

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

VERBALE N. 19/2018

In data 08/11/2018 alle ore 11.45, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, in Roma, via XX Settembre n. 97, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Rosario Stella	Presidente	Presente
Dott. Carlo Schiaffino	Componente effettivo	Presente
Dott. Gianfranco Siface	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame di variazioni al Bilancio di Previsione per l'anno 2018.

Il dott. Carlo Schiaffino e il dott. Gianfranco Siface partecipano mediante sistemi di telecomunicazione.

Assiste alla riunione, ugualmente mediante sistemi di telecomunicazione, il Direttore dell'Ente dott.ssa Serena Bertolucci, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota prot. PALGE n. 2187 del 25.10.2018, 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 12.00, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.




Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Rosario Stella

Dott. Carlo Schiaffino

Dott. Gianfranco Siface

 (Presidente)
 (Componente)
 (Componente)




Ente Palazzo Reale di Genova

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2018

Parere sulla Proposta di Variazione n. 2
al Bilancio di Previsione anno 2018

Con nota prot. PALGE n. 2187 del 25/10/2018 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 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 prevede maggiori entrate e maggiori uscite per lo stesso importo pari a euro 418.606,90.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<i>ENTRATE CORRENTI</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)
1.2.1.010	Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	25.547,42	25.547,42
1.2.1.020	Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale	43.605,22	43.605,22
1.3.1.050	Proventi dalla vendita di biglietti Museo di Palazzo Reale	15.000,00	15.000,00
1.3.1.060	Diritti di riproduzione	4.500,00	4.500,00
1.3.1.070	Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	35.000,00	35.000,00
1.3.1.100	Contributi da privati (Imprese)	100.000,00	100.000,00
1.3.2.050	Interessi bancari	5,00	5,00
1.3.3.010	recuperi e rimborsi diversi	149,26	149,26

<i>TOTALE ENTRATE CORRENTI</i>		223.806,90	223.806,90
--------------------------------	--	------------	------------

<i>ENTRATE CONTO CAPITALE</i>			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)

Arzono Villa

Colli

g

2.2.1.010	Contributi agli investimenti da MIBACT	70.800,00	70.800,00
-----------	--	-----------	-----------

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE		70.800,00	70.800,00
--------------------------------------	--	------------------	------------------

ENTRATE PARTITE DI GIRO			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)
4.1.1.010	Ritenute erariali	20.000,00	20.000,00
4.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	4.000,00	4.000,00
4.1.1.090	IVA in regime di split payment	100.000,00	100.000,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO		124.000,00	124.000,00
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE		418.606,90	418.606,90
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

- Le variazioni nelle entrate correnti, principalmente, riguardano:
 - l'adeguamento dei dati di bilancio alle somme effettivamente trasferite e incassate dal Mibac;
 - l'adeguamento dei dati di bilancio alle somme effettivamente incassate per la vendita di biglietti di ingresso al Museo del Palazzo Reale, per i diritti di riproduzione e i canoni concessori ex art. 106 del d.lgs.42/2004;
 - i contributi ricevuti da privati: in particolare, con reversale n. 258 del 17/7/2018, è stato incassato l'importo di euro 100.000,00 per il finanziamento della mostra Maragliano (regime del cd. *Art-bonus*);
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano i contributi agli investimenti provenienti dal Mibac; in particolare, l'importo di euro 70.800,00 deriva dalla somma algebrica tra una variazione in aumento di euro 300.000,00 per Palazzo Reale, ala Vico Pace (Finanziamento ai sensi della legge n. 232/2016, come richiamato da Circolare della D.G. Bilancio n.33/2018) ed una variazione in diminuzione di euro 229.200,00 in conseguenza dello slittamento all'esercizio 2019 del finanziamento statale per il Progetto speciale sicurezza.
- Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano maggiori ritenute erariali e previdenziali/assistenziali e maggiore IVA da versare in relazione al meccanismo del cd. *split payment*.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)





