



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

VERBALE N. 17/2018

In data 14/10/2019 alle ore 8,30, presso la sede legale del Parco archeologico del Colosseo, in Roma, via S. Maria Nova, 53, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Biagio Mazzotta	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Vincenzo Donnamaria	Componente effettivo in rappresentanza del MIBAC	Presente
Dott. Salvatore Gucci	Componente effettivo in rappresentanza del MIBAC	Presente

per procedere all'esame:

- A. della Terza proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2019;
- B. del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020;
- C. della verifica di cassa alla data del 30 settembre 2019;
- D. varie ed eventuali.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della proposta di variazione e del bilancio di previsione di cui trattasi dal Direttore del Parco Dott.ssa Alfonsina Russo e dalla Sig.ra Sandra Massimiani invitati dall'organo di controllo a fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

A) Terza nota di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2019:

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione e della Relazione illustrativa predisposta dal Direttore del Parco, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 10/10/2019, 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 (Allegato 1).

B) Bilancio di previsione per l'esercizio 2020:

Il Collegio passa all'esame del citato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la Relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 2).

C) Verifica di cassa alla data del 30 settembre 2019:

Il giornale di cassa aggiornato all'11 ottobre 2019 risulta stampato fino alla pagina 646 con ultima registrazione relativa al mandato n. 1411 dell'11 ottobre 2019 di Euro 1.940,56.



Detto registro presenta le seguenti risultanze contabili:

Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			70.327.579,25
Riscossioni fino alla reversale n. 4382 del 11/10/2019	13.175.157,88	54.527.873,96	67.703.031,84
Pagamenti fino al mandato n. 1411 del 11/10/2019	17.197.557,01	26.847.534,06	44.045.091,07
Fondo di cassa all'11/10/2019	Euro		93.985.520,02

Situazione Istituto cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 1° gennaio 2019		70.327.579,25	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		50.509.447,78	
Provvvisori in entrata da regolarizzare		12.697.209,53	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		40.140.995,07	
Provvvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Cassiere al 30/09/2019		93.393.241,49	=

Il saldo contabile del Giornale di cassa alla data del 30/09/2019 ammonta ad euro **93.336.038,08** mentre il saldo dell'Istituto Cassiere dell'Ente alla medesima data ammonta ad euro **93.393.241,49**.

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Cassiere	Importo	
Saldo Ente al 30/09/2019	93.336.038,08	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Cassiere	13.680,76	-
Reversali inviate all'Istituto Cassiere registrate ma non inviate entro il 30/06/2019		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere (provvvisori di entrata)		+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	70.884,17	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		

Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	93.393.241,49	=
--	----------------------	----------

La convenzione per il servizio di cassa, valida dal 1° gennaio 2018 è scaduta al 19 maggio 2019, in attesa della definitiva aggiudicazione del nuovo Tesoriere, è stata richiesta alla Banca Popolare di Sondrio una proroga del servizio di cassa sino al 31.12.2019 con lettera del 23/05/2019. Alla manifestazione d'interesse hanno risposto 5 banche che sono state invitate a presentare offerta. Entro il termine del 25.9.2019 sono pervenute le offerte della Banca popolare di Sondrio e di Intesa San Paolo. Poiché la migliore offerta risulta sospetta di anomalia sono in corso le verifiche previste dalla normativa vigente e sono stati richiesti dei giustificativi all'esito dei quali si provvederà all'aggiudicazione dell'operatore risultato vincitore. L'Ente ritiene che l'esecuzione di tali procedure sia compatibile con l'obiettivo di sottoscrivere la nuova convenzione con decorrenza 1/1/2020.

Il Collegio prende atto dei chiarimenti forniti e chiede di essere informato nel corso della prossima verifica sull'esito della procedura.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
3464	29.09.2019	Gruppo Illiria- proventi distributori 1 sem.	140.357,26	NO
4334	30.09.2019	TOD'S fatt. vendita del 28/08/2019	269.538,80	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze o irregolarità.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
742	28.08.2019	COBAR- grandi progetti lavori	171.054,32	SI	SI	NO
1355	26.09.2019	International Security Service- servizio vigilanza	431.868,31	SI	SI	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze o irregolarità.

