



Ministero della Cultura
Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024
REDATTO IL 11/12/2023

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia (in seguito: Parco) per l'Esercizio Finanziario 2024. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia.

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Si rappresenta, in premessa, che il Parco è entrato in funzione solo nella primavera 2022 con la presa di servizio del Direttore e ha acquisito la piena operatività nell'autunno inoltrato dello stesso anno, allorché è stato attivato il servizio di cassa. Il 2023 è stato dunque un anno di assestamento. In tale periodo le lacune in organico sono state colmate solo parzialmente e la mancanza di personale sia nei ruoli amministrativi che nei ruoli tecnico-scientifici ha condizionato negativamente l'attività contrattualistica e l'avanzamento dei progetti. La previsione per il 2024 risente di queste difficoltà organizzative ed è improntata pertanto alla prudenza.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2024, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

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

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.005.572,37	117.432,63	2.123.005,00	5,86	2.123.280,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.520.174,80	-124.860,60	3.395.314,20	-3,55	3.395.314,20
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	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
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.963.179,84		0,00		470.420,22

Totale Generale	Euro	7.736.427,01		5.767.819,20		6.238.514,42
------------------------	-------------	---------------------	--	---------------------	--	---------------------

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 con cui si comunicava che, al fine di garantire la continuità dei suddetti servizi e di soddisfare il fabbisogno complessivo di adempiere agli obblighi previsti dal D.Lgs. 81/2008, in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, l’Amministrazione centrale aveva stipulato, in data 28.05.2021 con il R.T.I. con mandataria Sintesi S.p.A., il contratto rep. n. 68, i cui servizi sono erogati a favore di tutte le sedi del Ministero, centrali e periferiche, compresi gli uffici delle Direzioni Generali, il Segretariato Generale, il Gabinetto del Ministro e le sedi del Comando dei Carabinieri del Nucleo Tutela del Patrimonio Culturale, della durata di 36 mesi a decorrere dal 01 luglio 2021. Per le sedi del Parco archeologico di Cerveteri e Tarquinia l’importo stimato è pari a € 25.000,00. Il medesimo importo è stato inserito sia in entrata che 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. Buoni pasto. La previsione è stata quantificata in maniera presuntiva; le eventuali maggiori entrate per l’approvvigionamento dei buoni pasto trasferite dal MiC saranno oggetto di variazione di bilancio durante il corso dell’esercizio 2024.

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 1.3.1.003 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. Per la previsione si è considerato anche che a partire dalla primavera 2024 nelle quattro sedi del Parco saranno avviati auspicabilmente il servizio di distribuzione di bevande calde e fredde e snack tramite distributori automatici e i servizi aggiuntivi minimi, compatibilmente con il riscontro che avranno gli avvisi di manifestazione di interesse che si faranno, e potranno dunque confluire nelle casse del Parco anche i relativi canoni concessori. In caso di introiti superiori o inferiori rispetto alla previsione, si interverrà in sede di variazione di bilancio.

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

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:

- Quota restante degli importi (rispettivamente € 63.000,00 e € 52.500,00) 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;
- 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 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.

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 economali 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

La previsione di spesa per l'esercizio 2024, è stata calibrata tenendo presente che il Parco è un Istituto ad autonomia speciale del MiC di recente istituzione e può disporre di un quadro di esperienze pregresse limitato a un solo anno e mezzo di gestione. I dati relativi alle uscite non sono pertanto ancora consolidati. Ogni capitolo di spesa, di conseguenza, è stato modulato con prudenza tenendo conto dello stato reale delle cose e delle criticità legate alla fase di avviamento del nuovo Istituto, che permangono rilevanti, soprattutto per quanto attiene all'avvio e alla gestione di procedure amministrative che comportano l'intervento di Rup tecnici. A tali esigenze questa Amministrazione deve far fronte senza ancora poter disporre di tutte le risorse umane necessarie all'attività contrattualistica. 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). Le previsioni sono state comunque formulate in un'ottica di attenta ed oculata gestione delle risorse disponibili.

