

VERBALE N. 17/2022

In data 24/11/2022 alle ore 9:30, presso la sede del Parco Archeologico di Ostia Antica, in Viale dei Romagnoli, 717, si è riunito, previa regolare convocazione, 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 MIC	Presente
Dott. Maurizio Santoro	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente

per procedere all'esame:

- della Seconda proposta di variazione al Bilancio di previsione all'anno 2022
- del bilancio di previsione 2023
- varie ed eventuali

Il dott. Paolo Agnesi, componente del Collegio dei revisori dei conti, come comunicato a mezzo telefonico, non potendo essere in presenza, risulta collegato tramite videoconferenza e prende parte ai lavori del Collegio.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della documentazione di cui trattasi dal Direttore del Parco Archeologico di Ostia Antica Dott. Alessandro D'Alessio, i collaboratori dell'Ufficio Ufficio Contabilità e Bilancio, Dott. Bizzarri Massimo, Dott. Stumpo Giulio, Sig.ra Dagostini Daniela e Sig. Maffettone Claudio (personale di supporto Ales), appositamente invitati dall'organo di controllo a fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

A) Seconda nota di variazione al bilancio 2022

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 17 novembre 2022, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Al provvedimento viene, altresì, allegata la Relazione illustrativa predisposta dal Direttore del Parco.

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 (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa al Ministero per la Cultura e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

B) Bilancio di previsione 2023

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 21 novembre 2022, per acquisirne il relativo parere di competenza.

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 finanziario 2023, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 2).

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.

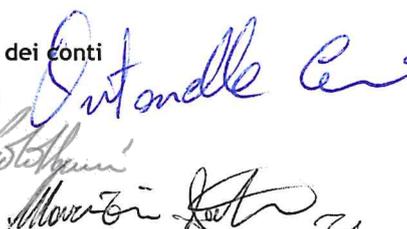
Letto, confermato e sottoscritto.

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 ALLA SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2022**

Con e-mail del 17 novembre 2022 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dal Direttore Generale del Parco archeologico di Ostia antica, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

Prioritariamente si fa presente che con nota MIC-DGM n. 13926 del 11.08.2022, visto il verbale dei revisori dei conti n. 15/2022 ed il parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (nota prot. n. 199823 del 22/07/2022) ha approvato la prima nota di variazione al bilancio 2022. Con riferimento, nello specifico, alla raccomandazione formulata dal citato Dipartimento nella missiva citata, si segnala che il Parco, sulla base delle analisi svolte in merito alle dotazioni dei capitoli delle partite di giro, ha ritenuto non necessario effettuare una variazione compensativa tra i pertinenti capitoli di entrata e di spesa, le cui dotazioni risultano sufficienti a far fronte ai versamenti delle prescritte ritenute erariali, previdenziali, nonché delle attività connesse al regime del cd split payment.

Alla luce di quanto sopra premesso, il Collegio procede all'esame della Seconda variazione al bilancio di previsione 2022, che si rende necessaria per apportare alcuni correttivi alla gestione, in relazione essenzialmente agli incrementi delle spese per utenze, connesse alla crisi energetica, nonché alle spese di personale per il contratto Ales.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione in esame, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione e della Relazione illustrativa, prevede *complessivamente maggiori* entrate e maggiori spese, in termini di competenza e cassa, per complessivi euro 1.077.751,94.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

- Le variazioni nelle entrate correnti prevedono una variazione in aumento di € 327.751,94, data dalla somma algebrica delle variazioni in incrementative, rispettivamente, per trasferimenti dal MIC relativi ad ulteriori due unità di personale Ales (€ 120.000), nonché all'incremento dei proventi dalla vendita della bigliettazione e da concessione su beni (€ 230.733,4) e della variazione in diminuzione di euro 22.981,46 per minori rimborsi e recuperi diversi di somme non dovute, rispetto a quella preventivata.
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano maggiori entrate accertate per contributi agli investimenti dal MIC per € 750.000, relativi a due interventi urgenti per il Museo delle navi e per il Piccolo Mercato (nota MIC prot. n. 16839 del 26 ottobre 2022).
- Non si rilevano variazioni nelle entrate relative alle gestioni speciali riguardano e alle partite di giro.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

- Le variazioni nelle spese correnti, pari a complessivi € 327.751,94, riguardano l'incremento di alcuni capitoli di spesa, in particolare, di quello sul quale sono imputate le utenze di energia elettrica in relazione all'aumento del costo dell'energia (€ 163.008,94), del capitolo che accoglie le spese per aggi di riscossione, che è ascrivibile alla nuova concessione per la biglietteria, iniziata il 26 ottobre 2022 (€ 5.544), all'incremento dei costi connessi al finanziamento del MIC per il sostegno degli istituti e luoghi della cultura (€ 39.000), ai capitoli connessi ai trasferimenti ad INPS per la gestione Ex Enpals (€ 195), per le spese connesse alle commissioni bancarie (€ 4) e da ultimo quello per la spesa per far fronte all'incremento del contratto con la società in house Ales S.p.A. per ulteriori due unità di personale (€ 120.000). Al riguardo, si rinvia al Ministero vigilante in merito alla copertura finanziaria del contratto in scadenza il 30 dicembre 2022 per il personale Ales in servizio presso il Parco, che è stato inserito nel bilancio di previsione 2022 per euro 625.000, assumendo una continuità nella policy adottata dal Ministero; a questi si aggiungono € 120.000 proposti dall'Ente nella variazione in esame, per le quali il Parco ha ricevuto parere positivo della Commissione Regionale per il patrimonio Culturale del Lazio con nota dell'11/11/2022 protocollo 9083 per il valore stimato di 120.000 euro. Al riguardo, il Collegio, rammenta al Parco che avendo il bilancio natura autorizzatoria, l'impegno di spesa per tale contratto è correlato all'effettivo accreditamento

- del relativo finanziamento da parte del MIC, per il quale a tutt'oggi non risulta alcuna comunicazione ufficiale.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano un aumento complessivo per € 750.000 per gli interventi urgenti connessi al Museo delle navi e al Piccolo Mercato, per i quali sono accreditati fondi di pari importo da parte del Ministero vigilante come da nota del D.G. Bilanci n. 16839-P del 22 ottobre 2022.
- Parimenti alle entrate, non si rilevano variazioni nelle spese relative alle gestioni speciali e alle partite di giro.

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						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzio</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.557.259,45	350.733,40	22.981,46	3.885.011,39	3.993.164,36
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	13.024.000,00	750.000,00	0,00	13.774.000,00	17.387.105,70
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.891.000,00	0,00	0,00	1.891.000,00	1.891.000,00
Totale Entrate	Euro	18.472.259,45	1.100.733,40	22.981,46	19.550.011,39	23.271.270,06
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.348.836,02	0,00	0,00	9.348.836,02	13.581.311,85
Totale Generale	Euro	27.821.095,47	1.077.751,94	0,00	28.898.847,41	36.852.581,91

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzio</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	4.393.056,72	327.751,94	0,00	4.720.808,66	7.582.489,25
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	21.537.038,75	750.000,00	0,00	22.287.038,75	26.771.367,10
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	430.078,56
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.891.000,00	0,00	0,00	1.891.000,00	2.068.647,00
Totale Uscite	Euro	27.821.095,47	1.077.751,94	0,00	28.898.847,41	36.852.581,91
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	27.821.095,47	1.077.751,94	0,00	28.898.847,41	36.852.581,91

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

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 2022 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Antonella Coni



(Presidente)

Dott. Paolo Agnesi



(Componente)

Dott. Maurizio Santoro



(Componente)