

VERBALE RELATIVO ALLA II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 5/2021

In data 1 Dicembre 2021 alle ore 15.00 si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott.ssa Gerarda Marasco	Presidente in rappresentanza del MEF	presente
Dott.ssa Alessia Bastiani	Componente effettivo	presente
Dott. Riccardo Romanini	Componente effettivo	presente

per procedere all'esame della seconda proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2021.

A seguito della situazione creatasi in tema di prevenzione e di contenimento del contagio da Covid-19, ai sensi del D.P.C.M. 8 marzo 2020, la riunione è tenuta in video conferenza.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 26 novembre 2021, 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 del predetto elaborato contabile dal Direttore Stephane Verger nominato con D.P.C.M. 30 ottobre 2020, registrato alla corte dei conti in data 1 febbraio 2021 al n.173, Dott. Stefano Lanna in qualità di Funzionario Segretario Amministrativo e dalla Dott.ssa Serena Calzona appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

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 15.45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Gerarda Marasco

firmato digitalmente Gerarda Marasco

Dott. ssa Alessia Bastiani

Dott. Riccardo Romanini

Ente Museo Nazionale Romano

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO
2021

Parere sulla Proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione anno 2021

La proposta variazione si è resa necessaria per iscrivere nel bilancio di previsione 2021 le entrate non previste ed accertate solo nel mese di novembre 2021 e per adeguare, contestualmente, i corrispondenti capitoli in uscita.

Sono state inoltre state incrementate le disponibilità di alcuni capitoli di spesa per consentire degli affidamenti resisi necessari, utilizzando sia i maggior incassi per vendita di biglietti accertati, sia l'avanzo libero del 2020 ancora disponibile.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione delle ENTRATE CORRENTI per complessivi € 245.000,00 è stata determinata da:

- € 145.000,00: adeguamento del totale dei Trasferimenti correnti dal Ministero; con nota n. 16447 del 15/10/2021 la Direzione Generale Musei ha comunicato lo stanziamento da destinare al rinnovo del contratto vigente con la società in house Ales S.p.A. La società Ales fornisce personale a supporto degli uffici tecnico - amministrativi del Ministero. Il personale attualmente impiegato al MNR opera in forza di un contratto stipulato tra la Direzione Generale Musei e la società Ales che scadrà il 31 marzo 2022. Il rinnovo dovrà esser stipulato direttamente tra quest'ultima e il Museo e a tal fine la Direzione Generale Musei ha provveduto a stanziare le somme necessarie. Lo stanziamento risulta esser stato incassato in data 20/10/2021.

Il Museo dichiara di aver già provveduto, prima di procedere alla stipula del nuovo contratto, ad avviare la procedura di interpello per la verifica, da parte della Direzione generale Organizzazione, dell'eventuale disponibilità di risorse all'interno dell'Amministrazione, quale condizione necessaria per poter rinnovare il suddetto contratto entro la fine del corrente esercizio.

- € 100.000,00 adeguamento introiti da biglietteria. Poiché il flusso dei visitatori è stato maggiore delle previsioni e alla data del 15 novembre il Museo aveva quasi superato la previsione di entrata per vendita di biglietti, si è ritenuta necessaria una revisione in aumento, anche in previsione dei flussi del mese di dicembre.

La variazione delle ENTRATE in CONTO CAPITALE per complessivi € 239.090,00 è stata determinata da:

- € 140.000,00: adeguamento del totale dei Contributi agli investimenti dal Ministero.

Con Nota del 22/11/2021 il Segretariato generale ha trasmesso il DPCM del 08/10/2021 con il quale è stato disciplinato il riparto delle risorse per l'attuazione del Piano agli investimenti strategici sui siti del patrimonio culturale, edifici e aree naturali, nell'ambito del Piano Nazionale per gli Investimenti complementari al Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Con stessa nota è stato trasmesso il DM 341 del 05/10/2021, con il quale è stato approvato lo schema di disciplinare d'obbligo tra il Ministero e i soggetti attuatori e veniva richiesta la conferma delle schede progetto e del cronoprogramma dei lavori inviato con nota 2349 del 13/11/2020.

Al riguardo, l'Ente rappresenta che le tempistiche originarie del cronoprogramma sono da revisionare, in considerazione del tempo trascorso tra la presentazione delle schede progetto e l'emanazione del Decreto; infatti originariamente era stato previsto l'inizio delle attività nel I semestre del 2021, ad oggi la previsione è che entro il 2021 si possa procedere ad affidare esclusivamente incarichi di supporto al RUP e progettazione.

- € 94.000,00 accertamento finanziamento da parte della Confederazione Svizzera.

