

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 5/2020

In data 30/10/2020 alle ore 10:00, con modalità di collegamento da remoto, secondo le disposizioni impartite con DPCM del 18 ottobre 2020, in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19, si è riunito, previa regolare convocazione a mezzo e-mail, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Antonella Coni	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Paolo Agnesi	Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT	Presente
Dott. Maurizio Santoro	Componente effettivo in rappresentanza del MIBACT	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione ell'esercizio 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 22/10/2020, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla Signora Pandolfi Sabrina e dal Signor Mauro Bruni, di supporto all'ufficio bilancio dell'Ente.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Antonella Coni

Dott. Paolo Agnesi

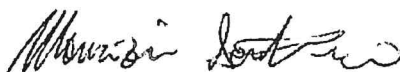
Dott. Maurizio Santoro



(Presidente)

(Componente)

(Componente)



Ente Parco Archeologico di Ostia Antica

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2021

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con e-mail del 22 ottobre 2020. Il Collegio ritenendosi sufficientemente informato ritiene di poter esprimere il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Il bilancio è predisposto secondo le voci del piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Si segnala che il bilancio di previsione non prevede la spesa di personale dipendente che è in carico al Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo, che lo gestisce tramite NOIPA.

Per la predisposizione del bilancio per l'esercizio 2021 le entrate sono state stimate in base a criteri prudenziali, sulla base del finanziamento del MIBACT degli anni precedenti, pari ad € 2.000.000,00, non avendo l'Ente ricevuto comunicazione del trasferimento ministeriale 2021 delle risorse necessarie al funzionamento, nonché sulla stima delle entrate derivanti dalla effettiva vendita dei biglietti per accesso al sito nell'anno 2020, che hanno subito una riduzione per effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate e uscite, di pari importo, per euro 15.472.437,68.



Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Entrate		Previsione definitive 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff.%	Previsione di cassa 2021
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.728.950,79	1.352.486,89	3.081.437,68	78,23	3.470.314,73
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.605.000,00	1.895.000,00	10.500.000,00	22,02	18.729.651,37
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.882.000,00	9.000,00	1.891.000,00	0,48	1.891.000,00
Totale Entrate	Euro	12.215.950,79	3.256.486,89	15.472.437,68	26,66	24.090.966,10
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	8.082.647,53		0,00		13.244.872,78
Totale Generale	Euro	20.298.598,32		15.472.437,68		37.335.838,88

Uscite		Previsione definitive 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff.%	Previsione di cassa 2021
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.105.193,36	483.394,32	2.588.587,68	22,96	4.673.332,20
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	16.311.404,96	-5.318.554,96	10.992.850,00	-32,61	28.734.256,37
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	670.450,90
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.882.000,00	9.000,00	1.891.000,00	0,48	3.257.799,41
Totale Uscite	Euro	20.298.598,32	-4.826.160,64	15.472.437,68	-23,78	37.335.838,88
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	20.298.598,32		15.472.437,68		37.335.838,88




Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	19.489.814,42
Riscossioni previste	24.090.966,10
Pagamenti previsti	37.335.838,88
Saldo finale di cassa	6.244.941,64

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	11.206.965,40
Residui attivi iniziali	+	3.283.974,63
Residui passivi iniziali	-	6.408.292,50
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2020	=	8.082.647,53
Accertamenti/impegni 2020		
Entrate accertate esercizio 2020	+	4.835.278,55
Uscite impegnate esercizio 2020	-	3.572.984,44
variazioni nei residui 2020		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	500.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	3.600.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2020		6.244.941,64



ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	978.618,68	1.152.819,00	2.131.437,68	117,80
ALTRE ENTRATE	Euro	750.332,11	199.667,89	950.000,00	26,61

Totale Entrate Correnti	Euro	1.728.950,79	1.352.486,89	3.081.437,68	78,23
--------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.131.437,68, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 2.131.437,68, che risultano destinate essenzialmente alle spese di funzionamento dell'Ente e alla corresponsione dei buoni pasto al personale

- ALTRE ENTRATE pari ad Euro 950.000,00, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 650.000,00,

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI per Euro 250.000,00

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 50.000,00

Con riferimento alle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, le stesse sono state preventivate, secondo criteri contabili prudenziali, sulla base della vendita effettiva dei biglietti per accesso al sito 2020, tenendo conto dell'andamento degli introiti in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19, come riportati nella relazione programmatica al bilancio 2021. Parimenti, è stata ridotta la programmazione per i proventi su concessione di beni.

