VERBALE N. 17/2020

In data 20/07/2020 alle ore 12,00 si è riunito, per via telematica, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di

Dott.ssa Irene MUSTICA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Andrea COLLALTI	Componente effettivo	Presente
Dott. Andrea ANGELETTI	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail dell'08/07/2020, 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 della proposta di cui trattasi dal Referente dell'Ufficio amministrativo Dott. Giuseppe Buono, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso 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 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 13:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Irene MUSTICA (Presidente)

Dott. Andrea ANGELETTI (Componente)

Dott. Andrea COLLALTI (Componente)

Allegato 1

Ente Museo Nazionale Etrusco di Villa Giulia

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1

al Bilancio di Previsione anno 2020

Con mail dell'08/07/2020 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Direttore 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 è adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, e riguarda gli eventi modificativi delle risultanze del bilancio, dettagliatamente specificati nel prosieguo del presente verbale.

Le variazioni di cassa proposte, distinte in entrate ed uscite, sono le seguenti:

ENTRATE

Il totale delle variazioni di cassa in entrata è pari ad euro **325.328,60.**

USCITE

Il totale delle variazioni di cassa in uscita è pari ad euro **3.561.266,47.**

CONSIDERAZIONI GENERALI

La presente variazione di bilancio è stata predisposta sulla base delle istruzioni impartite con la Circolare della D.G. Bilancio del MIBACT n. 4181 del 13/03/2020, recante indicazioni operative per il periodo di transizione tra la gestione della Soprintendenza e quella degli Istituti ripristinati, nonché sulla base di quanto comunicato dalla citata Soprintendenza in relazione al consuntivo della gestione dell'esercizio 2019, che risulta approvato dal Ministero vigilante lo scorso 22 giugno.

In seguito a tale comunicazione, è stato effettuato il riaccertamento dei residui, che ha comportato una variazione in diminuzione dei residui passivi per un totale di euro **-242.634,28** e dei residui attivi per un totale di euro **-120.723,62**, come analiticamente riportato nella nota integrativa al Bilancio di previsione del Direttore dell'Ente.

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro **325.328,60** e maggiori uscite per euro **3.561.266,47**, con una differenza negativa pari ad euro **3.235.937,87.**

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	72.460,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	0,00	-17.472,90
1.3.1.004	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c. - proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	-1.500,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/E	Proventi da concessioni su beni - concessione d'uso di spazi per eventi privati	44.943,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - quota variabile su servizi aggiuntivi (bookshop, distributori automatici, bar, ecc.)	1.000,00	0,00

1.3.2.002	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da prestito di opere	0,00	-5.000,00
1.3.2.004	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	0,00	-50,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	948,50	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI	95.328,60	

ENTRATE CONTO CAPITALE

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	230.000,00	

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
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	325.328,60	

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA

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	72.460,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	0,00	-17.472,90
1.3.1.004	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c. - proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	-1.500,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/E	Proventi da concessioni su beni - concessione d'uso di spazi per eventi privati	44.943,00	0,00

1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - quota variabile su servizi aggiuntivi (bookshop, distributori automatici, bar, ecc.)	1.000,00	0,00
1.3.2.002	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da prestito di opere	0,00	-5.000,00
1.3.2.004	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	0,00	-50,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	948,50	0,00
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
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	**325.328,60**	

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano principalmente:

- Trasferimenti da parte del MIBACT: la previsione iniziale è stata incrementata dell'importo accreditato per i mancati introiti di biglietteria per il periodo di chiusura del Museo durante l'emergenza COVID.
- Proventi dalla vendita di biglietti: il ripristino dell'autonomia del Museo per effetto della riorganizzazione del MiBACT con D.P.C.M. n°169/2019 è coinciso con l'inizio della pandemia da COVID-19, solo dal 9 giugno il Museo ha riaperto al pubblico con le stringenti norme sulla sicurezza sanitaria. Pertanto, si è reso necessario adeguare la previsione.
- Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta: la previsione è stata rivista al ribasso a causa delle ripercussioni indotte dall'emergenza sanitaria COVID-19.
- Proventi da concessioni su beni: rientrano in questa voce sia i proventi da concessione sul servizio bookshop che quelli derivanti dai distributori automatici (quota variabile), oltre al canone di affitto dei servizi aggiuntivi, al momento soltanto biglietteria (quota fissa), per i quali la previsione iniziale ha inevitabilmente risentito dell'emergenza sanitaria ancora in atto.
- I proventi derivanti da concessione d'uso di spazi per eventi subiscono una contrazione, nonostante l'aumento della previsione per assorbire quanto accertato dalla Soprintendenza fino ad oggi.

- Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano le ritenute per IVA in regime di Split Payment e le ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi.

