

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia (di seguito "Parco") nasce con il D.P.C.M. n. 123 del 24 giugno 2021 come Istituto del Ministero della Cultura dotato di autonomia speciale, di rilevante interesse nazionale, afferente alla Direzione Generale Musei.

Fino alla fine di agosto 2022, le spese di funzionamento e di manutenzione sono state assicurate dalla DRM-Lazio, a valle della relativa autorizzazione della DG-Musei e della DG-Bilancio.

Il bilancio di previsione finanziario 2024 è stato predisposto dal Direttore dell'Ente ed è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota del 11/12/2023.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 29 del 3/11/2023, avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2024" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013 ed adeguato in base alle circolari del MEF del 06.03.2017 e dell'01.06.2017 e lo schema è conforme alla normativa vigente.

Il Bilancio tiene conto delle entrate accertate e di quelle che si presume possano verificarsi durante l'esercizio di riferimento, sulla base delle comunicazioni ministeriali circa le erogazioni di fondi per l'anno 2024 e delle valutazioni del trend storico degli anni precedenti per quanto riguarda soprattutto gli introiti dei biglietti con particolare riferimento agli introiti di biglietteria dell'anno 2023.

Le spese per far fronte ai fabbisogni e alle attività istituzionali del Museo sono state quantificate sulla base di tali entrate.

Si segnala che il bilancio di previsione non prevede la spesa di personale dipendente che è in carico al Ministero della Cultura, che lo gestisce tramite NOIPA.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024 redatto nel principio del pareggio di bilancio¹ sia in termini di competenza che di cassa, è così riassunto:

¹(tale principio ai sensi dell'art. 13, c. 1, della legge n. 243/2012, per gli enti che operano in contabilità finanziaria, si intende raggiunto quando risulta conseguito un saldo non negativo in termini di cassa e di competenza tra le entrate e le spese finali. Ai fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato. In caso di mancanza del conseguimento dell'equilibrio di bilancio dovranno essere fornite informazioni in merito alle prospettive di riassorbimento del disavanzo)



QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno n.2024						
Entrate		Previsione definitiva anno 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2024	Differenza %	Previsione di cassa anno 2024
Entrate Correnti - Titolo I		Euro 2.005.572,37	117.432,63	2.123.005,00	5,86	2.123.280,00
Entrate conto capitale Titolo II		Euro 3.520.174,80	-124.860,60	3.395.314,20	-3,55	3.395.314,20
Gestioni speciali Titolo III		Euro 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV		Euro 247.500,00	2.000,00	249.500,00	0,81	249.500,00
Totale Entrate		Euro 5.773.247,17	-5.427,97	5.767.819,20	-0,09	5.768.094,20
Avanzo es. 2023	amministrazione utilizzato	1.963.179,84				470.420,22
Totale Generale		Euro 7.736.427,01		5.767.819,20		6.238.514,42
Spese		Previsione definitiva anno 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza Anno 2024	Differenza %	Previsione di cassa anno 2024
Uscite correnti Titoli I		Euro 1.889.198,12	153.806,88	2.043.005,00	8,14	2.187.061,70
Uscite conto capitale Titolo II		Euro 5.599.728,89	-2.124.414,69	3.475.314,20	-37,94	3.762.837,45
Gestioni speciali Titolo III		Euro 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III		Euro 247.500,00	2.000,00	249.500,00	0,81	288.615,27
Totale Uscite		Euro 7.736.427,01	-1.968.607,81	5.767.819,20	-25,45	6.238.514,42
Entrate non impiegate		Euro 0,00		0,00		0,00
Totale Generale		Euro 7.736.427,01		5.767.819,20		6.238.514,42




Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	4.650.345,51
Riscossioni previste	5.768.094,20
Pagamenti previsti	6.238.514,42
Saldo finale di cassa	4.179.925,29

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	2.604.236,75
Residui attivi iniziali	+	80.554,05
Residui passivi iniziali	-	485.219,89
Avanzo di amm.ne iniziale 2023	=	2.199.570,91
Accertamenti/impegni 2023		
Entrate accertate esercizio 2023	+	2.989.325,80
Uscite impegnate esercizio 2023	-	1.008.971,42
Variazioni nei residui 2022		
Variazioni residui attivi	-	0,00
Variazioni residui passivi	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	1.000.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	1.000.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2023		4.179.925,29

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 di € 4.179.925,29 sarà utilizzato in parte a copertura delle maggiori uscite di cassa correnti e in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2023 per un importo complessivo di 470.420,22.

