



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

VERBALE N. 9/2018

In data 04/09/2018 alle ore 09:00, 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 | Assente giustificato |
| Dott. Salvatore Gucci | Componente effettivo in rappresentanza del MIBAC | Presente |

per procedere all'esame della Seconda proposta di Variazione al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

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 31/08/2018, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della proposta di variazione 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.

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 al Ministero per i beni e le attività culturali e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Il Collegio ha, inoltre, preso atto delle note n. 4655 e n. 4657, entrambe del 4 settembre 2018, inviate dal Parco alle competenti Direzione generale Musei e Direzione generale Bilancio con le quali, rispettivamente, si forniscono elementi informativi circa le somme introitate dall'Ente nel I semestre 2018 (pari ad euro 27.598.059,57 al netto dell'aggio del concessionario) e si chiede se sussistano elementi ostativi al pagamento di alcune fatture (per un totale di euro 229.893,97) riferite a contratti stipulati dalla Soprintendenza speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Biagio Mazzotta

(Presidente)

Dott. Vincenzo Donnamaria

(Componente)

Dott. Salvatore Gucci

(Componente)





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

RELAZIONE RELATIVA ALLA SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Con mail del 31/08/2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n.2 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore Generale del Parco archeologico del Colosseo sulla quale il Collegio dei revisori è tenuto a rendere il parere di competenza.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione e della Relazione illustrativa, si rende necessaria per tenere conto delle entrate effettivamente realizzate e per allineare le spese alle reali esigenze dell'Ente, anche in considerazione del fatto che, in fase previsionale, le entrate erano state stimate prudentemente mentre adesso è possibile tenere conto degli introiti da biglietti a tutto il 31 luglio 2018.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate e maggiori spese per euro 8.415.000,00.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

Complessivamente la variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Entrate correnti</i> | | | |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|
| Capitolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.3.1.003 | Proventi derivanti dal biglietto ordinario | 6.900.000,00 | |
| 1.3.1.008 | Supplemento Mostre | 1.400.000,00 | |
| | Totale entrate correnti | 8.300.000,00 | |
| <i>Entrate conto capitale</i> | | | |
| 2.2.4.003 | Art Bonus A.C.E.A. | 15.000,00 | |
| | Totale entrate conto capitale | 15.000,00 | |
| <i>Entrate per partite di giro</i> | | | |
| 4.1.1.008 | Costituzione di depositi cauzionali | 100.000,00 | |
| | Totale entrate partite di giro | 100.000,00 | |
| | Totale variazioni entrate | 8.415.000,00 | |

- Le variazioni nelle entrate correnti sono dovute al trend degli introiti che, come emerso dai rendiconti del concessionario, manifesta un incremento notevole rispetto alle previsioni iniziali;
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano la somma erogata dalla Società ACEA SpA per la realizzazione dell'impianto elettrico delle c.d. Uccelliere risultata pari a 60.000 euro anziché 45.000 preventivati.
- Le variazioni in entrate relative alle partite di giro riguardano la revisione degli importi dei depositi cauzionali in base alle effettive esigenze del Parco.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

| <i>Spese correnti</i> | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------|
| Capitolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.1.3.085 | Telefonia | 30.000,00 | |
| 1.1.3.195 | Trasporto e facchinaggio | 5.000,00 | |
| 1.1.3.280 | Premi assicurativi | 30.000,00 | |



| | | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 1.1.3.020 | Materiale facile consumo-informatico | 15.000,00 | |
| 1.1.1.003 | Compensi organi istituzionali | 16.500,00 | |
| 1.1.3.076 | Formazione soggetta a contenimento | 20.000,00 | |
| 1.1.3.125 | Licenze Software | 30.000,00 | |
| 1.2.1.001 | Rimborso missioni istituzionali | 5.000,00 | |
| 1.2.1.175 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | 20.000,00 | |
| 1.2.2.001 | Trasferimenti correnti ai Ministri- Fondo sostegno istituti e luoghi di cultura 20% | 2.102.698,10 | |
| 1.2.2.002 | Trasferimenti correnti ai Ministri- Fondo sostegno istituti e luoghi di cultura 30% DM 44/2016 | 3.154.047,15 | |
| 1.2.5.002 | Aggio riscossione biglietti | | 3.523.989,95 |
| | Totale spese correnti | 5.428.245,25 | 3.523.989,95 |
| Spese conto capitale | | | |
| 2.1.2.029 | Art Bonus A.C.E.A.- Progetto impianto elettrico Uccelliere | 15.000,00 | |
| 2.1.2.002 | Mobili e arredi | 150.000,00 | |
| 2.1.2.005 | Attrezzature scientifiche | 70.000,00 | |
| 2.1.2.009 | Postazioni di lavoro | 200.000,00 | |
| 2.1.2.017 | Acquisizione software | 170.000,00 | |
| 2.1.2.018 | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 350.000,00 | |
| 2.1.2.020 | Scavi e restauri sui siti archeologici | 4.255.744,70 | |
| 2.1.2.021 | Interventi di recupero del patrimonio | 2.200.000,00 | |
| 2.1.2.022 | Interventi urgenti | | 1.000.000,00 |
| | Totale spese conto capitale | 7.410.744,70 | 1.000.000,00 |
| Spese per partite di giro | | | |
| 4.1.1.008 | Rimborso cauzioni | 100.000,00 | |
| | Totale spese partite di giro | 100.000,00 | |
| | Totale variazioni spese | 12.938.989,95 | 4.523.989,95 |

