

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N 3/2022

In data 5 luglio 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	Assente giustificato

per procedere all'esame della Prima proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2022.

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 4 luglio 2022, 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 e 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 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 all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16.00 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

Dott. ssa Alessia Bastiani

Ente Museo Nazionale Romano

PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2022 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.12.2021 con delibera n°5 ed è stato approvato con decreto 148 del 14.02.2022 del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei.

La proposta di variazione si rende necessaria per la riattribuzione distribuzione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2021 pari ad euro 16.424.537,31 di cui parte vincolata pari ad euro 15.552.755,80 e parte disponibile pari ad euro 871.781,51 e per l'adeguamento delle entrate per nuovi finanziamenti riconosciuti al museo, ma soprattutto delle uscite a cause del forte incremento della spesa per il consumo energetico, conseguente all'incremento dei costi di approvvigionamento per effetto dei tragici eventi bellici.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

VARIAZIONI ENTRATE CORRENTI



Variazioni in aumento:

- **Trasferimenti correnti da parte del Ministero per spese correnti – cap.1001 € 572.271,25** l'incremento è legato ad erogazioni non previste ricevuto dalla Direzione Generale MUSEI:
 - Nota Dg Musei 7023 del 13.04.2022 : € 246.671,25 accreditalmento mancati introiti marzo 2020 – dicembre 2021
 - Con nota 275 del 01.02.2022 il Museo ha presentato un preventivo di spesa di € 25.600,00 alla Direzione Generale Musei In attuazione del protocollo d'intesa rep DG-MU 721 del 23 luglio 2021, al fine di provvedere alla realizzazione delle attività della Direzione Generale Musei connesse al ciclo di eventi Musei Italiani. An International Speech 2021-2022. L'accreditalmento di quanto richiesto è avvenuto in data 15.02.2022.
 - € 300.000,00 erogazione da parte della DG Musei delle quota di sua pertinenza per quanto concerne la contribuzione al Museo per la realizzazione del Progetto espositivo: TOTA ITALIA. Alle origini di una nazione IV secolo a.C. – I secolo d.C., nell'ambito dell'Anno della Cultura e del Turismo Italia-Cina, come previsto dalla Convenzione stipulata tra Ministero della Cultura, per tramite del Segretariato Generale, DG Musei e Museo Nazionale Romano e Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale.

- **Ripristino canoni ordinari Concessionario Biglietteria e Servizi Accessori :€ 63.750,00.**

In fase di redazione del Bilancio di Previsione 2022 si riteneva che a far data dal mese di aprile sarebbe cessata la concessione alla Mondadori Electa per la gestione dei servizi di Biglietteria, pertanto era stato parametrato a 3 mesi la quota fissa pagata dal concessionario. In considerazione del proseguo delle attività fino al 31.12.2022, sono stati ripristinati i valori stabiliti nella concessione.



Variazioni in diminuzione:

- **Trasferimenti correnti da parte del Ministero per spese correnti – cap.1001 € 1.453.265,67** l'incremento è legato ad erogazioni anticipate da parte della DG Musei dello stanziamento per il funzionamento previsto per il 2022 e ad altre erogazioni pervenute nel 2021 e vincolate nel relativo avanzo. Pertanto si sono di pari importo ridotte le previste entrate.

In particolare:

- **Nota DG MUSEI 20524 del 16.12.2021 € 1.126.193,26** di cui erogazione € 1.000.000,00 per realizzazione Mostra Noi e gli Antichi ed € 126.193,26 quale anticipo dello stanziamento previsto per la contribuzione corrente 2022 (di cui alla nota 17243/2021 della DG MUSEI);
- **Nota DG MUSEI 20100 del 13.12.2021 € 273.791,00** quale anticipo dello stanziamento previsto per la contribuzione corrente 2022;
- **Nota 12408 del 20.07.2021 Segretariato Generale € 53.581,11** stanziamento pervenuto e non impegnato
- **Trasferimenti da parte del Ministero per gestione integrata sicurezza sul lavoro cap. 1033 - € 18.454,08** Alla fine del 2021 sono stati erogati per la sicurezza sul lavoro superiori alle previsioni residui, si è pertanto ritenuto corretto vincolarli nell'avanzo 202 per poi riaccreditarli nel corrente esercizio.

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	572.271,25	1.453.265,37
1.2.1.1033	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero Per gestione integrata sicurezza sul lavoro	0,00	18.454,08
1.3.1.1031	3.01.03.01.003/E	Proventi da concessioni su beni - Canoni Dal Concessionario	63.750,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			636.021,25	1.471.719,45

VARIAZIONI ENTRATE CONTO CAPITALE

Con Decreto n. 357 del 29.03.2022 la Direzione Generale Musei ha provveduto all'erogazione di € 115.000,00 fondi per l'acquisto del manufatto noto come "Tabula Chigi".

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.2000	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministero	115.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			115.000,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE				-720.698,20

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA



La variazione delle Uscite ha riguardato in primo luogo la riattribuzione dell'avanzo vincolato del Rendiconto finanziario 2021.