ESAME DELLE ENTRATE

Handwritten signatures and initials, including a large stylized 'S' and a signature with the letter 'M' above it.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate correnti		Previsione Definitiva Anno 2023	Variazioni	Previsione Competenza anno 2024	Differenza %
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	1.243.065,94	196.934,06	1.440.000,00	15,84%
Altre Entrate	Euro	762.506,43	-79.501,43	683.005,00	-10,43%
Totale	Euro	2005.572,37	117432,63	2.123.005,00	5,85%

La consistenza delle Entrate Correnti di €2.123.005,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.440.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.440.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero della Cultura di € 1.440.000,00

Nel capitolo 1.2.1.001 - *Trasferimenti da parte del Ministero MiC* è presente innanzitutto lo stanziamento per il funzionamento 2024 del Parco di € 1.400.000,00, comunicato con nota prot. N. 22156 del 21/11/2023 - dal MIC|DG-MU_SERV I - avente a oggetto "Stanziamenti per l'annualità 2024 in favore degli Istituti autonomi afferenti alla Direzione generale Musei" e relativo piano di riparto.

Il finanziamento di competenza 2024 da parte del Ministero della Cultura si riferisce per:

€ 25.000,00 agli importi che saranno stanziati per il 2024 dalla Direzione Generale Bilancio per servizi per la "governance dei sistemi di prevenzione integrati relativi a: sicurezza e salute nei luoghi di lavoro; sistema certificativo connesso; gestione delle emergenze connessa al rischio antropico, alla vigilanza, alla accoglienza e alla fruizione del patrimonio culturale", come da Circolare n. 189 del 28.06.2021 della Direzione Generale Organizzazione.

Per le sedi del PACT il predetto importo è stato inserito in entrata e poi in uscita nel rispettivo capitolo di spesa 1.1.3.270 - servizi per sicurezza luoghi di lavoro (D. Lgs. 626/94 e s.m.).

- € 15.000,00 alle somme necessarie all'approvvigionamento dei buoni pasto per i dipendenti del Parco per il 2024. A tal proposito si precisa che il Parco si è correttamente registrato come Unità approvvigionante e sta provvedendo autonomamente con proprio calendario alle richieste di approvvigionamento. L'importo stimato è uguale a quello relativo al 2023. Lo stesso importo è stato inserito sia in entrata che in uscita, nel rispettivo capitolo di spesa 1.1.2.002.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 683.005,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 620.000,00

Cap. 1.3.1.001 - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni di € 20.000,00

Nel capitolo sono conteggiati gli introiti che si presume di incassare nel 2024 tramite la vendita di pubblicazioni.

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 600.000,00

L'importo di cui al capitolo 1.3.1003 entrate presunte derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso nelle quattro sedi di bigliettazione del Parco, per un totale di € 600.000,00, è stato determinato tenendo in considerazione gli introiti presunti per il 2024, stimandoli sulla base degli incassi effettivi realizzati nel 2023 e anche in considerazione dell'aumento tendenziale del numero dei visitatori.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 50.005,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 50.000,00

Il capitolo "proventi da concessione su beni" e royalties, per un totale di € 50.000,00, è relativo ai presunti introiti/royalties derivanti dalla concessione di diritti fotografici e di immagine, dai prestiti per mostre e dalle concessioni d'uso degli spazi museali a titolo oneroso.

Cap. 1.3.2.004 - Interessi bancari e postali di € 5,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 13.000,00

Cap. 1.3.4.001 - Contributi da privati di € 10.000,00
Nel 2024 si prevede di incassare circa € 10.000 da donazioni di privati.

