.676,80	135.712,80

Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione capitolo 1.1.1.003

Come da circolare n. 39 del 24/05/2019 della Direzione generale Bilancio - servizio II- viene stabilito che per l'imposta IRAP gravante sui compensi dovuti per lo svolgimento dell'attività di revisore legale dei conti deve essere incrementato il relativo capitolo di spesa. L'incremento non è previsto per il Dott. Vincenzo Donnataria, revisore esterno con partita iva e quindi non soggetto ad Irap.

Spese per la telefonia capitolo 1.1.3.085

Viene incrementato il capitolo della telefonia mobile di €. 10.000,00 recuperando la somma dal capitolo della telefonia fissa. Il personale dipendente è impegnato fuori la sede di lavoro per i molteplici cantieri di lavoro in corso.

Utenza acqua capitolo 1.1.3.095

Viene valutato un incremento del capitolo di riferimento considerando quanto speso fino alla data odierna.

Utenze gas capitolo 1.1.3.100

L'importo di €. 15.000,00 occorrenti all'integrazione del capitolo delle utenze acqua viene recuperato dal capitolo delle utenze "gas" in ragione del risparmio economico avuto.

Servizi di sicurezza ex D.lg 626/94 capitolo 1.1.3.270

Nel corso dell'estate il PAC ha sostenuto un'importante spesa per avere a disposizione, sulla piazza del Colosseo, un'autambulanza che ha prestato servizio tutti i giorni della settimana. Per tale motivo è indispensabile reintegrare questo capitolo di spesa per far fronte a tutte quelle spese che in fase di bilancio di previsione sono state previste.

Manifestazioni culturali convegni, ostre ecc. capitolo 1.2.1.065

Tale capitolo viene integrato di €.95,964,00 somma finanziata per il progetto "ITALIAN COUNCIL".

Noleggi di attrezzature e macchinari capitolo 1.2.1.115

Per i numerosi convegni che vengono tenuti nell'area del Palatino e Foro Romano si rende necessario prevedere uno stanziamento di €. 1.000,00 per eventuali noleggi di attrezzature specifiche.

Trasferimenti correnti a Ministeri - contributo E.N.PAL.S capitolo 1.2.2.050

L'accantonamento è stato adeguato agli introiti previsti sui biglietti ordinari confermando la percentuale dello 0,10% come contributo E.N.PAL.S

Uscite e commissioni bancarie capitolo 1.2.3.001

L'integrazione del capitolo è dovuta a commissioni bancarie su bonifici esteri ed altro da sostenere presso la Banca di Sondrio

Altre imposte e tasse capitolo 1.2.4.009

Viene ridotto il capitolo di un importo di €.2.000,00 adeguandolo alle reali esigenze del PAC.

Esborso da contenziosi e accessori capitolo 1.2.6.001

Anche questo capitolo di spesa viene adeguato all'effettive esigenze.

Mobili e arredi capitolo 2.1.2.002

Il completamento della realizzazione degli uffici del PAC prevede, ancora per l'anno finanziario 2019, un ulteriore stanziamento di €. 50.000,00.

Interventi conservativi e di recupero 2.1.2.021

Vengono accantonati fondi per lavori conservativi e di recupero nell'area del Palatino - Foro Romano

Santuario Magna Mater capitolo 2.1.2.036

Per la gestione dei lavori di restauro consolidamento strutturale e delle porzioni decorative del Santuario Magna Mater €. 100.000,00 così come previsti nel corrispettivo capitolo di entrata

Progetto nazionale di monitoraggio e manutenzione programmata capitolo 2.1.2.037

€. 2.500.00,00 come stanziato nel corrispondente capitolo di entrata per il monitoraggio e la manutenzione programmata.

Accordo di sponsorizzazione Tod's capitolo 4.1.1.012

L'integrazione del capitolo è resa necessaria visto l'avanzamento dei lavori del II Lotto, previsto nell'accordo di sponsorizzazione, e soprattutto per l'avvio del III Lotto relativo ai lavori del Centro servizi.

Accordo di sponsorizzazione FENDI capitolo 4.1.1.013

E' indispensabile l'apertura di questo nuovo capitolo al fine di gestire il rapporto in essere con la Società Fendi. Tale capitolo rappresenta una partita di giro nel rispetto della normativa fiscale vigente prevista per la sponsorizzazione.

## Quadro aggiornato del Bilancio di previsione 2019

<b>Entrate</b>	<b>previsione definitive 2019</b>	<b>variazioni in aumento</b>	<b>variazioni in diminuzione</b>	<b>importo aggiornato</b>	<b>previsione aggiornata di cassa anno 2019</b>
Entrate correnti- Titolo I	€ 77.231.179,00	€ 1.000.000,00	€ -	€ 78.231.179,00	€ 88.787.634,23
Entrate conto capitale- Titolo II	€ 3.994.639,58	€ 2.695.964,00	€ -	€ 6.690.603,58	€ 14.987.412,47
Gestioni speciali- Titolo III		€ -	€ -	€ -	€ 11.338.098,87
Partite Giro- Titolo IV	€ 8.556.000,00	€ 3.570.000,00	€ -	€ 12.126.000,00	€ 12.769.236,87
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 89.781.818,58</b>	<b>€ 7.265.964,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 97.047.782,58</b>	<b>€ 127.882.382,44</b>
Avanzo di amministrazione	€ 72.974.283,31			€ 72.974.283,31	€ 55.220.464,10
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 162.756.101,89</b>	<b>€ 7.265.964,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 170.022.065,89</b>	<b>€ 183.102.846,54</b>

<b>Spese</b>	<b>previsione definitive 2019</b>	<b>variazioni in aumento</b>	<b>variazioni in diminuzione</b>	<b>importo aggiornato</b>	<b>previsione aggiornata di cassa anno 2019</b>
Uscite correnti- Titolo I	€ 65.468.395,69	€ 616.841,20		€ 66.085.236,89	€ 76.122.442,95
Uscite conto capitale- Titolo II	€ 74.871.012,65	€ 3.079.122,80	€ -	€ 77.950.135,45	€ 79.643.791,94
Gestioni speciali- Titolo III	€ 13.860.693,55	€ -		€ 13.860.693,55	€ 13.997.276,52
Partite Giro- Titolo IV	€ 8.556.000,00	€ 3.570.000,00	€ -	€ 12.126.000,00	€ 13.339.335,13
<b>Totale generale</b>	<b>€ 162.756.101,89</b>	<b>€ 7.265.964,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 170.022.065,89</b>	<b>€ 183.102.846,54</b>

Roma, 14 ottobre 2019

Il Direttore

Dott.ssa Alfonsina Russo

