

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 9/2023

In data 21/11/2023 alle ore 12.30 presso Museo storico e il parco del castello di Miramare in Viale Miramare si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Francesco Ligato	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Alberto Cappel	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente
Dott.ssa Barbara Segariol	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente

per procedere all'esame della 2° variazione al Bilancio di Previsione all'anno 2023.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota mail del 7/11/2023, 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 viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio di contabilità, appositamente invitato dall'organo di controllo, 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 sospende l'attività di verifica alle ore 14.00

Il giorno 27/11/2023 alle ore 10.00 presso lo studio del dott. Alberto Cappel in Trieste, Galleria Protti 2, si riunisce il collegio dei revisori riprendere i lavori di verifica alla 2° variazione del Bilancio di revisione dell'anno 2023. Dopo aver effettuato le opportune verifiche, alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2023 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 14.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Francesco Ligato	(Presidente)
Dott. Alberto Cappel	(Componente)
Dott.ssa Barbara Segariol	(Componente)

Ente Museo storico e il parco del castello di Miramare

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2023**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 2
al Bilancio di Previsione anno 2023**

Con nota mail del 7/11/2023 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 2 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, in attuazione delle vigenti normative in materia di revisione contabile.

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

ENTRATE : maggiori entrate di biglietteria previste sino a fine anno sulla base del trend positivo registrato sino al 30 settembre, quando la vendita ha superato le previsioni dell'anno; maggiori entrate di biglietteria per l'aumento del prezzo di vendita dei biglietti stabilito del Ministero, da devolvere alla promozione dei beni culturali della regione Emilia Romagna, in seguito all'emergenza alluvione. Sempre per quanto attiene le maggiori entrate, sono state adeguate quelle relative alle concessioni per penale su mancata concessione film nonché una fee per un prestito di un bene museale alla Fondazione Prada. Si rileva infine lo stanziamento dei fondi per l'acquisto delle serre.

USCITE: in conseguenza all'aumento delle vendite di biglietteria sono stati adeguati gli aggi per riscossione biglietti, e di conseguenza sono state aumentate anche le stime dei capitoli di spesa relativi ai trasferimenti correnti a Ministeri - Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura, ai trasferimenti a INPS ex Fondo Enpals la maggiorazione del prezzo biglietti viene trasferita interamente al Ministero. Si è ritenuto necessario adeguare anche i capitoli di spesa per pubblicità e promozione e per le manifestazioni culturali. E' stato inserito anche l'impegno in conto capitale relativo all'acquisto delle serre confinati con il Parco.

CONSIDERAZIONI GENERALI

la proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 1.514.889,00 e , in pareggio, maggiori uscite per euro 1.514.889,00.

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	700.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Maggiorazione biglietteria emergenza Emilia Romagna	150.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	61.889,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			911.889,00	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	603.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			603.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			1.514.889,00	
----------------------------------	--	--	--------------	--

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	700.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Maggiorazione biglietteria emergenza Emilia Romagna	150.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	61.889,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	603.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.514.889,00	0,00

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano maggiori proventi dalla vendita di biglietti e da maggiori proventi da concessioni su beni.
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano il trasferimento dal Ministero per l'acquisto delle serre.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	100.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	382.482,60	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	105.280,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - emergenza Emilia Romagna	150.000,00	0,00
1.2.2.004	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS - Fondo EX ENPALS	526,40	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	173.600,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI			911.889,00	0,00
-------------------------------	--	--	------------	------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.001	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale - Acquisto immobili	603.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			603.000,00	0,00
-------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			1.514.889,00	
---------------------------------	--	--	--------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	100.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	382.482,60	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	105.280,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - emergenza Emilia Romagna	150.000,00	0,00
1.2.2.004	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS - Fondo EX ENPALS	526,40	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggi riscossione biglietti	173.600,00	0,00
2.1.1.001	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale - Acquisto immobili	603.000,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.514.889,00	0,00
---	--	--	--------------	------

- Le variazioni nelle spese correnti è principalmente dovuta all'adeguamento delle spese correlate ai maggiori entrate di biglietteria.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano lo stanziamento per l'acquisto delle serre.

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		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.996.030,00	911.889,00	0,00	3.907.919,00	4.525.690,18
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.182.307,58	603.000,00	0,00	2.785.307,58	5.085.307,58
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	741.000,00	0,00	0,00	741.000,00	741.000,00
Totale Entrate	Euro	5.919.337,58	1.514.889,00	0,00	7.434.226,58	10.351.997,76
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.061.200,41	0,00	0,00	9.061.200,41	11.316.386,79
Totale Generale	Euro	14.980.537,99	1.514.889,00	0,00	16.495.426,99	21.668.384,55

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	4.630.283,16	911.889,00	0,00	5.542.172,16	7.833.254,97
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	9.609.254,83	603.000,00	0,00	10.212.254,83	13.019.170,05
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	741.000,00	0,00	0,00	741.000,00	815.959,53
Totale Uscite	Euro	14.980.537,99	1.514.889,00	0,00	16.495.426,99	21.668.384,55
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	14.980.537,99	1.514.889,00	0,00	16.495.426,99	21.668.384,55

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad € 210.000, si riferiscono ad iva in regime di split payment e ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo.

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/sindacale

Dott. Francesco Ligato	(Presidente)
Dott. Alberto Cappel	(Componente)
Dott.ssa Barbara Segariol	(Componente)