



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
Parco archeologico del Colosseo

VERBALE N. 5/2018

In data 28/2/2018 alle ore 9:30, 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 Mibact	Presente
Dott. Salvatore Gucci	Componente effettivo in rappresentanza del Mibact	Presente

per procedere all'esame della Prima proposta di Variazione al Bilancio di Previsione per l'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 23/2/2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, 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 Dott.ssa 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.

Inoltre, con riferimento al prosieguo delle attività istituzionali del Parco, il Collegio auspica che il rendiconto consuntivo per l'anno 2017 della Soprintendenza Speciale Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Roma quantifichi puntualmente i residui attivi e passivi relativi agli anni 2015, 2016 e 2017 e le quote di avanzo disponibile da trasferire al bilancio del Parco Archeologico del Colosseo con l'indicazione dettagliata delle singole attività a cui si riferiscono in modo da consentire, previo trasferimento delle relative risorse finanziarie, il corretto subentro nelle attività istituzionali già programmate e oggetto del passaggio di consegne in modo da provvedere al pagamento delle fatture pervenute al Parco senza ulteriori ritardi.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa al Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13,50 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 dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
Parco archeologico del Colosseo

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

Con mail del 23 febbraio 2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore Generale del Parco Archeologico del Colosseo sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, si rende necessaria per recepire gli effetti di alcune operazioni di riequilibrio tra entrate e spese già programmate e per tenere conto delle risultanze del passaggio di consegne con la Soprintendenza Speciale archeologia, belle arti e paesaggio avvenuto in data 13 febbraio e perfezionato il 16 febbraio 2018.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Complessivamente la proposta di variazione prevede maggiori entrate e maggiori spese per euro 30.733.504,99.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.006	Entrate 18APP	18.274,50	
1.3.1.007	Proventi biglietto "Plus"	1.328.499,45	
1.3.1.005	Proventi da prevendita visite speciali		450.000,00
1.3.1.004	Proventi da visite speciali		1.544.000,00
1.3.2.002	Royalties servizi aggiuntivi Bookshoop 10%		1.270.000,00
1.3.2.003	Royalties servizi aggiuntivi Bookshoop 30,20%		2.350.000,00
1.3.1.008	Supplemento Mostre	5.300.000,00	
1.3.2.001	Proventi da concessione su beni	110.000,00	
1.3.2.005	Diritti fotografici e riprese televisive	179.000,00	
1.3.2.004	Distributori bevande	25.000,00	
	Totale entrate correnti	6.960.773,95	5.614.000,00
Entrate conto capitale			
2.2.4.003	Art Bonus A.C.E.A.	45.000,00	
2.2.1.028	PGM triennale L.190/14 - Sicurezza-	360.800,00	
2.2.1.027	Intervento di Restauro Domus Aurea L.266/06	1.452.523,00	
2.2.1.026	Progetto Domus Aurea. L.190/14- restauro	6.000.000,00	
2.2.1.029	PGM-Palatino -S. Maria Nova - L.232/06	2.128.650,00	
2.2.1.030	PGM- Foro Romano- S. Maria Antiqua-L.232/06	373.860,00	
2.2.1.031	PGM- Palatino - Museo- L.232/06	1.505.239,00	
2.2.1.032	PGM - Colosseo- L.232/06	4.000.000,00	
	Totale entrate conto capitale	15.866.072,00	



<i>Entrate gestioni</i>	<i>Speciali</i>		
3.1.1.001	Trasferimenti per pagamento di impegni ex SS-COL. Ora SSABAP anni 2015/2017	11.999.100,46	73.550,00
	Totale entrate gestioni speciali	11.999.100,46	73.550,00
Entrate per partite di giro			
4.1.1.011	Entrate di altre amministrazioni	115.108,58	
4.1.1.012	Accordo di sponsorizzazione Tod's	1.480.000,00	
	Totale entrate partite di giro	1.595.108,58	
	Totale variazioni entrate	36.421.054,99	5.687.550,00

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano prevalentemente la maggiorazione del biglietto ordinario derivante dal progetto denominato "Biglietto Plus" approvato dal Consiglio d'Amministrazione del 10 novembre 2017. Altre variazioni riguardano la rimodulazione degli incassi per supplemento mostre con contestuale riduzione delle quote per royalties per servizi aggiuntivi di bookshop e di prevendita.
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano l'assegnazione di risorse per il Progetto di restauro della Domus Aurea (6 milioni di euro assegnati ai sensi della L. 190 del 2014 e 1.452.523 assegnati a carico dei Fondi CIPE ex L.266 del 2005) e per il Progetto speciale sicurezza (360.800 euro). Inoltre, sono indicate le risorse assegnate per la verifica del rischio sismico e della riduzione delle vulnerabilità ai sensi dell'art. 1, comma 140 della l. 232/2016 da effettuare nei vari complessi ricadenti all'interno del Parco. A tal proposito si precisa che le somme iscritte costituiscono l'importo complessivamente assegnato per ogni monumento rispetto al quale non è stata comunicata dal Ministero vigilante la relativa sequenza temporale. Conseguentemente qualora le risorse non dovessero essere interamente trasferite la differenza confluirà nell'avanzo vincolato.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.4.003	Tassa rifiuti solidi urbani	30.000,00	
1.2.1.060	Spese per pubblicità e promozione	131.964,00	
1.1.3.130	Noleggi impianti e macchinari	8.500,00	
1.1.3.015	Equipaggiamenti	100.000,00	
1.2.5.002	Aggio riscossione biglietti	185.989,92	
1.2.2.001	Trasferimenti correnti ai Ministeri - Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura - 20%	228.501,90	
1.2.2.002	Trasferimenti correnti ai Ministeri- Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura - 30% DM 44/2016	342.752,85	
1.1.3.161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico		100.000,00
1.1.3.163	Monitoraggio parametri microclimatici	100.000,00	
	Totale spese correnti	1.127.708,67	100.000,00
Spese conto capitale			
2.1.2.029	Art Bonus A.C.E.A.- Progetto impianto elettrico Uccelliere	45.000,00	
2.1.2.030	PGM triennale L.190/14 - Sicurezza-	360.800,00	
2.1.2.027	Intervento di Restauro Domus Aurea L.266/06	1.452.523,00	