In data 08 novembre 2021 è stata ricevuta la comunicazione da parte della Confederazione Svizzera di accettazione della domanda di richiesta di aiuti finanziari a favore del mantenimento del patrimonio culturale mobile secondo la legge federale (art. 14 LTCB, RS 444.1), per finanziare gli interventi di recupero presso la Tomba n. 93 della Necropoli Protostorica Laurentina Acqua Acetosa a Roma.

- € 5.090,00 finanziamento ricevuto da parte del LUGDUNUM Musée Theatres Romains per il restauro di cinque sculture esposte nel Chiostro di Michelangelo alle Terme di Diocleziano.

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.1001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero per spese correnti	145.000,00	0,00
1.3.2.1020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi Biglietteria	100.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI			245.000,00	0,00
--------------------------------	--	--	------------	------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.2000	4.02.01.01.001/C	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministero - PNC	140.000,00	0,00
2.2.5.2010	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi agli investimenti da Imprese	94.000,00	0,00
2.2.5.2010	4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	5.090,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	239.090,00	0,00
--------------------------------------	------------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	484.090,00	0,00
----------------------------------	------------	------

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione delle USCITE CORRENTI ha riguardato:

- € 145.000,00 iscrizione in conto spesa dei finanziamenti erogati per la sottoscrizione del contratto con la società in House Ales spa;
- € 5.090,00 iscrizione in conto spesa del finanziamento erogato, ed incassato, da parte del LUGDUNUM Musée Theatres Romains
- € 100.000,00 incremento disponibilità per le manutenzioni impiantistiche per far fronte ad interventi straordinari resisi necessari in occasione delle aperture notturne e per il rinnovo della manutenzione ordinaria di Crypta Balbi.
- € 70.000,00 per il nuovo affidamento del servizio di Manutenzione del Verde.
- € 20.000, 00 per incrementare le disponibilità per il nuovo affidamento del servizio di vigilanza.
- € 10.000,00 per l'adeguamento delle disponibilità per l'attività didattica.

Le nuove previsioni di uscita che non hanno riguardato l'utilizzo di specifici finanziamenti ricevuti, verranno coperte in parte con l'utilizzo dei maggior incassi per vendita di biglietti accertati e in parte con l'avanzo libero del 2020 ancora disponibile.

La variazione delle USCITE in CONTO CAPITALE ha riguardato essenzialmente l'adeguamento delle spese alle nuove entrate, a questo si è aggiunto l'incremento delle disponibilità per gli interventi urgenti.

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.1113	1.03.02.09.004 /A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - spese generali	100.000,00	0,00
1.1.3.1114	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	70.000,00	0,00
1.1.3.1115	1.03.02.09.009 /C	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione specialistica opere scultoree	5.090,00	0,00
1.1.3.1117	1.03.02.13.001 /A	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - spese generali	20.000,00	0,00
1.1.3.1122	1.03.02.99.999 /B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	10.000,00	0,00
1.2.1.1160	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	145.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	350.090,00	0,00
-------------------------------	------------	------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.2005	2.02.03.06.001 /A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - SCAVI E RESTAURI	94.000,00	0,00
2.1.1.2006	2.02.03.06.001 /B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi Urgenti	40.000,00	0,00
2.1.2.2100	2.02.01.04.002 /A	Impianti - Impianti	0,00	-30.000,00
2.1.7.2161	2.02.03.06.001 /F2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi Di Valorizzazione Sedi Museali - PNC	140.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	244.000,00	0,00
-------------------------------------	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE	594.090,00	
---------------------------------	------------	--

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.850.004,76	245.000,00	0,00	3.095.004,76	3.487.147,30
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.175.000,00	239.090,00	0,00	2.414.090,00	2.414.090,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	821.614,04
Totale Entrate	Euro	5.825.004,76	484.090,00	0,00	6.309.094,76	6.722.851,34
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	15.187.191,79	110.000,00	0,00	15.297.191,79	20.403.991,24
Totale Generale	Euro	21.012.196,55	594.090,00	0,00	21.606.286,55	27.126.842,58

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Spese		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	4.105.920,15	350.090,00	0,00	4.456.010,15	6.696.964,30

<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	16.106.276,40	274.000,00	30.000,00	16.350.276,40	16.783.661,83
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	2.708.353,45
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	937.863,00
Totale Uscite	Euro	21.012.196,55	624.090,00	30.000,00	21.606.286,55	27.126.842,58
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	21.012.196,55	594.090,00	0,00	21.606.286,55	27.126.842,58

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 II proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Gerarda Marasco

firmato digitalmente Gerarda Marasco

Dott. ssa Alessia Bastiani

Dott. Riccardo Romanini