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 3.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Conto Capitale		Previsione Definitiva 2023	Variazioni	Previsione Competenza 2024	Differenza %
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	3.520.174,80	-124.860,60	3.395.314,20	3,67%
Totale	Euro	3.520.174,80	-124.860,60	3.395.314,20	3,67%

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €3.395.314,20 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 3.395.314,20

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 3.395.314,20

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 3.395.314,20

In questo capitolo sono state incluse le entrate presunte derivanti dai contributi agli investimenti del MiC pari a € 127.295,20 come di seguito specificato:

- 50% degli importi (rispettivamente € 45.000,00 e € 37.500,00) dei progetti "Etruschi in Navetta", "Etruschi in Mongolfiera" finanziati con fondi a valere sulla legge 77/2006, e.f. 2022, come da circolare N.46 del Segretariato Generale del Ministero della Cultura protocollo N.16024 del 14/09/2023 e note del Segretariato Generale del Ministero della Cultura - Servizio II - Ufficio Unesco N.36647-8 del 02/11/2023;
- Quote cofinanziamento progetti di cui al punto precedente determinate rispettivamente in € 11.500,00 e € 8.600,00;
- Annualità 2023 del finanziamento previsto dal DM 467/2018 e s.m.i. pari a € 12.000,00 di cui alla nota n. 4552 del 31/10/2023 DG-SICUREZZA;
- Fondi straordinari antincendio di cui alla nota della DG-SICUREZZA protocollo n. 5048 del 04/12/2023 a riscontro della richiesta del Parco protocollo n. 2698 del 22/11/2023 pari a € 11.795,20.

Sono inoltre ricomprese nel capitolo le entrate relative ai 6 progetti finanziati con fondi PNRR, di cui nel 2023 il Parco ha ricevuto in acconto il 10 %, parzialmente impegnato nel corso dell'esercizio finanziario 2023 e la cui restante parte è confluita nell'avanzo vincolato. Pertanto, nella previsione 2024 sono stati inseriti gli importi relativi al restante 90 % delle somme assegnate al Parco, per un importo complessivo di € 3.268.019. Si coglie l'occasione per riepiilogare la situazione. Il Parco è ente attuatore dei seguenti progetti PNRR:

Linea di investimento PNRR 1.2 "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi" (M1C3)

- Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella necropoli della Banditaccia e nel Museo di Cerveteri" - CUP F97B22000350007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.996,00;
- Piano Eliminazione Barriere Architettoniche (PEBA) per la sede di Cerveteri - CUP F94H22000640007 - importo complessivo del finanziamento € 15.000,00;
- "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nell'area archeologica dei Monterozzi/Calvario di Tarquinia e nel Museo Nazionale Archeologico di Tarquinia" - CUP F87B21000190007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.137,00;
- Piano Eliminazione Barriere Architettoniche (PEBA) per la sede di Tarquinia - CUP F84H22000760007 - importo complessivo del finanziamento € 15.000,00

Linea di investimento PNRR 1.3 Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei" (M1C3)

- "Efficientamento energetico del museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco Archeologico di Tarquinia"
- CUP F84H22000750007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.000,00
- "Efficientamento energetico del museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco Archeologico di Cerveteri"
- CUP F94H22000630007 - importo complessivo del finanziamento € 600.000,00.

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €249.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 249,500,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 249.500,00

- Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 200.000,00
- Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 1.500,00
- Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00
- Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali di € 3.000,00
- Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 5.000,00
- Cap. 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 10.000,00
- Cap. 4.1.1.010 - Rimborso spese su contratti d'appalto di € 10.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 5.767.819,20 è risulta così suddivisa:

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023 sono rappresentate nella seguente tabella:

Spese Correnti Titolo I		Previsione Definitive anno 2023	Variazioni	Previsione Competenza 2024	Differenza %
Funzionamento	Euro	1.021.000,00	350.855,00	1.371.855,00	34,36%
Interventi diversi	Euro	848.198,12	-198.048,12	650.150,00	-23,34 %
Fondo di riserva	Euro	20.000,00	1.000,00	21.000,00	5%
Totale	Euro	1.889.198,12	153.806,88	2043.005,00	8,14%