VERIFICA DEI RESIDUI

Si procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2019	Incassi al 11/10/2019	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
30.834.599,86	13.175.157,88	17.659.441,98		17.659.441,98	57,27%

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi non si ravvisano particolari criticità.

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2019	Pagamenti al 11/10/2019	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
21.779.210,61	17.197.557,01	4.581.653,60		4.581.653,60	21,03%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui passivi non si ravvisano particolari criticità.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Secondo Trimestre 2019

	Mese di Luglio Data versamento 20/08/2019	Mese di Agosto Data versamento 16/09/2019	Mese di Settembre Data versamento 16/10/2019
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF autonomi cod. 104E	2.802,75	18.217,46	3.244,25
Ritenute IRPEF dipendenti Cod. 100E			9.736,33
IRAP cod. 380E			3.664,11
Contributi previdenziali cod. P101			14.376,46

La verifica non ha dato luogo a rilievi. Con riferimento alla quota di IRPEF e ai contributi previdenziali si precisa che gli stessi sono stati calcolati dall'Ente nell'ambito dell'attribuzione degli incentivi per l'esercizio di funzioni tecniche svolte dal personale dipendente. A tale riguardo il Collegio si riserva di effettuare una verifica mirata in una delle prossime verifiche.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Nel mese di giugno 2019 l'Ente ha emesso n. 8 fatture commerciali pertanto il debito IVA ammonta a 139.502,12 euro il cui pagamento è regolarmente avvenuto alla data del 20/08/2019.

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Split payment (cod. 620E)

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Luglio 2019	291.319,85	291.319,85	20/08/2019
Agosto 2019	369.488,55	369.488,55	16/09/2019
Settembre 2019	171.086,75	171.086,75	16/10/2019

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito elenco delle ritenute.

Il versamento del 16.10.2019 risulta essere trasmesso tramite il servizio Entratel dell'Agenzia dell'Entrate come da ricevuta prot. n. 19101402114156752 del 14.10.2019 con scadenza 16.10.2019.



VERIFICA CASSA ECONOMALE

Il Collegio procede alla verifica della Cassa Economale dell'Ente alla presenza del Responsabile Signora Sandra Massimiani nominata con lettera d'incarico n. 98 del 15 novembre 2018.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione del servizio richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, risulta costituito per l'importo di Euro 2.500,00 autorizzato con mandato n. 119 del 4/3/2019.

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 14/10/2019, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2019	+	2.500,00
Reintegri anno	+	0,00
Spese effettuate (dall'01.01. al 14/10/2019)	-	1.402,64
Consistenza Fondo economale al 14/10/2019.	=	1.097,36

La consistenza della cassa economale al 14 ottobre 2019 è così suddivisa e il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
14	50,00	700,00
13	20,00	260,00
4	10,00	40,00
9	5,00	45,00
9	2,00	18,00
10	1,00	10,00
31	0,50	15,50
27	0,20	5,40
32	0,10	3,20
2	0,05	0,10
7	0,02	0,14
2	0,01	0,02
Totale Cassa Contanti		1.097,36

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.



Dalla documentazione esibita è risultato che il registro di cassa economale risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2019. L'ultima registrazione è la n. 31 del 10/10/2019 riguardante un prelevamento di euro 57,00 per il l'acquisto di materiale elettrico.

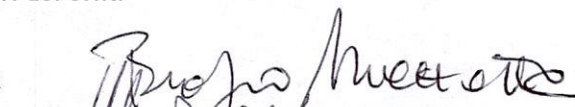
Infine si evidenzia che l'Ente ha provveduto a pubblicare nel proprio sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti che con riferimento al terzo trimestre 2019 risulta essere pari a -15,74.