1.1.1.030	compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	-10.000,00	-10.000,00
1.1.2.020	compensi, indennità, rimborsi per progetti MIBACT non ricompresi nel cedolino unico (fondi Ministero)	32.860,00	32.860,00
1.1.2.090	Contributi obbligatori per il personale	7.952,12	7.952,12
1.1.3.050	canoni idrici	10.000,00	10.000,00
1.1.3.055	gas e combustibile riscaldamento	-10.000,01	-10.000,01
1.1.3.100	spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	157.939,34	157.939,34
1.1.3.110	Pubblicità	10.000,00	10.000,00
1.1.3.115	rappresentanza	-104,84	-104,84
1.1.3.150	manutenzione parchi e giardini	5.000,00	5.000,00
1.1.3.155	manutenzione ordinaria immobili	-5.000,00	-5.000,00
1.1.3.170	Servizi per la sicurezza luoghi di lavoro (Convenzione CONSIP)	19.032,34	19.032,34
1.2.2.010	Allo Stato	3.000,00	3.000,00
1.2.2.040	Ad altri enti del settore pubblico	230,00	230,00
1.2.4.020	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.793,10	2.793,10
1.2.6.010	spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	104,84	104,84

TOTALE USCITE CORRENTI	223.806,89	223.806,89
-------------------------------	-------------------	-------------------

USCITE CONTO CAPITALE			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)
2.1.1.010	Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	-158.400,00	-158.400,00
2.1.1.040	Adeguamenti per la sicurezza	229.200,00	229.200,00
2.1.1.070	Progetto CIPE	0,01	0,01

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	70.800,01	70.800,01
-------------------------------------	------------------	------------------

USCITE PARTITE DI GIRO			
Capitolo	Descrizione	Variazione Competenza (+/-)	Variazione Cassa (+/-)
4.1.1.010	Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi	20.000,00	20.000,00
4.1.1.020	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali riscosse per conto terzi	4.000,00	4.000,00

Rozzo della

Colli

R

4.1.1.090	Versamento IVA in regime di split payment	100.000,00	100.000,00
-----------	---	------------	------------

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO		124.000,00	124.000,00
--------------------------------------	--	-------------------	-------------------

TOTALE VARIAZIONI USCITE		418.606,90	418.606,90
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

- Le variazioni nelle spese correnti, principalmente, riguardano:
 - Adeguamento della spesa per compensi ai componenti del Collegio dei revisori a seguito dell'emanazione del decreto ministeriale in materia;
 - Aumento della spesa per emolumenti al personale non pagati direttamente dal Mibac e oneri riflessi;
 - Adeguamento della spesa agli effettivi consumi per le utenze;
 - Aumento della spesa per attività espositive, in particolare per tener conto del contributo da privati finalizzato alla realizzazione della mostra dedicata a Maragliano e per l'evento "La meraviglia delle Gallerie d'oro";
 - adeguamenti per le restanti tipologie di spesa alle effettive esigenze gestionali.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale sono complessivamente pari a euro +70.800,01 e derivano da una somma algebrica tra variazioni per manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali (Progetto Palazzo Reale, ala Vico Pace e Progetto speciale sicurezza) e adeguamenti per la sicurezza sui luoghi di lavoro ex d.lgs. 626/94 e d.lgs. 81/08.
- Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro trovano corrispondenza nelle entrate e riguardano maggiori ritenute erariali e previdenziali/assistenziali e maggiore IVA da versare in relazione al meccanismo del cd. *split payment*.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018						
Entrate		Prev.Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2018 aggiornata	Prev.Cassa 2018 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	1.276.000,00	223.806,90	0,00	1.499.806,90	1.501.664,70
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	1.146.000,00	70.800,00	0,00	1.216.800,00	1.216.800,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	61.000,00	124.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00
Totale Entrate	Euro	2.483.000,00	418.606,90	0,00	2.901.606,90	2.903.464,70
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	2.691.071,09	0,00	0,00	2.691.071,09	3.481.622,48
Totale Generale	Euro	5.174.071,09	418.606,90	0,00	5.592.677,99	6.385.087,18





QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018						
Spese		Prev. Comp. 2018 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2018 aggiornata	Prev. Cassa 2018 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	1.995.754,14	223.806,89	0,00	2.219.561,03	2.743.807,75
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	3.117.316,95	70.800,01	0,00	3.188.116,96	3.400.895,17
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	61.000,00	124.000,00	0,00	185.000,00	240.384,26
Totale Uscite	Euro	5.174.071,09	418.606,90	0,00	5.592.677,99	6.385.087,18
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.174.071,09	418.606,90	0,00	5.592.677,99	6.385.087,18

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 2018 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Rosario Stella

Dott. Carlo Schiaffino

Dott. Gianfranco Siface



(Presidente)

(Componente)

(Componente)