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

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.889.198,12	153.806,88	2.043.005,00	8,14	2.187.061,70
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.599.728,89	-2.124.414,69	3.475.314,20	-37,94	3.762.837,45
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	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
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Eur o	7.736.427,01		5.767.819,20		6.238.514,42

La consistenza delle Uscite Correnti di €2.043.005,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

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. Come base di calcolo si è utilizzato il decreto del MIBACT di concerto con il MEF n. 248 del 18.05.2018, comunicato con Circolare n. 72 del 26.07.2018 dalla Direzione Generale Bilancio, Servizio II, - prot. n. 8979, con il quale sono stati fissati per gli Istituti dotati di autonomia speciale i compensi annui, al lordo di ogni onere di legge, spettanti al Presidente e ai componenti dei rispettivi collegi dei revisori dei conti, nonché il DPCM n. 143 del 23 agosto 2022, Regolamento in attuazione dell'art. 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante agli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici. Si rappresenta tuttavia che il Parco, essendo stato istituito successivamente alla data del Decreto interministeriale citato, non compare in esso e pertanto l'importo è stato calcolato provvisoriamente con ragionamento analogico prendendo come riferimento altri istituti autonomi di seconda fascia, in attesa che esca il nuovo decreto inter-ministeriale che stabilisca l'importo esatto. Con nota prot. 439 del 17/03/2023 avente ad oggetto "compenso dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti" il Parco ha rappresentato alla Direzione Vigilante la necessità di sollecitare il provvedimento di determinazione dei compensi.

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

Il Parco intende accantonare una quota degli introiti da bigliettazione come previsto a beneficio degli Istituti Autonomi dall'art.4 del decreto legge n. 104 del 2019 convertito in legge del 18 novembre 2019 n.132 che così recita "*al fine di migliorare la fruibilità e la valorizzazione degli Istituti e dei Musei di Autonomia Speciale di introiti derivanti da quanto previsto dal Comma 3 al netto della corrispondente quota destinata al funzionamento sono versati dai medesimi Istituti e Musei all'entrata del Bilancio dello Stato e riassegnati con Decreto del MEF all'incremento del Fondo Risorse Decentrate del Mibact in deroga all'art. 23 Comma 2 del Decreto Legislativo 2017 n.75, per essere destinati alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale coinvolto in specifici progetti locali presso i predetti Istituti e Musei nel limite massimo complessivo del 15% del trattamento tabellare annuo lordo, secondo criteri stabiliti mediante la contrattazione collettiva integrativa*". La quota che si intende accantonare corrisponde al 10 % della somma calcolata secondo i criteri stabiliti dalla norma su richiamata.

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 15.000,00

Sul capitolo 1.1.2.002 relativo all'approvvigionamento dei buoni pasto del personale dipendente del Parco viene inserito un importo di € 15.000,00 in totale derivante da conteggi approssimativi effettuati sulla base del 2023 (pari importo previsto in entrata); la previsione in entrata e in uscita è stata quantificata con prudenza; le eventuali maggiori entrate per l'approvvigionamento dei buoni pasto trasferite dal MiC saranno postate in uscita per il tramite di future variazioni di bilancio durante il corso dell'esercizio 2024.

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

Nel bilancio di previsione non sono inseriti oneri per il personale in attività di servizio, in quanto, vista anche l'entrata in vigore del cedolino unico, l'intero costo del personale è a carico del Ministero, fatto salvo per le spese inerenti le missioni, quantificate per gli spostamenti sul territorio nazionale in € 2.000,00.

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

Le uscite previste in questo capitolo sono relative ai rimborsi spettanti al personale del Parco impegnato nelle missioni all'estero. 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 cap. 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

L'articolazione del Parco su due sedi operative, comprendenti ciascuna uffici e postazioni lavorative diversificate, impone una previsione abbastanza consistente di spesa per l'acquisto di carta per stampanti e articoli di cancelleria.

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. Considerati gli aumenti delle materie prime e dell'energia, nella stima della spesa si è seguito un criterio di prudenza.

