

## VERBALE RELATIVO ALLA SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

VERBALE N. 11/2018

In data 06/09/2018 alle ore 10:30, presso la sede del MNR di *Palazzo Altemps*, in via Sant'Apolinare n. 8/A, 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. Nicola Miglietta;	Componente effettivo - membro esterno;	Presente in conference call;

per procedere all'esame della seconda variazione del Bilancio di Previsione all'anno 2018:

Risulta assente giustificata la dott.ssa Paola Passarelli;

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti con mail del 03.08.2018, 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 del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio di Contabilità e Bilancio, nella persona del Dott Davide Russo, appositamente invitato 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 al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 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 13,00 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. Nicola Miglietta

  
(Presidente)

  
(Componente)

## Ente Museo Nazionale Romano

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

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 2  
al Bilancio di Previsione anno 2018**

Con mail del 03.08.2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- Acquisizione di nuovi fondi mediante trasferimenti correnti MIBAC;
- Maggiori entrate effettive da concessioni uso spazi e dal concessionario;
- Distribuzione fondi vincolati avanzo di amministrazione 2017;
- Distribuzione avanzo di amministrazione 2017 parte disponibile per sopraggiunte necessità legate alla gestione corrente dell'Istituto ed investimenti rivolti ad attività di miglioramento dell'Istituto;


**CONSIDERAZIONI GENERALI**

la proposta di variazione prevede *maggiori* entrate per euro 3.323.672,45 - di cui euro 1.738.582,04 derivanti dall' utilizzo dell' avanzo di amministrazione e *maggiori* uscite per euro 3.323.672,45.

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>ENTRATE CORRENTI</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.1001	Trasferimenti Correnti Da Ministeri	296.552,00	0,00
1.2.1.1019	Straordinario 2017	69.295,94	0,00
1.3.1.1023	Uso Degli Spazi	59.700,00	0,00
1.3.1.1031	Canoni Dal Concessionario	22.651,47	0,00
1.3.3.1030	Canoni Concessori	6.876,00	0,00
1.3.3.1032	Interessi Attivi	15,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>455.090,41</b>	

*per* 

<b>ENTRATE CONTO CAPITALE</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.2000	Contributi agli investimenti MIBAC	640.000,00	

<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		640.000,00	
---	--	------------	--

<b>ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
		0,00	0,00

<b>ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.4000	Ritenute Erariali	90.000,00	0,00
4.1.1.4001	Split Payment	400.000,00	0,00

<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>		490.000,00	
---------------------------------------	--	------------	--

<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>		1.585.090,41	
----------------------------------	--	--------------	--

**Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:**

- **Cap. 1.2.1.1001:** Finanziamento Progetto Italian Council note DG AAP n. 1901 e 1902 del 05.07.2018 euro 221.552,00 + nota DG-MU n. 6744 del 08.06.2018 Sistema museale nazionale - aula ottagonale Terme di Diocleziano euro 75.000,00;
- **Cap. 1.2.1.1019:** Compensi accessori al personale: GPE 2017 euro 9740,18 (rev. n. 300.1 del 05.07.2018) + Aperture valorizzazione 2017 euro 59.555,76 (rev. n. 299 del 05.07.2018) + Notte Europea Musei 2017 euro 4113,70 (rev. n. 85 del 13.03.2018);
- **Cap. 1.3.1.1023:** Maggiori entrate dovute a Atto di Concessione Terme di Diocleziano per evento Fondazione CNL (vedi concessione atto prot. 2726 del 07.08.2018) pari ad euro 50.000,00 + incasso effettivo reversalizzato maggiore entrata uso spazi pari ad euro 9.700,00



- **Cap. 1.3.1.1031:** Maggiore entrata dal concessionario Coopculture Servizi Aggiuntivi 1° Semestre 2017 (rev. n. 21 del 13.02.2018) rispetto a quanto inizialmente previsto pari ad euro 22.651,47;
- **Cap. 1.3.3.1030:** Reversale n. 170 pari ad euro 3.438,00 Canone sei mesi alloggio demaniale Palazzo Altemps - arch. Carla di Francesco dal 30.01.2018 al 20.06.2018 + Canone secondo semestre alloggio demaniale Palazzo Altemps - dott. Benzia (vedi atto di concessione 21.06.2018) dal 21.06.2018 fino a scadenza dell'incarico pari ad euro 3.438,00;
- **Cap. 1.3.3.1032:** Maggiore entrata dovuta a incasso interessi attivi su C/C bancario e stima presunta per introito di competenza 2018 euro 15,00;

**Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano:**

- Cap. 2.2.1.2000: Nota DG-BI circ. n. 44 Prot. 5020 del 27.04.2018 - Progetto Speciale Sicurezza annualità 2018 - euro 640.000;

**Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano:**

- Cap. 4.1.1.4000: Ritenute Erariali - Adeguamento capitolo tecnico come da effettive ritenute su mandati: + 90.000,00;
- Cap. 4.1.1.4001: Split Payment - Adeguamento capitolo tecnico come da effettive ritenute su mandati: + 400.000,00;

**ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>USCITE CORRENTI</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.1012	Compensi Indennità Rimborsi Fondi Ministero	69.295,94	0,00
1.1.2.1013	Indennità Rimborsi Al Personale Fondi Propri	5.000,00	0,00
1.1.3.1105	Spese Per Servizi Informatici	15.000,00	0,00
1.1.3.1107	Spese Di Funzionamento Acquisto Beni Di Consumo	50.000,00	0,00
1.1.3.1108	Manutenzione E Noleggio Macchine Ufficio	5.000,00	0,00
1.1.3.1109	Spese Per Pulizie Locali	350.000,00	0,00
1.1.3.1110	Disinfestazione E Derattizzazione	10.000,00	0,00
1.1.3.1118	Collaborazioni Temporanee	50.000,00	0,00
1.1.3.1119	Monitoraggio Microclimatico	10.000,00	0,00
1.1.3.1125	Spese Per Pubblicazione Bandi Di Gara	0,00	-10.000,00
1.1.3.1126	Licenze software	50.000,00	0,00
1.1.3.1127	Trasporti e facchinaggi	50.000,00	0,00
1.2.1.1151	Spese Per Mostre Ed Altre Iniziative	411.552,00	0,00
1.2.2.5001	Accantonamento Consumi Intermedi	0,00	-50.000,00
1.2.6.002	Sanzioni	10.000,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>1.025.847,94</b>	

<b>USCITE CONTO CAPITALE</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.2011	Interventi Conservativi E Di Recupero	71.412,26	0,00
2.1.1.2014	Adeguamenti Per La Sicurezza	711.412,25	0,00
2.1.2.2101	Mobili E Arredi	50.000,00	0,00
2.1.2.2102	Acquisto Attrezzature Informatiche	100.000,00	0,00
2.1.2.2103	Catalogazione Patrimonio	25.000,00	0,00
2.1.2.2104	Software	50.000,00	0,00
2.1.7.2161	Interventi Di Valorizzazione Sedi Museali	600.000,00	0,00
2.1.7.2170	Apertura Nuovo Ingresso Palazzo Massimo	200.000,00	0,00


<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>		1.807.824,51	
-------------------------------------	--	--------------	--

<b>USCITE GESTIONI SPECIALI</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
		0,00	0,00

<b>USCITE PARTITE DI GIRO</b>			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.4000	Ritenute Erariali	90.000,00	0,00
4.1.1.4001	Split Payment	400.000,00	0,00

<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>		490.000,00	
--------------------------------------	--	------------	--

<b>TOTALE VARIAZIONI USCITA</b>		3.323.672,18	
---------------------------------	--	--------------	--






**Le variazioni nelle spese correnti riguardano:**

- **Cap. 1.2.1.1012:** Compensi accessori al personale: GPE 2017 euro 9740,18 (rev. n. 300.1 del 05.07.2018) + Aperture valorizzazione 2017 euro 59.555,76 (rev. n. 299 del 05.07.2018) + Notte Europea Musei 2017 euro 4113,70 (rev. n. 85 del 13.03.2018);
- **Cap. 1.2.1.1013:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a spese per missione personale;
- **Cap. 1.1.3.1105:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per acquisto materiale informatico in esito nuove unità di personale in organico;
- **Cap. 1.1.3.1107:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per acquisto beni di consumo (consumabili e materiale cartaceo vario uso ufficio)
- **Cap. 1.1.3.1108:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per rinnovo convenzioni Consip acquisto macchine laser scan;
- **Cap. 1.1.3.1109:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per pulizie sedi MNR inizialmente non stimabili poiché accorpate nel contratto stipulato dalla ex-SS.Col;
- **Cap. 1.1.3.1110:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per interventi straordinari di disinfestazione non prevedibili;
- **Cap. 1.1.3.1118:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per incarichi specialistici di tutela di marchio MNR e redazione del Piano Strategico MNR;
- **Cap. 1.1.3.1119:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per interventi straordinari legati alla conservazione delle collezioni museali;
- **Cap. 1.1.3.1125:** Storno della quota per sopraggiunta gratuità delle spese di pubblicazione bandi e gare;
- **Cap. 1.1.3.1126:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per acquisto licenze software firewall;
- **Cap. 1.1.3.1127:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per necessità di servizio trasporto e facchinaggio da assegnare tramite procedura Mepa;
- **Cap. 1.2.1.1151:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per iniziative di valorizzazione Progetto Italian Council nota DG AAP n. 1891 del 05.07.2018 euro 221.552,00 + nota DG-MU n. 6744 del 08.06.2018 Sistema museale nazionale - aula ottagonale Terme di Diocleziano euro 75.000,00;
- **Cap. 1.2.2.5001:** Storno della quota per deroga contributi Consumi intermedi secondo anno di gestione Istituti autonomi;