La seduta viene sciolta alle ore 11,30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

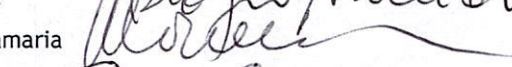
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Biagio Mazzotta



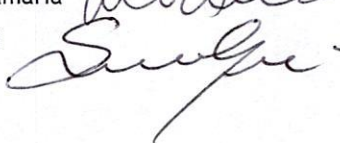
(Presidente)

Dott. Vincenzo Donnamaria



(Componente)

Dott. Salvatore Gueci



(Componente)





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

RELAZIONE RELATIVA ALLA TERZA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Con mail del 10/10/2019 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 3 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dal Direttore Generale del Parco archeologico del Colosseo sulla quale il Collegio dei revisori è tenuto a rendere il parere di competenza.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata della pertinente documentazione e della Relazione illustrativa, si rende necessaria per tenere conto delle comunicazioni del Mibac che con due diversi decreti del Ministro ha assegnato all'Ente euro 2.500.000 per il monitoraggio plurisistemico del patrimonio archeologico ed euro 100.000 per il Santuario della Magna Mater. Inoltre la DG arte e architettura contemporanee e periferie urbane ha assegnato al Parco l'importo di euro 95.964,00 approvando il progetto presentato denominato "Italian council". Contestualmente sono state incrementate di euro 1.000.000 le risorse provenienti dalla vendita dei biglietti tenendo conto del trend delineatosi. Allo stesso modo sono state apportate delle variazioni in Entrata e sulla Spesa per partite di giro riconducibili agli accordi di sponsorizzazione di Tod's per 520.000 euro e Fendi per euro 3.050.000.

La proposta di variazione prevede complessivamente maggiori entrate e maggiori spese per euro 7.265.964,00

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

Complessivamente la variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.003	Proventi dalla vendita di biglietti	1.000.000,00	
	Totale entrate correnti	1.000.000,00	
Entrate conto capitale			
2.2.1.001	Progetto nazionale di monitoraggio e manutenzione programmata	2.500.000,00	
2.2.1.034	Progetto Italian Council	95.964,00	
2.2.1.035	Santuario Magna Mater Restauro consolidamento strutturale e delle porzioni decorative L. 190/2014	100.000,00	
	Totale entrate conto capitale	2.695.964,00	
Entrate per partite di giro			
4.1.1.012	Entrate accordo di sponsorizzazione Tod's	520.000,00	
4.1.1.013	Entrate accordo di sponsorizzazione Fendi	3.050.000,00	
	Totale entrate partite di giro	3.570.000,00	
	Totale variazioni entrate	7.265.964,00	

- Come detto, le variazioni nelle entrate correnti sono dovute ai proventi derivanti dalle vendite dei biglietti ordinari in relazione all'effettivo incremento verificatosi fino al 30 settembre 2018;
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano gli specifici progetti sopra indicati.
- Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano i citati accordi di sponsorizzazione.



ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.003	Compensi agli organi istituzionali di revisione	2.720,00	
1.1.3.085	Telefonia fissa		10.000,00
1.1.3.085	Telefonia mobile	10.000,00	
1.1.3.095	Utenze acqua	15.000,00	
1.1.3.100	Utenze gas		15.000,00
1.1.3.270	Servizi di sicurezza ex D.lgs 626/94	57.400,00	
1.2.1.065	Manifestazioni culturali	95.964,00	
1.2.1.115	Noleggi d attrezzature e macchinari	1.000,00	
1.2.2.001	Ministeri- fondo sostegno istituti e luoghi della cultura 20%	172.000,00	
1.2.2.002	Ministeri- fondo sostegno istituti e luoghi della cultura 30%	258.000,00	
1.2.2.050	Trasferimenti correnti a Ministeri - E.N.PA.LS		4.712,80
1.2.3.001	Uscite e commissioni bancarie	470,00	
1.2.4.009	Altre imposte e tasse		2.000,00
1.2.5.002	Aggio riscossione biglietti	140.000,00	
1.2.6.001	Esborso di contenziosi e accessori		104.000,00
	Totale spese correnti	752.554,00	135.712,80
Spese conto capitale			
2.1.2.002	Mobili e arredi	50.000,00	
2.1.2.021	Interventi conservativi e di recupero	429.122,80	
2.1.2.036	Santuario Magna Mater	100.000,00	
2.1.2.037	Progetto monitoraggio e manutenzione programmata	2.500.000,00	
	Totale spese conto capitale	3.079.122,80	
Spese per partite di giro			
4.1.1.011	Sponsorizzazione Tod's	520.000,00	
4.1.1.013	Sponsorizzazione Fendi	3.050.000,00	
	Totale spese partite di giro	3570.000,00	
	Totale variazioni spese	7.401.676,80	135.712,80