• Le variazioni nelle spese correnti, pari complessivamente ad euro 1.904.255,30, derivano principalmente dalla revisione degli importi dei trasferimenti al Fondo per il sostegno degli Istituti e luoghi della cultura e, in riduzione, dell'aggio sulla riscossione dei biglietti in conseguenza della revisione apportata sul lato dell'entrata. Inoltre, sono state riviste in aumento alcune spese in relazione alle effettive esigenze del Parco.

• Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano prevalentemente l'appostazione di risorse per la realizzazione di interventi di recupero del patrimonio e per la realizzazione di scavi e restauri sui siti archeologici. In particolare, benché si tratti di interventi previsti nel programma dei lavori del 2019, l'appostazione di risorse già nel bilancio 2018, consentirà di anticipare l'avvio della fase della progettazione. Sono, inoltre, previsti investimenti per mobili e arredi e per la realizzazione delle postazioni di lavoro ritenute indispensabili per l'attività istituzionale del Parco.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:



| QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 | | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| Entrate | | Previsione definitive anno 2018 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Importo aggiornato | Previsione aggiornata di cassa 2018 |
| Entrate Correnti - Titolo I | | Euro 55.035.773,95 | 8.300.000,00 | | 63.335.773,95 | 63.335.773,95 |
| Entrate conto capitale Titolo II | | Euro 37.366.072,00 | 15.000,00 | | 37.381.072,00 | 37.381.072,00 |
| Gestioni speciali Titolo III | | Euro 36.490.913,26 | | | 36.490.913,26 | 36.490.913,26 |
| Partite Giro Titolo IV | | Euro 12.726.108,58 | 100.000,00 | | 12.826.108,58 | 12.826.108,58 |
| Totale Entrate | | 141.618.867,79 | 8.415.000,00 | | 150.033.867,79 | 150.033.867,79 |
| Avanzo es. n-1 | amministrato e utilizzato | Euro | | | | |
| Totale Generale | | Euro 141.618.867,79 | 8.415.000,00 | | 150.033.867,79 | 150.033.867,79 |
| Spese | | Previsione definitive anno 2018 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Importo aggiornato | Previsione aggiornata di cassa anno 2018 |
| Uscite correnti Titoli I | | Euro 39.174.628,67 | 5.428.245,25 | 3.523.989,95 | 41.078.883,97 | 41.078.883,97 |
| Uscite conto capitale Titolo II | | Euro 53.670.093,88 | 7.410.744,70 | 1.000.000,00 | 60.080.838,58 | 60.080.838,58 |
| Gestioni speciali Titolo III | | Euro 36.048.036,66 | | | 36.048.036,66 | 36.048.036,66 |
| Partite Giro Titolo III | | Euro 12.726.108,58 | 100.000,00 | | 12.826.108,58 | 12.826.108,58 |
| Totale Uscite | | Euro 141.618.867,79 | 12.938.989,95 | 4.523.989,95 | 150.033.867,79 | 150.033.867,79 |
| Disavanzo di amministrazione | | Euro | | | | |
| Totale Generale | | Euro 141.618.867,79 | 12.938.989,95 | 4.523.989,95 | 150.033.867,79 | 150.033.867,79 |

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 2018 da parte del Consiglio d'amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Biagio Mazzotta

(Presidente)

Dott. Vincenzo Donnamaria

(Componente)

Dott. Salvatore Gucci

(Componente)