- **Cap. 1.2.6.002:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese per ravvedimento operoso per ritardato pagamento imposte;

**Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano:**

- **Cap. 2.1.1.2011:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi a imprevisti interventi di recupero sul patrimonio esistente;
- **Cap. 2.1.1.2014:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi ad adeguamento CPI e Nota DG-BI circ. n. 44 Prot. 5020 del 27.04.2018 da destinarsi a Progetto Speciale Sicurezza annualità 2018;
- **Cap. 2.1.1.2101:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi ad acquisto mobili e arredi per personale acquisito in organico MNR;
- **Cap. 2.1.1.2102:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi alla segmentazione della rete informatica attualmente gestita dalla ex SS-COL
- **Cap. 2.1.1.2103:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi al progetto catalogazione.....(vedi mail Chiara Giobbe);
- **Cap. 2.1.1.2105:** Quota derivante da redistribuzione avanzo di amministrazione 2017 pari ad euro 938.582,04 destinata a maggiori spese da destinarsi all'acquisto GECCO e installazione ed assistenza tecnica;
- **Cap. 2.1.7.2161:** Distribuzione fondi avanzo vincolato 2017 per interventi di recupero e messa in sicurezza sedi museali MNR;
- **Cap. 2.1.7.2170:** Distribuzione fondi avanzo vincolato 2017 per apertura nuovo ingresso museale Palazzo Massimo;

**Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro riguardano:**

- **Cap. 4.1.1.4000:** Ritenute Erariali - Adeguamento capitolo tecnico come da effettive ritenute su mandati: + 90.000,00 da riversare all'erario;
- **Cap. 4.1.1.4001:** Split Payment - Adeguamento capitolo tecnico come da effettive ritenute su mandati: + 400.000,00 da riversare all'erario;

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		Prev.Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzio	Prev.Comp. 2018 aggiornata	Prev.Cassa 2018 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	4.838.173,73	455.090,41	0,00	5.293.264,14	5.650.472,73
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	0,00	640.000,00	0,00	640.000,00	640.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	82.000,00	490.000,00	0,00	572.000,00	572.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>4.920.173,73</b>	<b>1.585.090,41</b>	<b>0,00</b>	<b>6.505.264,14</b>	<b>6.862.472,73</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0,00	1.738.582,04	0,00	1.738.582,04	8.698.088,68
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>4.920.173,73</b>	<b>3.323.672,45</b>	<b>0,00</b>	<b>8.243.846,18</b>	<b>15.560.561,41</b>

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018						
Spese		Prev.Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzioni	Prev.Comp. 2018 aggiornata	Prev.Cassa 2018 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	4.828.173,73	1.025.847,94	0,00	5.854.021,67	7.742.575,73
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	10.000,00	1.807.824,51	0,00	1.817.824,51	1.817.824,51
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	5.422.061,17
Partite Giro - Titolo IV	Euro	82.000,00	490.000,00	0,00	572.000,00	578.100,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>4.920.173,73</b>	<b>3.323.672,45</b>	<b>0,00</b>	<b>8.243.846,18</b>	<b>15.560.561,41</b>
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>4.920.173,73</b>	<b>3.323.672,45</b>	<b>0,00</b>	<b>8.243.846,18</b>	<b>15.560.561,41</b>



**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 dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Gerarda Marasco

Dott. Nicola Miglietta



Gerarda Marasco  
(Presidente)

Nicola Miglietta  
(Componente)