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.371.855,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 21.000,00

Cap. 1.1.1.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi di € 1.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 20.000,00

Le uscite previste nei capp. 1.1.1.002-003 per un totale di € 21.000,00 sono relative ai rimborsi delle spese previste per i membri del Consiglio di Amministrazione del Parco (€ 1.000) e ai compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti del Parco, pari a € 20.000,00 che saranno però erogati dopo l'uscita del nuovo decreto interministeriale (Min. Cultura e Min. Economia e Finanze) che determini l'entità dei compensi del Collegio dei revisori,

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 141.949,24

Cap. 1.1.2.001 - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato di € 122.949,24



Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 15.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 2.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 2.000,00.

I rimborsi saranno erogati nel rispetto del "Regolamento interno concernente il rimborso spese di missioni all'interno e all'estero" - adottato con decreto n. 168 del 18/07/2017 del Segretariato generale del MiC.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.208.905,76

La previsione è stata calcolata basandosi sulla programmazione scientifico-culturale del Parco e sul quadro esigenziale relativo al funzionamento di tutta la struttura organizzativa, cercando di garantire il normale proseguimento dell'attività lavorativa del personale del Parco e al fine di garantire una corretta fruizione degli spazi dei siti da parte del visitatore e una valorizzazione sempre più ampia del patrimonio gestito.

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 10.000,00
In questo capitolo si sono contemplate le spese necessarie per l'acquisto di pubblicazioni specialistiche inerenti il settore dell'archeologia etrusca, utili per l'aggiornamento e per l'attività dei funzionari scientifici del Parco.

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.010 - Acquisto di carburanti di € 11.855,00
In questo cap. si è tenuto conto della necessità di acquistare carburante per il funzionamento della centrale termica del Museo Nazionale di Tarquinia, dalla quale dipende il riscaldamento sia delle sale espositive che degli Uffici.

Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.085 Telefonia € 15.000,00

Il Parco usufruisce attualmente di quattro linee telefoniche ubicate nelle biglietterie.

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 232.050,76

La valutazione della spesa relativa ai consumi 2024 nello specifico capitolo è stata effettuata sulla base dell'andamento medio annuo della spesa per energia elettrica sostenuta negli anni scorsi dall'Amministrazione precedente (DRM-Lazio) e sulla base delle spese effettivamente sostenute dal Parco nel 2023, che hanno subito un incremento oggettivo oltre alla recente acquisizione delle aree "esterne" alle zone recintate delle necropoli della Banditaccia di Cerveteri e dei Monterozzi di Tarquinia, elencate nel DM 380/2021, a seguito del passaggio formale di consegne fra il Parco e la Sabap-Vt-EM (Soprintendenza archeologica belle arti - Viterbo e Etruria Meridionale) avvenuto a fine novembre 2023.

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 10.000,00

In questo capitolo sono conteggiate le spese presunte necessarie per coprire i costi delle utenze di gas, qualora gli accertamenti tecnici avviati dovessero suggerire una conversione della centrale termica del museo di Tarquinia da gasolio a gas

cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.130 - Noleggi di impianti e macchinari di € 1.000,00



Cap. 1.1.3.145- Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 200.000,00

Nella voce "spese per manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari" per € 200.000,00 sono ricomprese le previsioni di spesa per l'impegnativa manutenzione di tutti gli impianti tecnologici e di sicurezza del Parco, cioè gli ascensori, gli impianti elettrici, gli impianti di sicurezza ed antincendio e tvcc, gli impianti idrico-sanitari, gli impianti di riscaldamento.

Cap. 1.1.3.150 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 300.000,00

Nel presente capitolo si è tenuto conto della estensione delle aree archeologiche di competenza del Parco (oltre 10 ettari solo a Cerveteri), che comprendono estesi settori aperti al pubblico caratterizzati dalla presenza di vegetazione spontanea, siepi, arbusti e distese prative che necessitano di continua cura, a cui si aggiungono le aree con piante ornamentali messe a dimora dalle precedenti amministrazioni. Alla luce della recente acquisizione delle aree "esterne" ai recinti delle necropoli di Banditaccia (Cerveteri) e Monterozzi (Tarquinia) prevista dal DM 380 del 21 ottobre 2021, l'estensione di tali aree aumenterà considerevolmente e richiederà pertanto adeguati finanziamenti per la manutenzione ordinaria delle aree verdi.