Lo scostamento della programmazione 2021 per le entrate correnti, rispetto alla previsione definitiva 2020 è imputabile alla consistente riduzione nell'accreditamento dei fondi da parte del Ministero (da euro 2.000.000,00 stimati, l'accreditamento fondi per il funzionamento dell'Ente, è stato pari ad euro 470.000, cui si è aggiunta un'assegnazione di risorse, pari ad euro 377.181, per i mancati introiti dei biglietti periodo marzo-maggio 2020 che ha comportato la necessità di operare una variazione al bilancio 2020 (verbale n. 4 del 2020).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:




<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	8.605.000,00	1.895.000,00	10.500.000,00	22,02
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	8.605.000,00	1.895.000,00	10.500.000,00	22,02
--------------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	----------------------	--------------

LE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 10.500.000,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 10.500.000,00

La citata somma di euro 10.500.000,00 è prevalentemente destinata al finanziamento di grandi progetti:

- per euro 700.000 destinati ad interventi per il miglioramento dell'accessibilità, nell'ambito degli interventi di edilizia pubblica finanziati con le risorse derivanti dal riparto del Fondo investimenti, di cui all'articolo 1, comma 140 della legge n. 232/2016
- per euro 1.000.000 destinati alla realizzazione di grandi progetti relativi agli interventi conservativi e di restauro
- per euro 8.800.000,00 al finanziamento delle spese connesse al Piano Operativo "Cultura e Turismo" a valere sulle risorse del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione - programmazione 2014-2020 ed assegnate con delibera CIPE.

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	1.719.833,36	361.604,32	2.081.437,68	21,03
INTERVENTI DIVERSI	Euro	364.360,00	111.790,00	476.150,00	30,68
FONDO DI RISERVA	Euro	21.000,00	10.000,00	31.000,00	47,62
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	2.105.193,36	483.394,32	2.588.587,68	22,96
-------------------------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------------	--------------



LE SPESE DI FUNZIONAMENTO pari ad Euro 2.081.437,68, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 25.000,00 (di cui 24.000 euro per compensi agli organi di revisione) la programmazione è in linea con quella dello
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 102.000,00 (essenzialmente relativa alla corresponsione buoni pasto al personale)
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 1.954.437,68 (di cui le voci prevalenti sono rappresentate dalle spese per utenze, pulizia e disinfestazione, servizi di custodia e vigilanza, manutenzione ordinaria aree verdi, manutenzione impianti e macchinari)

LE SPESE PER INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 476.150,00, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 344.000,00 (di cui euro 50.000,00 per spese di pubblicità, ed euro 15.000,00 per manifestazioni culturali)
- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 104.650,00
- ONERI FINANZIARI per Euro 1.000,00
- ONERI TRIBUTARI per Euro 21.500,00 (di cui 20.000,00 per tassa riuti)
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE ORRENTI (aggio al concessionario per la riscossione dei biglietti) per Euro 3.000,00
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI per Euro 2.000,00

IL FONDO DI RISERVA è pari ad Euro 31.000,00 e risulta determinato nel rispetto delle previsioni di cui all'articoo 17 del DPR n. 97/2003.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	16.311.404,96	-5.318.554,96	10.992.850,00	67,39
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	16.311.404,96	-5.318.554,96	10.992.850,00	-32,61
-------------------------------------	-------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

LE SPESE PER INVESTIMENTI pari ad Euro 10.992.850,00, riguardano:

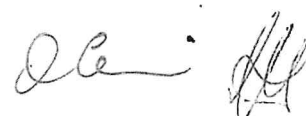
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 10.992.850,00

Sul punto si rinvia alla sezione entrate del presente verbale.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.891.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Tra queste la voce principale è costituita dal capitolo destinato dal cd. split payment (scissione dei pagamenti IVA), che ammonta ad euro 1.700.000,00, in linea con analoga voce del bilancio previsionale 2020.



L'Ente non è soggetto alle norme di contenimento della spesa previste a legislazione vigente, per effetto dell'articolo 1, comma 804 della legge n. 145 del 2018.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Antonella Coni

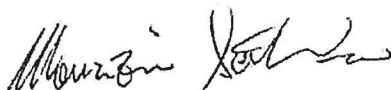
Dott. Paolo Agnesi

Dott. Maurizio Santoro



(Presidente)

(Componente)



(Componente)

