

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE n. 12/2023

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

In data 26/09/2023 alle ore 15,30, in modalità videoconferenza, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. LAGANA' Antonino	Presidente in rappresentanza del Ministero economia e finanze	Presente
Dott.ssa ZIZZA Chiara	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura	Presente
Dott. LENZI Giandomenico	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura	Presente

per procedere all'esame della prima variazione Bilancio di Previsione all'anno 2023

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 22/09/2023 - nota protocollo 2888 del 22/09/2023, 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 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 15,50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. LAGANA' Antonino

(Presidente)

Dott. ZIZZA Chiara

(Componente)

Dott. LENZI Giandomenico

(Componente)

Ente Parco Archeologico di Sibari

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2023Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di Previsione anno 2023

Con mail del 22/09/2023 contenente la nota n.2888 di pari data, è stata trasmessa la proposta di variazione n.1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

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

Le più importanti variazioni nelle spese correnti riguardano:

- Manifestazioni culturali (Programmazione eventi, mostre, stand BMTA 2023); l'opportunità di incrementare l'offerta culturale del Parco con manifestazioni che coprano il periodo autunnale/estivo, in particolare l'organizzazione di una mostra fotografica sulla disastrosa alluvione del 2013, grazie alla collaborazione con il Dipartimento Nazionale e la Direzione Generale della Protezione Civile, fornisce l'occasione di varare un fondamentale programma di sensibilizzazione e formazione sulla gestione del rischio idrogeologico. A questo si aggiunge la possibilità di ospitare presso il Museo le creazioni originali del maestro orafo Gerardo Sacco, autore di gioielli storici per numerose e prestigiose produzioni cinematografiche, ma anche e soprattutto di reinterpretazioni di capolavori magnogreci premiate a livello internazionale.

- Altre prestazioni professionali e specialistiche: l'esigenza del Direttore è stata, nel periodo di avvio dell'Istituto, quella di dotarsi di supporti specialistici alla propria attività, che sostenessero le azioni di programmazione strategica, organizzazione e impiego delle risorse, ma anche la gestione del notevole contenzioso originato dalla situazione dei terreni demaniali assegnati al Parco ed attualmente abusivamente occupati. Il capitolo di cui si propone la rimodulazione in aumento contiene le risorse al rinnovo dei contratti già stipulati e quelle necessarie all'Istituto che intende rafforzare la propria capacità di intervento per la tutela e la valorizzazione dei siti/beni su cui è competente anche attraverso la partecipazione e/o la creazione di nuove opportunità, accedendo a nuove fonti di finanziamento con interventi a valere su Piani e Programmi di derivazione comunitaria, nazionale e regionale. A questo proposito, preme ancora una volta sottolineare che il Parco non ha mai conferito incarichi ex art. 7, co. 6, d.Lgs. 165/2001, o dato luogo a situazioni ad essi riferibili. Le spese finora sostenute, e quelle previste, fanno riferimento esclusivamente a servizi affidati dal Parco sul Me.PA. - mediante acquisizione di CIG - nel rispetto della più rigida disciplina del Codice dei Contratti Pubblici, i cui provvedimenti di aggiudicazione non rientrano nella categoria degli atti soggetti al controllo preventivo della Corte dei conti ai sensi dell'art. 3 L. 20/94.

- stampa rilegatura e grafica (il capitolo finanzia la stampa dei cataloghi scientifici delle mostre in corso e previste presso il Museo nazionale archeologico della Sibaritide che conterranno saggi del direttore del Parco; del Direttore Generale Musei e di esperti di fama internazionale aventi ad oggetto gli allestimenti realizzati presso il MuNAS; nonché la stampa di brochures e materiale promozionale; la stampa di materiale informativo per la BMTA 2023, la serie di pubblicazioni scientifiche del Parco archeologico di Sibari in corso di progettazione);

- manutenzione ordinaria delle aree verdi: lo straordinario regime delle precipitazioni registratosi nella scorsa primavera ha causato un abnorme sviluppo della vegetazione, nonché una serie di danni alle strutture archeologiche a causa dell'infiltrazione di acqua e terriccio di provenienza alluvionale. La modifica delle condizioni di giacitura delle strutture e l'incremento del verde in area archeologica rende necessaria una maggiore dotazione di fondi su questo capitolo per garantire un migliore e accurata manutenzione delle aree monumentali del Parco.

La principale variazione nelle spese in conto capitale riguarda il recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali, effettuata per fronteggiare le crescenti necessità poste da strutture oggetto purtroppo di lungo abbandono e il cui precario stato di conservazione e/o di esercizio è stato oggetto di un attento monitoraggio e pertanto si è proceduto con l'adeguamento corretto degli importi sulla base dei decreti di assegnazione dei vari finanziamenti.