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

Tra i medicinali e il materiale sanitario di cui è previsto l'acquisto è stato considerato in primo luogo l'approvvigionamento di visiere, mascherine chirurgiche e mascherine FFP2, visti gli episodi di recrudescenza dell'epidemia da COVID-19 che hanno caratterizzato anche il 2023. Il fine è di garantire al personale le necessarie dotazioni di prevenzione individuale per espletare in sicurezza le attività lavorative. Si prevede inoltre di integrare con ulteriori acquisti rispetto a quelli già operati nel 2023 le dotazioni di dispositivi di protezione individuale necessari per accedere ed operare in sicurezza all'interno di ipogei e cantieri (scarpe anti-infortunio, caschi di protezione).

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 15.000,00

Il Parco usufruisce attualmente di quattro linee telefoniche ubicate nelle biglietterie delle rispettive sedi, che sono state oggetto di voltura a seguito del passaggio di consegne con la Direzione Regionale Musei del Lazio. Poiché la convenzione Consip di telefonia fissa relativa al Lazio è scaduta, si è deciso di continuare a farsi approvvigionare dal fornitore precedente contrattualizzato da DRM-Lazio, Telecom Italia spa, in attesa della pubblicazione del nuovo bando Consip, procedendo contestualmente a un serrato monitoraggio delle spese.

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

Dopo aver perfezionato le volture dei POD relativi alla fornitura dell'energia elettrica presso le proprie sedi a seguito del passaggio di consegne fra il Parco e la DRM-Lazio il Parco ha aderito alle convenzioni Consip attive per il Lazio (Bando energia elettrica 20, Lotto 10: Provincia di Roma; Lotto 11: Lazio esclusa la provincia di Roma). 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. Si è considerato inoltre che l'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 avvenuto a fine novembre 2023, comporterà presumibilmente nel 2024 un ulteriore aumento della spesa energetica a carico del Parco. In previsione di tutto ciò, si è stimato prudenzialmente una spesa di € 232.050,76 annui.

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 la 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. Alla data della presente relazione non risulta attivata la convenzione Facility management beni culturali-Lotto 7, Lazio e Abruzzo, che

avrebbe dovuto essere pubblicata entro il primo trimestre 2023. In attesa che ciò avvenga e per avere tempo e modo di verificare i profili di convenienza dell'accordo quadro "Facility management Beni Culturali – Grandi immobili, Lotto 11", l'Amministrazione si ripromette di prendere tempestivamente contatto con il soggetto affidatario per l'attività di analisi propedeutica all'eventuale adesione all'accordo quadro e alla emissione di una richiesta preliminare di fornitura di RPF. Intanto la continuità dei servizi di manutenzione del Parco verrà assicurata tramite singoli affidamenti a ditte specializzate nel settore della manutenzione e riparazione degli impianti.

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 disinfestazione 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, stimate sulla base delle spese sostenute nel 2023. Data l'articolazione ramificata del Parco in più sedi, che includono da un lato edifici storici di ampia metratura e numerosi edifici accessori moderni, e dall'altro estese aree esterne aperte al pubblico, tutte necessitanti di una costante attività di pulizia e igienizzazione, si stima che i costi del 2024 siano di € 200.000,00 circa. In tali costi rientrano anche le spese per le disinfestazioni 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

Trattasi del contratto 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", stipulato dall'Amministrazione centrale in data 28 maggio 2021, con il R.T.I. con mandataria Sintesi S.p.A., i cui servizi sono erogati a favore di tutte le sedi del Ministero, centrali e periferiche, compresi gli uffici delle Direzioni Generali, il Segretariato Generale, il Gabinetto del Ministro e le sedi del Comando dei Carabinieri del Nucleo Tutela del Patrimonio Culturale, della durata di 36 mesi a decorrere dal 01 luglio 2021. La spesa prevista per i siti del Parco in base alla suddetta convenzione, per l'anno 2024, è pari ad € 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 a fini turistici che avranno luogo nel 2024, come la manifestazione Tourisma (che si svolgerà a Firenze in primavera) e la Borsa mediterranea del turismo archeologico (che si svolgerà a Paestum in autunno). Ulteriori spese sono previste per attività di promozione del “brand” del Parco.