- La variazione nelle spese correnti, pari complessivamente ad euro 752.554,00, è necessaria per sostenere le voci di spesa indicate nel prospetto strettamente collegate alla crescita delle entrate ivi compreso il riconoscimento al Ministero delle quote (30 e 20 per cento) del Fondo per il sostegno degli istituti e luoghi della cultura.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale, complessivamente pari ad un aumento di euro 3.079.122,80, riguardano l'attuazione dei citati Progetti e l'esecuzione di interventi conservativi e di recupero.

Per quanto precede, e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019
--



Entrate			Previsione definitiva anno 2019	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa 2019
Entrate Correnti - Titolo I		Euro	77.231.179,00	1.000.000,00		78.231.179,00	88.787.634,23
Entrate conto capitale Titolo II		Euro	3.994.639,58	2.695.964,00		6.690.603,58	14.987.412,47
Gestioni speciali Titolo III		Euro					11.338.098,87
Partite Giro Titolo IV		Euro	8.556.000,00	3.570.000,00		12.126.000,00	12.769.236,87
Totale Entrate			89.781.818,58	7.265.964,00		97.047.782,58	127.882.382,44
Avanzo es. n-1	amministrato e utilizzato	Euro	72.974.283,31			72.974.283,31	55.220.464,10
Totale Generale		Euro	162.756.101,89	7.265.964,00		170.022.065,89	183.102.846,54
Spese			Previsione definitiva anno 2019	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2019
Uscite correnti Titolo I		Euro	65.468.395,69	616.841,20	-	66.085.236,89	76.122.442,95
Uscite conto capitale Titolo II		Euro	74.871.012,65	3.079.122,80		77.950.135,45	79.643.791,94
Gestioni speciali Titolo III		Euro	13.860.693,55			13.860.693,55	13.997.276,52
Partite Giro Titolo III		Euro	8.556.000,00	3.570.000,00		12.126.000,00	13.339.335,13
Totale Uscite		Euro	162.756.101,89	7.265.964,00		170.022.065,89	183.102.846,54
Disavanzo di amministrazione		Euro					
Totale Generale		Euro	162.756.101,89	7.265.964,00		170.022.065,89	183.102.846,54

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 terza proposta di variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte del Consiglio d'amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Biagio Mazzotta

Dott. Vincenzo Donnamaria

Dott. Salvatore Gucci

(Presidente)

(Componente)

(Componente)



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

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Direttore Generale del Parco archeologico del Colosseo è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 10 ottobre 2019. A tal proposito il Collegio invita ad effettuare le prossime comunicazioni conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione:

- 4) il Bilancio pluriennale;
- 5) la Relazione programmatica del Direttore;
- 6) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 26 del 7 dicembre 2016 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2017" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che il Parco intende conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella Relazione programmatica del Presidente.

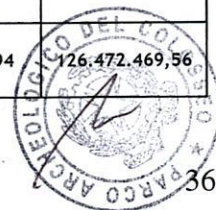
Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 183.389.477,79 che evidenziano un avanzo di parte corrente di euro 107.223.726,08 ed un disavanzo di conto capitale di pari importo.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2019</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2020</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2020</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	77.231.179,00	2.109.685,52	79.340.864,52	2,73	94.584.897,23
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.994.639,58	-539.039,06	3.455.600,52	-13,49	9.573.310,41
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	11.565.556,97
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	8.556.000,00	1.970.000,00	10.526.000,00	23,02	10.748.704,95
Totale Entrate	Euro	89.781.818,58	3.540.646,46	93.322.465,04	3,94	126.472.469,56



91.087.012,75

Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	74.869.879,27	90.067.012,75	56.934.419,43
Totale Generale	Euro	164.651.697,85	183.389.477,79	126.472.469,56