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfezione di € 200.000,00

In questo capitolo sono prese in considerazione le spese che si ritengono necessarie per garantire la pulizia, l'igiene e il decoro dei Musei e delle aree archeologiche incluse nel Parco compreso le aree esterne aperte al pubblico. In tali costi rientrano anche le spese per le disinfezioni periodiche da animali striscianti e volanti e le spese di derattizzazione.

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 20.000,00

In tale capitolo si sono presi in considerazione i costi dei servizi di facchinaggio che si renderanno necessari per la movimentazione di opere esposte e/o in deposito, in occasione dei lavori previsti di riallestimento delle sale espositive nei musei di Cerveteri e Tarquinia e di mostre temporanee

Cap 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-software di € 25.000,00

Cap 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 15.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 650.150,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 513.550,00

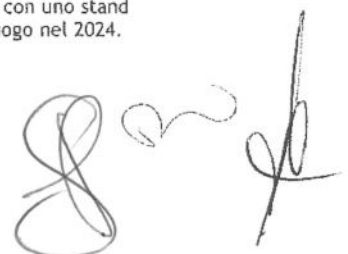
Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 20.000,00

Cap. 1.2.1.037 - Acquisto vestiario di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 30.000,00

Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione di € 19.550,00

In questa voce rientrano le spese previste per garantire la partecipazione, eventualmente con uno stand dedicato, a eventi nazionali di promozione dei siti e dei musei archeologici che avranno luogo nel 2024.



Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 150.000,00
La previsione di spesa di € 150.000,00 è finalizzata al prosieguo delle attività scientifiche e di valorizzazione già avviate dal Parco nel 2023, e soprattutto all'obiettivo di dar seguito al programma culturale 2024, che prevede manifestazioni culturali, congressi, convegni, presentazioni di libri, conferenze e reading, mostre.

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità di € 20.000,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 30.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 9.000,00

Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza di € 25.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 200.000,00

In questa voce sono contemplate le uscite che si prevede di sostenere per attivare eventuali collaborazioni professionali tenuto conto della perdurante carenza di personale tecnico-scientifico-amministrativo. L'eventuale procedura di reclutamento di liberi professionisti ed esperti dovrà seguire le istruzioni contenute nella circolare 89 della DG-Musei del 13.09.2022 recante "indicazioni operative sulle procedure di selezione pubblica volte alla individuazione di esperti ex art. 7 comma 6 del D.lgs. 30 marzo 2001, n°165 e ss. mm.ii", indirizzata specificamente agli Istituti del MIC dotati di autonomia speciale.

Si raccomanda nuovamente l'Ente Parco, prima di attivare eventuali collaborazioni professionali con personale esterno di verificare attentamente che non sussistano risorse interne atte a svolgere l'attività richiesta anche in considerazione delle recenti assegnazioni di personale ad integrazione dell'organico già esistente.

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 120.600,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 120.000,00

L'importo previsto corrisponde al 20% degli introiti da bigliettazione, previsti in € 600.000,00 annui a favore degli Istituti più bisognosi a seguito dell'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 600,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 10.000,00

Comprendenti oneri bancari per tenuta conto e commissioni per pagamenti tramite POS.

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 3.000,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 1.000,00

L'importo dell'Imposta sulle Attività produttive stanziata in Bilancio di Previsione per l'anno 2024 è pari all'8,50% dei compensi lordi, pari ad € 7.500,00, che saranno erogati al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti non appena verrà emanato, di concerto tra il Ministero della Cultura e quello dell'Economia, il provvedimento di definizione del Compenso del Collegio dei revisori del Parco archeologico di Cerveteri e Tarquinia.

