



PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI POMPEI

## *ESTRATTO*

### *Collegio dei Revisori dei Conti*

#### **VERBALE N. 18**

Il giorno 20 luglio dell'anno 2018, previa regolare convocazione del Presidente, alle ore 10,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti del Parco archeologico di Pompei per procedere agli adempimenti di cui all'ordine del giorno, concernenti:

1. esame 1° variazione al bilancio di previsione 2018;
2. verifica di cassa;
3. varie ed eventuali.

Del Collegio sono presenti i componenti, Sigg.ri:

Dr Gaetano Mosella . Presidente

Dr Pietro Paolo Mauro . Componente

E' assente il Dr Alessandro Nardi.

Assistono alla riunione il Funzionario amministrativo Francesco Barbato e per la Segreteria degli Organi l'assistente amministrativo Sig.ra Loredana Manna.

Il Presidente, Dr. Gaetano Mosella:

- constatato che sono stati regolarmente convocati tutti i componenti con nota n. 9250 del 17/07/2018, dichiara validamente costituita la riunione e pertanto dichiara aperti i lavori.

#### **RELAZIONE SULLA 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Preliminarmente il Presidente evidenzia che la seduta odierna è stata preceduta da un primo esame della documentazione a corredo del presente documento contabile in variazione, da parte del Revisore dr Pietro Paolo Mauro, il qu

ale in data 19 c.m. ha effettuato una verifica presso l'Ufficio del Funzionario Francesco Barbato responsabile della contabilità e bilancio. Della visita si dà atto nel presente verbale.

Al riguardo il Collegio osserva che il documento contabile di previsione 2018, è stato regolarmente approvato dai Ministeri vigilanti con nota prot. n. 5169 del 2 maggio 2018.

Ciò premesso, il Collegio da atto che con la presente variazione, il Parco ha allineato i dati iniziali del bilancio di previsione 2018 alle risultanze del conto consuntivo 2017, inoltre, sono state incrementate le stime di taluni capitoli d'entrata e conseguentemente delle spese.

Dall'esame della presente variazione si hanno i seguenti risultati di sintesi:

|                                |          |                        |
|--------------------------------|----------|------------------------|
| Maggiore avanzo di ammine      | "        | 5.865.102,93           |
| Maggiori entrate corr.         | "        | 3.123.464,06           |
| Maggiori entrate c/cap.        | "        | 4.737.211,20           |
| Maggiori entrate effettive     | <b>Ö</b> | <b>7.860.675,26</b>    |
| <b>Totale entrate</b>          |          | <b>Ö 13.725.778,19</b> |
| Nuove e maggiori spese corr.   | "        | 2.851.200,00           |
| Maggiori spese in c/capitale   | "        | 10.874.578,19          |
| Partite di giro                | "        | -                      |
| <b>Totale spese a pareggio</b> |          | <b>Ö 13.725.778,19</b> |

Come si evince dai dati di sintesi sopra riportati, la gestione di competenza è stata interessata da una variazione per maggiori entrate per Euro 7.860.675,26 e maggiori spese per Euro 13.725.778,19. Il saldo negativo di Euro 5.865.102,93 che emerge dalla suddetta prospettazione, trova copertura attraverso il totale utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2017 in complessivi Euro 23.486.438,26, già utilizzato dal Parco in sede di formulazione del bilancio di previsione 2017 per Euro 17.621.335,33.

Alla luce della suddetta variazione, le entrate di competenza, inizialmente stimate in Euro 34.250.500 per effetto dell'incremento di Euro 7.860.675,26, si assestano definitivamente a Euro 42.111.175,26. Come evidenziato nella relazione che accompagna il presente documento di variazione, la maggiore stima afferisce per il 62% a nuovi trasferimenti ministeriali e per il 38% alle entrate proprie. Tra i finanziamenti ministeriali risulta significativo, rispetto al dato complessivo, l'incremento derivante dal progetto per la sicurezza del sito archeologico, da parte del Ministero dell'Interno per Euro 4.737.211,20, ed un finanziamento del MiBAC di Euro 100.000 per i siti UNESCO. Per quanto attiene alle entrate proprie, il Parco alla luce del positivo *trend* degli incassi derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso del primo semestre dell'esercizio, ha stimato un importo di Euro 2.000.000 in aumento rispetto alla iniziale previsione di Euro 33.000.000.

In conseguenza di ciò, il Parco ha incrementato la stima dei capitoli di spesa strettamente correlati con l'andamento dell'entrata da biglietti d'ingresso, "aggio" al concessionario del servizio di biglietteria, per Euro 150.000 e la percentuale dovuta al MiBAC per i "luoghi della cultura" per Euro 300.000.

Per quanto attiene alle altre variazioni aumentative, come evidenziato nella tabella seguente, mutuata dalla relazione al presente documento, il Collegio osserva che l'incremento ha riguardato principalmente la spesa in conto capitale per Euro 10.874.578,19 (circa l'80%); all'interno di tale comparto, si segnalano quelle stimate nel capitolo delle "manutenzioni straordinarie" per Euro 10.814.578,19, facendo attestare la stima definitiva del capitolo a Euro 26.914.578,19.

In misura residuale, il Parco ha incrementato altri capitoli di spesa corrente, dandone conto nella relazione al presente documento.

| SPESE                    | Previsione iniziale    | Variazione             | Previsione finale      |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Spese correnti           | " 33.591.835,33        | " 2.851.200,00         | " 36.443.035,33        |
| Spese in conto capitale  | " 18.280.000,00        | " 10.874.578,19        | " 29.154.578,19        |
| Partite di giro          | " 2.402.500,00         | " -                    | " 2.402.500,00         |
| <b>Totale a pareggio</b> | <b>Ö 54.274.335,33</b> | <b>Ö 13.725.778,19</b> | <b>Ö 68.000.113,52</b> |

La gestione di cassa, dopo la variazione in disamina, prevede maggiori riscossioni per Euro 7.293.836,58 e maggiori pagamenti per Euro 50.580.484,63, facendo determinare un disavanzo di Euro 43.286.648,05, coperto con il totale utilizzo del fondo di cassa al 31 dicembre 2017 di Euro 71.148.201,83, già utilizzato in sede di redazione del bilancio 2018 per Euro 27.861.553,78.

Nel documento 2018 variato, sono stati aggiornati i residui attivi e passivi accertati in sede di rendiconto finanziario 2017, pari rispettivamente a Euro 1.132.993,93 e Euro 48.794.757,50.

Le partite di giro, inizialmente stimate in Euro 2.402.500 non presentano variazioni, tuttavia, la loro consistenza, trovando esatta corrispondenza nelle analoghe voci di entrata e spesa non concorrono alla determinazione dei risultati della gestione.

Il Collegio osserva altresì, che la proposta di variazione è stata redatta nel rispetto del sancito principio del pareggio di bilancio, pur tuttavia, segnala la necessità, che la gestione sia improntata, come di consueto, alla massima prudenza, effettuando continue operazioni di monitoraggio delle entrate proprie, in modo da poter tempestivamente intervenire e scongiurare criticità economiche e finanziarie.

**Tutto ciò premesso, il Collegio, sulla scorta anche della relazione illustrativa a cui fa rinvio per gli aspetti strettamente tecnici, esprime il parere favorevole all'approvazione della proposta di variazione al bilancio di previsione 2018".**

**Omissis..**

**Firmato**

Dr Gaetano Mosella

Dr Pietro Paolo Mauro