Come per le entrate, si è proceduto con l'indicazione delle spese in conto capitale per i fondi del finanziamento del progetto Iside Calabria.

La parte relativa ai differenziali di competenza di euro 124.144,77 della variazione di bilancio riguarda la quadratura dell'avanzo libero distribuito a Bilancio Consuntivo 2022.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	40.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi emergenza Emilia Romagna	500,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	10.960,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	3.604,86	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			55.064,86	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/C	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - L. 190/2014	50.000,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/E	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - PNRR Accessibilità	10.000,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/F	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - PNRR Efficientamento energetico	781.161,01	0,00
2.2.1.002	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da altri Ministeri	8.430.960,00	2.354.949,12
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			9.272.121,01	2.354.949,12

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			6.972.236,75	
----------------------------------	--	--	--------------	--

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			9.351.329,87	2.354.949,12
--	--	--	--------------	--------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	64.144,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi emergenza Emilia Romagna	500,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	10.960,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	3.604,86	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/C	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - L. 190/2014	50.000,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/E	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - PNRR Accessibilità	10.000,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/F	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - PNRR Efficiamento energetico	781.161,01	0,00
2.2.1.002	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da altri Ministeri	8.430.960,00	2.354.949,12

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all' interno del paese	518,50	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	10.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	20.000,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	127.415,00

1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	10.375,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	10.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	55.960,00	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	20.000,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	86.000,00	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	0,00	15.000,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	8.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	40,00	0,00
1.2.2.003	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Emergenza Emilia Romagna	500,00	0,00
1.2.2.020	1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università - Trasferimenti correnti a Università, Scuole di alta formazione per collaborazioni scientifiche	3.086,36	16.000,00

TOTALE USCITE CORRENTI		184.479,86	198.415,00
-------------------------------	--	------------	------------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	0,00	7.144,77
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	0,00	40.000,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	50.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi CIPE	0,00	2.354.949,12
2.1.2.020	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi PNRR - Accessibilità	10.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi PNRR - Efficientamento energetico	781.161,01	0,00
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	10.000,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria reperti archeologici	10.000,00	0,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria aree verdi	0,00	8.000,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	8.430.960,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			9.282.121,01	2.420.093,89

USCITE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00
--	--	--	------	------

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			6.848.091,98	
---------------------------------	--	--	--------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all' interno del paese	518,50	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	34,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	10.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	25.756,00	20.000,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	117.813,27	127.415,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	50.049,58	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	28.093,33	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	69.990,64	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	2.820,08	0,00
1.1.3.250	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	988,20	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	10.000,00	0,00

1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	1.967,47	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	91.653,03	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	20.000,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	86.000,00	13.171,20
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	42.908,00	15.000,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	8.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	40,00	0,00
1.2.2.003	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Emergenza Emilia Romagna	500,00	0,00
1.2.2.020	1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università - Trasferimenti correnti a Università, Scuole di alta formazione per collaborazioni scientifiche	3.086,36	16.000,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	3.546,04	7.144,77
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	0,00	40.000,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	218.942,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi CIPE	0,00	2.354.949,12
2.1.2.020	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi PNRR - Accessibilità	10.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi PNRR - Efficientamento energetico	781.161,01	0,00
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	10.000,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria reperti archeologici	10.000,00	0,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria aree verdi	34.715,42	8.000,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	8.430.960,00	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	7.973,57	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.748,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			10.049.264,50	2.631.680,09
---	--	--	---------------	--------------

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2023 aggiornata	Prev.Cassa 2023 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.021.000,00	55.064,86	0,00	1.076.064,86	1.109.147,40
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	24.426.287,40	9.272.121,01	2.354.949,12	31.343.459,29	31.343.459,29
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	3.094.000,00	0,00	0,00	3.094.000,00	3.094.000,00
Totale Entrate	Euro	28.541.287,40	9.327.185,87	2.354.949,12	35.513.524,15	35.546.606,69
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.414.270,53	0,00	0,00	4.290.125,76	5.510.982,74
Totale Generale	Euro	32.955.557,93	6.972.236,75	0,00	39.803.649,91	41.057.589,43

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2023 aggiornata	Prev.Cassa 2023 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.187.292,43	184.479,86	198.415,00	2.173.357,29	3.100.850,45
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	27.674.265,50	9.282.121,01	2.420.093,89	34.536.292,62	34.853.017,41
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	3.094.000,00	0,00	0,00	3.094.000,00	3.103.721,57
Totale Uscite	Euro	32.955.557,93	9.466.600,87	2.618.508,89	39.803.649,91	41.057.589,43
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	124.144,77	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	32.955.557,93	6.972.236,75	0,00	39.803.649,91	41.057.589,43

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 2023 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonino Laganà

(Presidente)

Dott.ssa Chiara Zizza

(Componente)

Dott. Giandomenico Lenzi

(Componente)