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 3.000,00

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 3.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 21.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 21.000,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono così costituite:



Spese Conto capitale		Previsione Definitiva 2023	Variazioni	Previsione Competenza 2024.	Differenza %
Investimenti	Euro	5.599.728,89	-2.124.414,69	3.475.314,20	-37,93%
Totale	Euro	5.599.728,89	-2.124.414,69	3.475.314,20	-37,93%

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 3.475.314,20

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 3.475.314,20

- Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 5.000,00
- Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 30.000,00
- Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 10.000,00
- Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 5.000,00
- Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 3.395.314,20

Nel capitolo 2.1.2.020 sono state incluse le spese presunte relative ai progetti di cui agli investimenti del MIC pari a complessivi € 127.295,20

In questo capitolo sono state incluse inoltre le spese presunte relative ai 6 progetti finanziati con fondi PNRR, di cui nel 2023 il Parco ha ricevuto in acconto il 10 %, parzialmente impegnato nel corso dell'esercizio finanziario 2023 e la cui restante parte è confluita nell'avanzo vincolato. Nella previsione 2024 sono state calcolate le quote mancanti pari al 90% degli importi. Si coglie l'occasione per riepilogare la situazione. Il Parco è ente attuatore dei seguenti progetti PNRR:

Linea di investimento PNRR 1.2 "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi" (M1C3)

- Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella necropoli della Banditaccia e nel Museo di Cerveteri" - CUP F97B22000350007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.996,00;
- Piano Eliminazione Barriere Architettoniche (PEBA) per la sede di Cerveteri - CUP F94H22000640007 - importo complessivo del finanziamento € 15.000,00;
- "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive nell'area archeologica dei Monterozzi/Calvario di Tarquinia e nel Museo Nazionale Archeologico di Tarquinia" - CUP F87B21000190007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.137,00;
- Piano Eliminazione Barriere Architettoniche (PEBA) per la sede di Tarquinia - CUP F84H22000760007 - importo complessivo del finanziamento € 15.000,00

Linea di investimento PNRR 1.3 Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei" (M1C3)

- "Efficientamento energetico del museo di Tarquinia e degli edifici accessori del Parco Archeologico di Tarquinia" - CUP F84H22000750007 - importo complessivo del finanziamento € 1.000.000,00
- "Efficientamento energetico del museo di Cerveteri e degli edifici accessori del Parco Archeologico di Cerveteri" - CUP F94H22000630007 - importo complessivo del finanziamento € 600.000,00.

Relativamente ai fondi del PNRR, si rammenta che deve essere assicurata la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di un'apposita codifica contabile per l'utilizzo delle suddette risorse e che tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa devono essere conservati su supporti informatici adeguati e resi disponibili per le attività di controllo e di audit, secondo quanto previsto dall'art. 9, comma 4, del D.lgs. 31 maggio 2021, n.77.

- Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria reperti archeologici di € 20.000,00
- Cap. 2.1.2.023 - Manutenzione straordinaria aree verdi di € 10.000,00

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 249.500,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 249.500,00

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano a € 249.500,000 e comprendono le entrate e le uscite che L'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto terzi le quali costituiscono al tempo stesso un debito e un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate. Nei vari capitoli in uscita sono riportate le corrispondenti voci e i medesimi importi già indicati nelle entrate delle partite di giro.



RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Nella previsione degli stanziamenti, anche per l'anno 2024, non sono state considerate le disposizioni relative al contenimento della spesa pubblica previste dal D.L. 31 maggio 2010, n. 78, e delle Circolari della RGS n. 26/2016 e n. 18/2017, poiché non più previste per gli Istituti e i Musei dotati di autonomia speciale, già a decorrere dal 01/01/2019, così come stabilito dall'art. 1 c. 804 della Legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019).

Si raccomanda tuttavia l'ente Parco, così come già fatto in fase previsionale, di adottare, anche in fase gestionale, comportamenti atti ad assicurare il contenimento delle spese, con particolare riferimento a quelle non correlate direttamente alla "mission" istituzionale

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Rag. Antonio DI LAURENZIO

(Presidente)

Dott. Pietro SIGNORIELLO

(Componente)

Dott. Angelo TREMENTOZZI

(Componente)