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	500,00	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all`estero	500,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	-500,00
1.1.3.025	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	5.500,00	0,00

1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	3.700,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa - VOCE	3.769,29	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	25.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	70.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	450,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	3.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d`uso per software - Licenze Software	900,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti Elettrici	6.074,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/B	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti termo-idraulici	0,00	-17.135,66
1.1.3.145	1.03.02.09.004/C	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti di Ascensori	0,00	-656,42
1.1.3.145	1.03.02.09.004/E	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Server	0,00	-582,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/D	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Presidi antincendio	3.000,08	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	0,00	-10.597,60
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	0,00	-7.987,27
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	20.000,00	0,00
1.2.1.030	1.03.01.02.008/A	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di strumenti per laboratori	1.000,00	0,00
1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	2.500,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	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..)	2.000,00	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	500,00	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	20.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	-10.000,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/B	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto giuridico amministrativo	20.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/C	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto alla verifica ed iscrizione Tariffa Rifiuti	39.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/D	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto Ufficio tecnico per monitoraggio stato avanzamento lavori	30.000,00	0,00

1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	500,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	0,00	-2.446,21
1.2.2.005	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	360,00	0,00
1.2.2.006	1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	5.682,24	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	500,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	16.216,34	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	0,00	-5.241,87
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	10.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	251.504,92	0,00

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	50.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002/B	Impianti - Programmazione Straordinaria Fondi Rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013 - D.M. REP. N° 467 DEL 25/10/18	118.000,00	0,00
2.1.2.007	2.02.01.05.999/A	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c. - Allestimenti museali	14.970,68	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.001	Server - Server	0,00	-4.042,92
2.1.2.015	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Dotazione bibliografica	1.000,00	0,00
2.1.4.001	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	320.736,79	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Villa Poniatowski Concerie Riganti - FONDI RINVENIENTI 2007-2013 ANNO 2017	1.470.820,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi urgenti di messa in sicurezza del Museo - DG Bilancio del 12/12/2018 e del 06/03/2019	500.000,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria impianto idraulico (L. 190/2014)	185.577,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza e restauro copertura Tempio di Alatri (L. 190/2014)	392.700,00	0,00
2.2.5.001	4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti - Estinzione debiti diversi	30.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	3.079.761,55	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
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	30.000,00	0,00
		TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	230.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE	3.561.266,47	

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	500,00	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all`estero	500,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	-500,00
1.1.3.025	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	5.500,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	3.700,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa - VOCE	3.769,29	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	25.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	70.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	450,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	3.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d`uso per software - Licenze Software	900,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti Elettrici	6.074,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/B	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti termo-idraulici	0,00	-17.135,66
1.1.3.145	1.03.02.09.004/C	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Impianti di Ascensori	0,00	-656,42

1.1.3.145	1.03.02.09.004/E	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Server	0,00	-582,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004/D	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Presidi antincendio	3.000,08	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	0,00	-10.597,60
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	0,00	-7.987,27
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	20.000,00	0,00
1.2.1.030	1.03.01.02.008/A	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di strumenti per laboratori	1.000,00	0,00
1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	2.500,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	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..)	2.000,00	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	500,00	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	20.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	-10.000,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/B	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto giuridico amministrativo	20.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/C	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto alla verifica ed iscrizione Tariffa Rifiuti	39.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999/D	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Supporto Ufficio tecnico per monitoraggio stato avanzamento lavori	30.000,00	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	500,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	0,00	-2.446,21
1.2.2.005	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	360,00	0,00
1.2.2.006	1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	5.682,24	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	500,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	16.216,34	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	0,00	-5.241,87
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	10.000,00	0,00

2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	50.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002/B	Impianti - Programmazione Straordinaria Fondi Rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013 - D.M. REP. N° 467 DEL 25/10/18	118.000,00	0,00
2.1.2.007	2.02.01.05.999/A	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c. - Allestimenti museali	14.970,68	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.001	Server - Server	0,00	-4.042,92
2.1.2.015	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Dotazione bibliografica	1.000,00	0,00
2.1.4.001	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	320.736,79	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Villa Poniatowski Concerie Riganti - FONDI RINVENIENTI 2007-2013 ANNO 2017	1.470.820,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi urgenti di messa in sicurezza del Museo - DG Bilancio del 12/12/2018 e del 06/03/2019	500.000,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria impianto idraulico (L. 190/2014)	185.577,00	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza e restauro copertura Tempio di Alatri (L. 190/2014)	392.700,00	0,00
2.2.5.001	4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti - Estinzione debiti diversi	30.000,00	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	200.000,00	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	30.000,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	**3.561.266,47**	**0,00**

Le variazioni nelle spese correnti riguardano in particolare:

- Carta, cancelleria e stampati: aumentato rispetto alla previsione iniziale.

- Materiale tecnico-specialistico: aumentato rispetto alla previsione iniziale potendo contare sull'avanzo di amministrazione precedente, per far fronte ad acquisti vari tra cui alcuni urgenti.

- Medicinali e materiale sanitario: aumentato rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa connesse all'emergenza sanitaria in corso.

- Noleggi di hardware: stanziamento aumentato rispetto alla previsione iniziale potendo contare sull'avanzo di amministrazione precedente.

- Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari: la previsione complessiva sul capitolo declinato per le principali voci rientranti in questa categoria, è rivista complessivamente al ribasso in relazione alle attuali previsioni di spesa.

- Pulizia e disinfestazione: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa.

- Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa legate alle necessità dell'ufficio del Consegnatario.

- Spese per pubblicità e promozione: rialzata rispetto alla previsione iniziale, potendo contare sull'avanzo di amministrazione precedente in considerazione della necessita di far fronte a nuovi acquisti resisi necessari, quali la manutenzione del sito web ed affidamenti per stampe professionali ad uffici grafici esterni.

- Noleggi di attrezzature e macchinari: rialzata rispetto alla previsione iniziale potendo contare sull'assorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente, per far fronte all'eventualità che con

il venir meno del Concessionario della biglietteria il Museo debba dotarsi di strumenti automatici per l'emissione dei biglietti (es. ticket machine).

- Altre prestazioni professionali e specialistiche: la previsione complessiva sul capitolo è rivista al rialzo in relazione alle reali previsioni di spesa, potendo contare sull'assorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente. Rientrano in questa voce: il supporto giuridico amministrativo, il supporto alla verifica ed iscrizione alla tariffa rifiuti per i due siti afferenti il Museo, ed infine il supporto all'ufficio tecnico per monitoraggio stato avanzamento lavori.

- Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura: a causa dell'emergenza sanitaria in atto, lo stanziamento è ribassato rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle riviste previsioni di entrata derivanti dalla vendita di biglietti, al netto dell'aggio di riscossione spettante al concessionario, calcolati nella misura del 20%.

- Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione: la cui previsione afferisce alle somme ancora dovute alla Soprintendenza speciale archeologia, belle arti e paesaggio di Roma, a copertura dei pagamenti effettuati e correlati agli impegni di spesa assunti al 31/12/2019.

- Aggio riscossione biglietti: ribassate rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle riviste previsioni di entrata derivanti dalla vendita di biglietti, calcolate nella misura del 30%.

- Fondo di riserva: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa complessiva del totale delle uscite correnti, dovendo rispettare il vincolo del >1%.

Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano principalmente:

- Mobili e arredi: la previsione di spesa è stata rivista al rialzo per quest'anno, poichè gran parte del mobilio è vetusto, incluse le postazioni di lavoro non conformi alle normative vigenti (come si evince dal DVR aggiornato a luglio 2018 dal RSPP di Sintesi).

- Impianti: trovano spazio in questo capitolo, in apposita sottovoce distinta, i fondi ricevuti nell'ambito della programmazione Straordinaria Fondi Rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013.

- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali: la previsione complessiva sul capitolo, declinato per le principali voci rientranti in questa categoria, legate ai fondi vincolati nell'avanzo di amministrazione 2019, è stata rivista al rialzo a causa della necessità di sostenere lavori urgenti e indifferibili.

- Estinzione debiti diversi: incrementata rispetto alla previsione iniziale in via precauzionale, in considerazione di un decreto ingiuntivo recentemente pervenuto, riguardante lavori effettuati all'ascensore di Villa Poniatowski, ma imputabile all'allora Soprintendenza.

Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro riguardano il versamento delle ritenute per IVA in regime di split payment ed il versamento di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
Entrate		*Prev.Comp. 2020 consolidata*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Prev.Comp. 2020 aggiornata*	*Prev.Cassa 2020 aggiornata*
Entrate correnti - Titolo I	Euro	1.120.397,00	95.328,60	0,00	1.215.725,60	1.271.080,70
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	12.410,00	0,00	0,00	12.410,00	1.559.717,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	345.000,00	230.000,00	0,00	575.000,00	575.000,00
Totale Entrate	Euro	1.477.807,00	325.328,60	0,00	1.803.135,60	3.405.797,70

Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0,00	3.235.937,87	0,00	3.235.937,87	2.182.388,60
Totale Generale	**Euro**	**1.477.807,00**	**3.561.266,47**	**0,00**	**5.039.073,47**	**5.588.186,30**

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
Spese		*Prev.Comp. 2020 consolidata*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Prev.Comp. 2020 aggiornata*	*Prev.Cassa 2020 aggiornata*
Uscite correnti - Titolo I	Euro	958.157,11	251.504,92	0,00	1.209.662,03	1.675.064,14
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	174.649,89	3.079.761,55	0,00	3.254.411,44	3.325.615,52
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	345.000,00	230.000,00	0,00	575.000,00	587.506,64
Totale Uscite	Euro	1.477.807,00	3.561.266,47	0,00	5.039.073,47	5.588.186,30
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	**Euro**	1.477.807,00	3.561.266,47	0,00	5.039.073,47	5.588.186,30

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Per quanto riguarda l'applicazione della normativa in materia di contenimento della spesa pubblica, atteso quanto disposto dall'art. 1, comma 804, della Legge n. 145/2018, nonché quanto previsto dall'art. 1, commi da 590 a 602, della Legge n. 160/2019 e dalla circolare MEF/RGS n. 9 del 21/04/2020, si è in attesa delle indicazioni al riguardo da parte dell'Amministrazione vigilante.

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 2020 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Irene MUSTICA (Presidente)

Dott. Andrea ANGELETTI (Componente)

Dott. Andrea COLLALTI (Componente)