184.409.477,79

Uscite		Previsione definitiva 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff. %	Previsione di cassa 2020
Uscite correnti - Titolo I	Euro	65.563.003,65	7.543.075,08	73.106.078,73	11,51	73.123.489,93
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	76.672.000,65	24.105.398,41	100.777.399,06	31,44	100.777.399,06
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	13.860.693,55	-13.860.693,55	0,00	-100,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	8.556.000,00	1.970.000,00	10.526.000,00	11,10	9.506.000,00
Totale Uscite	Euro	164.651.697,85	19.757.779,94	184.409.477,79	11,38	184.426.888,99
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	164.651.697,85		184.409.477,79		184.426.888,99

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	87.137.627,38
Riscossioni previste	126.472.469,56
Pagamenti previsti	183.406.888,99
Saldo finale di cassa	30.203.207,95

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	70.327.579,25
Residui attivi iniziali	+	30.834.599,86
Residui passivi iniziali	-	21.779.210,61
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2019	=	79.382.968,50
Accertamenti/impegni 2019		
Entrate accertate esercizio 2019	+	70.220.890,00

Uscite impegnate esercizio 2019	-	35.942.694,89
variazioni nei residui 2019		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	168.055,89
Entrate presunte per il restante periodo	+	23.683.925,74
Uscite presunte per il restante periodo	-	29.953.308,45
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2019		107.223.726,08

107.559.837,86

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00
ALTRE ENTRATE	Euro	76.991.179,00	2.109.685,52	79.100.864,52	2,74
Totale Entrate Correnti	Euro	77.231.179,00	2.109.685,52	79.340.864,52	2,73

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 240.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 240.000,00

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 79.100.864,52, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 77.000.000,00
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 2.080.864,52
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 20.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	3.994.639,58	-539.039,06	3.455.600,52	-13,49
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	3.994.639,58	-539.039,06	3.455.600,52	-13,49

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 3.455.600,52, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 3.455.600,52

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	14.939.869,65	6.830.964,45	21.770.834,10	45,72
INTERVENTI DIVERSI	Euro	50.573.134,00	712.110,63	51.285.244,63	1,41
FONDO DI RISERVA	Euro	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	65.563.003,65	7.543.075,08	73.106.078,73	11,51

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 21.770.834,10, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 49.220,00
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 200.000,00
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 21.521.614,10

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 51.285.244,63, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 5.160.325,63
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 23.266.440,00
- ONERI FINANZIARI per Euro 3.500,00
- ONERI TRIBUTARI per Euro 69.000,00
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 22.585.979,00
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 200.000,00

FONDO DI RISERVA pari ad Euro 50.000,00, riguardano:

- FONDO DI RISERVA per Euro 50.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	76.672.000,65	24.105.398,41	100.777.399,06	31,44
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Conto Capitale	Euro	76.672.000,65	24.105.398,41	100.777.399,06	31,44



INVESTIMENTI pari ad Euro 100.777.399,06, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 100.777.399,06

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 10.526.000,00 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, nonché le somme amministrate al cassiere ed ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio nel ricordare che per effetto dell'art. 1, comma 804 della Legge n. 145 del 2018 all'Ente non si applicano le misure di contenimento della spesa previste dalla normativa vigente, evidenzia che le previsioni proposte sono state formulate comunque in un'ottica di prudentiale contenimento pur tenendo presente che alcune tipologie di spesa costituiscono in effetti uno strumento di promozione estremamente importante per il Parco.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

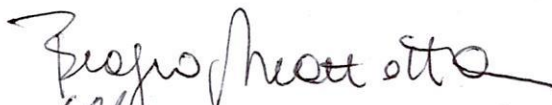
- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse disponibili e ai programmi 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 2020 da parte dell'Organo di vertice rammentando che l'utilizzo delle spese finanziato attraverso l'avanzo di amministrazione è condizionato all'approvazione del rendiconto 2019 e, conseguentemente, all'effettiva realizzazione dello stesso.

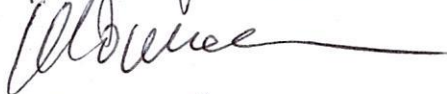
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Biagio Mazzotta



(Presidente)

Dott. Vincenzo Donnamaria



(Componente)

Dott. Salvatore Gueci



(Componente)