La variazione delle USCITE CORRENTI ha riguardato principalmente:

- Adeguamento delle previsioni per il consumo energetico che ha assorbito tutto l'avanzo libero derivante dal 2021.
- Imputazione ai capitoli di spesa pertinenti delle entrate ricevute per l'allestimento della Mostra TOTA ITALIA
- Ripristino riconoscimento aggio del concessionario, a seguito del proseguo del servizio di Biglietteria da parte delle Mondadori Electa e conseguente riduzione delle previsioni di spesa stanziata per la gestione diretta del suddetto servizio da parte del Museo.
- Inserimento costi per nuova Convenzione del Servizio di Cassa stipulata con la Banca Popolare di Milano in data 26.05.2022, e che sarà operativa a partire dal 01.07.2022 per la durata di un triennio.

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.11 21	1.03.02.99.99 9/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese Per Gestione Integrata Sicurezza Sul Lavoro	20.454,09	0,00
1.1.3.11 01	1.03.02.05.00 4/A	Energia elettrica - Utenze energia elettrica - spese generali	700.000,00	0,00
1.1.3.11 03	1.03.02.05.00 6/A	Gas - Combustibili Per Il Riscaldamento - spese istituzionali	230.000,00	0,00
1.1.3.11 14	1.03.02.09.01 2	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	70.000,00	0,00
1.1.3.11 16	1.03.02.07.00 3	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	9.000,00	0,00
1.1.3.11 27	1.03.02.13.00 3	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, facchinaggi	1.000,00	0,00
1.1.3.11 28	1.03.02.17.00 2	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	12.810,00	0,00
1.2.1.11 51	1.03.02.02.00 5	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	300.000,00	0,00
1.2.1.11 70	1.03.02.13.99 9/A	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Spese per gestione servizi museali	0,00	100.000,00
1.2.2.50 00	1.04.01.01.00 1/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Quote Ministeriali Proventi Biglietterie	2.669,48	0,00
1.2.2.50 02	1.04.01.03.99 9/A	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a Ministeri - contributo E.N.PA.L.S. (ex ENPALS) max 0,50%(d.m. 507/97)	72,50	0,00
1.2.5.51 00	1.03.02.03.99 9	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	125.649,54	0,00
1.2.6.00 2	1.10.05.01.00 1	Spese dovute a sanzioni - Spese dovute a sanzioni	1.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			1.472.655,61	100.000,00

Le variazioni delle uscite in conto capitole hanno principalmente riguardato la riattribuzione dell'avanzo vincolato.

L'ulteriore significativa variazione è relativa all'attribuzione del finanziamento per l'acquisto della Tabula Chigi per al pertinente capitolo di spesa

In data 23.05.2022 il Museo ha provveduto all'acquisto con il contratto redatto in forma pubblica amministrativa rep. 1/racc. 1 e successivamente registrato presso la sede dell'Agenzia delle Entrate territorialmente competente con n. TJN22D000084000CC in data 24.05.2022. L'acquisto ha ricevuto parere favorevole dalla Direzione Generale Belle Arti e Paesaggio. Il Museo ha provveduto al pagamento in data 27.06.2022 con mandato 378

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.20 11	2.02.03.06.00 1/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi Conservativi E Di Recupero	40.729,00	0,00
2.1.1.20 14	2.02.03.06.00 1/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamenti Per La Sicurezza	537.122,56	0,00
2.1.1.20 14	2.02.03.06.00 1/D1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamenti Per La Sicurezza - Palazzo Massimo	12.000,00	0,00
2.1.1.20 14	2.02.03.06.00 1/D2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamenti Per La Sicurezza - Palazzo Altemps	77.479,94	0,00
2.1.1.20 14	2.02.03.06.00 1/D3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamenti Per La Sicurezza - Terme di Diocleziano	49.722,44	0,00
2.1.1.20 14	2.02.03.06.00 1/D4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamenti Per La Sicurezza - Cripta Balbi	176.337,06	0,00
2.1.1.20 22	2.02.01.04.00 2/D	Impianti - Impianti - Progetto speciale sicurezza	0,00	100.000,00
2.1.1.20 30	2.02.01.99.99 9	Altri beni materiali diversi - Acquisto di Opere d'Arte e reperti archeologici	115.000,00	0,00
2.1.7.21 61	2.02.03.06.00 1/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi Di Valorizzazione Sedi Museali	1.659.585,17	1.050.000,00
2.1.7.21 70	2.02.03.06.00 1/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Apertura Nuovo Ingresso Palazzo Massimo	165.168,62	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			2.833.144,79	1.150.000,00

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.643.132,88	636.021,25	1.471.719,45	2.807.434,68	3.107.236,41
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	21.575.000,00	115.000,00	0,00	21.690.000,00	21.690.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	846.748,27
Totale Entrate	Euro	26.048.132,88	751.021,25	1.471.719,45	25.327.434,68	25.643.984,68
<i>Avanzo di amministrazione</i>	Euro	12.500.000,00	3.776.498,60	0,00	16.276.498,60	23.166.378,68
Totale Generale	Euro	38.548.132,88	3.055.800,40	0,00	41.603.933,28	48.810.363,36

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Spese		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.547.132,88	1.472.655,61	100.000,00	4.919.788,49	7.512.767,08
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	34.171.000,00	2.833.144,79	1.150.000,00	35.854.144,79	37.809.516,55
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	2.612.271,22
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	875.808,51
Totale Uscite	Euro	38.548.132,88	4.305.800,40	1.250.000,00	41.603.933,28	48.810.363,36
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	38.548.132,88	3.055.800,40	0,00	41.603.933,28	48.810.363,36

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 2022.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Gerarda Marasco

Dott. ssa Alessia Bastiani

PER IL CONTABILE
