

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 7/2022

In data 05/07/2022 alle ore 10; 00 mediante collegamento in videoconferenza giustificata dal fatto che due dei componenti del collegio dei revisori dei conti sono obbligati all'isolamento causa Covid, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti* nelle persone di

Dott.ssa Maria Savoja	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Mara Passeggeri	Componente effettivo	Presente
Dott. Giovanni Amendola	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame delle variazioni al Bilancio di Previsione all'anno 2022

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori nella versione definitiva in data 01 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 Responsabile dell'Ufficio bilancio, nella persona del Dott.ssa Vanna Coppola, 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 alla II variazione al bilancio di previsione esercizio 2022 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 11.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Maria Savoja

(Presidente)

Maria Savoja

Dott.ssa Mara Passeggeri

(Componente)

Mara Passeggeri

Dott. Giovanni Amendola

(Componente)

Giovanni Amendola

Ente Gallerie Nazionali d'Arte Antica di Roma

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

2022

Parere sulla Proposta di Variazione n. 2

al Bilancio di Previsione anno 2022

Con mail del 1 luglio 2022 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2. al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione trova copertura nelle variazioni per nuove o maggiori entrate e nell'utilizzo dell'avanzo libero.

In particolare con riferimento all'avanzo vincolato si fa presente che il collegio si è già espresso in senso favorevole con riferimento alla richiesta di prima variazione.

La proposta che viene all'esame ora del Collegio riguarda l'avanzo libero pari ad un importo di Euro 492.060,93 determinando una diminuzione dell'avanzo di amministrazione di pari importo.

La variazione riguarda pertanto maggiori entrate per euro 918.484,75 e maggiori uscite per euro 1.410.545,68 con una differenza pari all'ammontare dell'avanzo libero.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	465.484,75	0,00
1.3.2.006	3.01.03.01.003/D	Proventi da concessioni su beni - Bookshop	28.000,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	225.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			718.484,75	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			200.000,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			918.484,75	

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano i seguenti capitoli di parte corrente:

- Cap. 1.2.1.001 "Trasferimenti da parte del Ministero" alla previsione di € 1.367.000,00 si apporta una variazione in aumento di € 465.484,75 per una previsione finale di € 1.832.484,75.
 - L'incremento deriva da due contributi di € 65.484,75 e di € 400.000,00 erogati dalla Direzione Generale Musei - (rispettivamente Servizio I nota prot. 7011 del 13/04/2022 e Servizio II note prot. 8569 del 16/05/2022 e 9115 del 25/05/2022) il primo a titolo di "ristoro biglietti" a compensazione del mancato incasso dovuto alla chiusura del Museo durante i periodi di marzo - dicembre 2021; il secondo a titolo di contributo per bandire la gara europea nel 2022 per i trasporti, necessaria alla realizzazione della mostra: "La mirabile congiuntura. Urbano VIII, i Barberini, le arti, la cultura".
- Cap. 1.3.2.006 "Bookshop" alla previsione iniziale di € 22.000,00 si apporta una variazione in aumento di € 28.000,00 per una previsione finale di € 50.000,00. L'aumento è dovuto all'incremento del flusso dei visitatori che si sta registrando nei primi mesi del 2022 e di conseguenza si stima anche un aumento di acquisti presso il bookshop delle Gallerie.
- Cap. 1.3.4.006 "Entrate diverse" alla previsione iniziale di € 0,00 si apporta una variazione in aumento di € 225.000,00. Tale aumento si rende necessario per accogliere la somma derivante dalla vincita da parte delle Gallerie del progetto Water-based adhesives in canvas paintings structural conservation promosso dalla Getty Foundation di Los Angeles.

Nel rispetto del comma 5 dell'art. 20 D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 si fa presente che tali entrate sono state già introitate dall'amministrazione.
- Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano il Cap. 4.1.1.002 "Iva in regime di Split Payment" alla previsione iniziale di € 696.000,00 si apporta una variazione in aumento di € 200.000,00 per una previsione finale di € 896.000,00.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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.	15.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	130.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	25.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	74.545,68	0,00

1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	3.000,00	0,00
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	35.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria Immobili	10.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	20.000,00	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	3.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	20.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	775.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	50.000,00	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	25.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	1.185.545,68	0,00
-------------------------------	---------------------	-------------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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	25.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	25.000,00	0,00
-------------------------------------	------------------	-------------

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			200.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE	1.410.545,68	
---------------------------------	---------------------	--

Ricapitolando le variazioni in aumento delle spese correnti riguardano per gli importi più significativi:

-l'incremento dei prezzi di alcuni prodotti di consumo, l'aumento dei costi dell'energia elettrica dell'utenza acqua e gas.

-le manutenzione ordinarie

-le manifestazioni culturali

Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano il Cap. 2.1.2.020 "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali".

Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro riguardano il Cap. 4.1.1.002 "Iva in regime di Split Payment" alla previsione iniziale di € 696.000,00 si apporta una variazione in aumento di € 200.000,00 per una previsione definitiva di € 896.000,00 corrispondente all'aumento di parte Entrata.

In conclusione le maggiori entrate correnti pari ad Euro 718.484,75 vanno a coprire le uscite correnti per il loro totale importo.

La differenza tra il totale delle uscite correnti pari ad Euro 1.185.545,68 e le maggiori entrate ovvero Euro 467.060,93 trova copertura nell'impiego dell'avanzo libero (di cui € 150.000,00, destinati alle spese per le manifestazioni culturali) I restanti Euro 25.000 (dell'avanzo libero) come nelle tabelle riportate coprono le uscite in conto capitale.

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		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	2.449.176,84	718.484,75	0,00	3.167.661,59	4.066.083,03
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	8.147.638,13
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	925.000,00	200.000,00	0,00	1.125.000,00	1.129.418,97
Totale Entrate	Euro	4.174.176,84	918.484,75	0,00	5.092.661,59	13.343.140,13
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	1.246.128,44	492.060,93	0,00	1.738.189,37	8.431.463,89
Totale Generale	Euro	5.420.305,28	1.410.545,68	0,00	6.830.850,96	21.774.604,02

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Spese		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	2.299.055,93	1.185.545,68	0,00	3.484.601,61	6.564.650,30
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	2.196.249,35	25.000,00	0,00	2.221.249,35	12.711.892,43
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	925.000,00	200.000,00	0,00	1.125.000,00	2.498.061,29
Totale Uscite	Euro	5.420.305,28	1.410.545,68	0,00	6.830.850,96	21.774.604,02
<i>Entrate non Impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.420.305,28	1.410.545,68	0,00	6.830.850,96	21.774.604,02

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio pur azzerandosi l'avanzo, 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. Tale parere è condizionato all'ottenimento di ogni approvazione da parte delle Amministrazioni competenti

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Maria Savoia

(Presidente)

Maria Savoia

Dott. ssa Mara Passeggeri

(Componente)

Mara Passeggeri

Dott. Giovanni Amendola

(Componente)

Giovanni Amendola