2.1.2.026	Progetto Domus Aurea. L.190/14- restauro	6.000.000,00	
2.1.2.030	PGM-Palatino -S.Maria Nova- L.232/06	2.128.650,00	
2.1.2.031	PGM- Foro Romano- S.Maria Antiqua-L.232/06	373.860,00	
2.1.2.032	PGM- Palatino - Museo- L.232/06	1.505.239,00	
2.1.2.033	PGM - Colosseo- L.232/06	4.000.000,00	
2.1.2.021	Interventi conservativi e di recupero	27.941,88	
2.1.2.004	Impianti	60.000,00	
2.1.2.017	Acquisizione software	25.000,00	
2.1.2.001	Acquisto di mezzi di trasporto (Golf-car)	40.000,00	
2.1.2.008	Server	50.000,00	
2.1.2.009	Postazioni di lavoro	90.000,00	
2.1.2.002	Mobili e arredi	20.000,00	
	Totale spese conto capitale	16.628.013,67	
<i>Spese gestioni</i>	<i>Speciali</i>		
3.1.1.1001	Trasferimenti per pagamento di impegni ex SS-COL. Ora SSABAP anni 2015/2017	11.556.223,86	73.550,00
	Totale gestioni speciali	11.556.223,86	73.550,00
Spese per partite di giro			
4.1.1.010	Uscite altre amministrazioni	115.108,58	
4.1.1.011	Accordo di sponsorizzazione Tod's	1.480.000,00	
	Totale spese partite di giro	1.595.108,58	
	Totale variazioni spese	30.907.054,99	173.550,00

- Le variazioni nelle spese, tanto di parte corrente quanto di conto capitale, riguardano prevalentemente l'appostazione negli specifici capitoli di bilancio delle risorse necessarie all'attuazione dei Progetti descritti nella tabella sopra riportata la cui voce principale è costituita dalle spese per gestioni speciali riferita al pagamento per impegni assunti negli anni dal 2015 al 2017 dalla ex SS COL. Inoltre, alcuni capitoli di spesa sono stati integrati per consentire l'attuazione delle attività istituzionali programmate (ad es. acquisto del nuovo server). Con riferimento alle risorse indicate nei quadri economici dei diversi progetti il Collegio, tenuto conto della situazione di particolare complessità in attesa della puntuale quantificazione delle risorse che dovranno essere trasferite da parte della Soprintendenza Speciale Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Roma, invita il Parco ad effettuare una verifica dei possibili risparmi che possono ricavarsi nei singoli quadri economici per effetto di una oculata gestione anche al fine di prevederne il prudentiale accantonamento sino alla definizione delle criticità suddette.

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 definitiva anno 2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importo aggiornato	Previsione aggiornata di cassa anno 2018
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	53.689.000,00	6.960.773,95	5.614.000,00	55.035.773,95	55.035.773,95
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	21.500.000,00	15.866.072,00		37.366.072,00	37.366.072,00
Gestioni speciali Titolo III	Euro	24.565.362,80	11.999.100,46	73.550,00	36.490.913,26	36.490.913,26
Partite Giro Titolo IV	Euro	11.131.000,00	1.595.108,58		12.726.108,58	12.726.108,58
Totale Entrate		110.885.362,80	36.421.054,99	5.687.550,00	141.618.867,79	141.618.867,79

Avanzo es. 2017	amministrazione utilizzato	Euro					
Totale Generale		Euro	110.885.362,80	36.421.054,99	5.687.550,00	141.618.867,79	141.618.867,79
Spese			<i>Previsione definitive anno 2018</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2018</i>
Uscite correnti Titoli I		Euro	38.146.920,00	1.127.708,67	100.000,00	39.174.628,67	39.174.628,67
Uscite conto capitale Titolo II		Euro	37.042.080,00	16.628.013,88		53.670.093,88	53.670.093,88
Gestioni speciali Titolo III		Euro	24.565.362,80	11.556.223,86	73.550,00	36.048.036,66	36.048.036,66
Partite Giro Titolo III		Euro	11.131.000,00	1.595.108,58		12.726.108,58	12.726.108,58
Totale Uscite		Euro	110.885.362,80	30.907.054,99	173.550,00	141.618.867,79	141.618.867,79
Disavanzo di amministrazione		Euro					
Totale Generale		Euro	110.885.362,80	30.907.054,99	173.550,00	141.618.867,79	141.618.867,79

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 PRIMA 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

Dott. Vincenzo Donnamaria

Dott. Salvatore Gucci

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