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. Alcune di queste manifestazioni saranno organizzate in occasione di due importanti anniversari: 1) il centenario della inaugurazione del Museo archeologico nazionale di Tarquinia e 2) il ventennale del riconoscimento Unesco e dell’iscrizione delle necropoli etrusche di Cerveteri e Tarquinia nella lista del Patrimonio mondiale dell’Umanità. In particolare si prevede di organizzare alcune mostre temporanee nei Musei di Cerveteri e Tarquinia, finalizzate alla valorizzazione dei materiali in deposito nonché di materiali che sono sì esposti, ma necessitano di specifici apparati didattici, come le opere corredate di epigrafi ed iscrizioni. A questo tipo di iniziative si aggiungeranno una o più esposizioni. Si prevede inoltre di organizzare un convegno internazionale sulla Tomba dei Rilievi.

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c 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

In previsione del popolamento del sito web istituzionale del Parco, attualmente in fase di potenziamento, e di iniziative editoriali e di promozione che si svolgeranno nel corso del 2024, si prevede di utilizzare le risorse appostate in questo cap. per servizi di traduzione linguistica, inclusa quelle relative in sistema LIS. Si prevede inoltre di ricorrere a servizi esterni di traduzione dall’italiano all’inglese (o altra lingua comunitaria) per implementare i testi didascalici che corredano i materiali archeologici esposti nei musei di pertinenza del Parco.

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

In questa voce sono contemplate le spese presunte per l’acquisto di servizi di consulenza specialistica propedeutici alla pianificazione di attività di monitoraggio e alla realizzazione di interventi relativi alla conservazione, alla manutenzione, alla fruizione e alla valorizzazione dei siti museali e delle aree archeologiche di pertinenza del Parco.

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 per supportare l’attività tecnica e amministrativa nella gestione dei progetti che il Parco sta portando avanti, tenuto conto della perdurante carenza di personale tecnico-scientifico-amministrativo. L’eventuale procedura di reclutamento di liberi professionisti ed esperti secondo 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, sarà condotta nel rispetto del dettato del D.Lgs. 165/2001, solo dopo aver verificato l’inesistenza delle competenze richieste all’interno del MiC.

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. In base alla normativa vigente del MiC è prevista l’istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero del 20% degli introiti di ogni Museo/Parco archeologico al netto dell’aggio del concessionario, da riversare l’anno successivo agli Istituti più

bisognosi. È stato preventivato un costo di € 120.000,00, pari al 20% della previsione degli incassi dei biglietti di € 600.000,00 (a tal proposito si precisa che il Parco non ha affidato in concessione i propri servizi aggiuntivi e dunque non è prevista la corresponsione dell'aggio).

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

Con Circolare n. 3/2018 del 18.01.2018 la Direzione generale Musei, su indicazione del Ministro dei Beni e delle attività culturali e del turismo, ha invitato tutti gli istituti a determinare dal 2018 la percentuale dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso da versare all'ex Fondo ENPALS, per l'assistenza e la previdenza di pittori, scultori, musicisti, scrittori ed autori ai sensi dell'art. 1, c. 5 quater, del D.M. 11 dicembre 1997, n. 507, entro valori oscillanti tra lo 0,10% e lo 0,50% del ricavo lordo. In ossequio a tali disposizioni, si è ritenuto di accantonare anche per l'anno 2024 una percentuale pari allo 0,10% delle entrate per ricavi lordi da bigliettazione previste per € 600.000,00.

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 10.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 10.000,00

Le uscite per oneri finanziari per un totale stimato di € 10.000,00 sono relative alle spese per la tenuta del conto bancario del Parco, da corrispondere annualmente all'Istituto cassiere in base al contratto sottoscritto a seguito dell'affidamento quinquennale del servizio di cassa e tesoreria, e alle commissioni bancarie previste per le transazioni con moneta elettronica, effettuate tramite i POS installati presso le biglietterie.

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, compensi assimilati ai fini IRAP ai redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex art. 50 del TUIR.

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

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 21.000,00

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

L'importo del Fondo di riserva è stato calcolato, così come previsto dall'art. 17 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 *“Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70”*, in una percentuale compresa tra l'1% e massimo il 3% delle uscite correnti per l'anno 2024.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €3.475.314,20 è determinata come meglio di seguito specificata:

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

In questo capitolo sono state incluse le spese presunte relative ai progetti di cui agli investimenti del MiC pari a complessivi € 127.295,20 come di seguito specificato:

- Quota restante degli importi (rispettivamente € 63.000,00 e € 52.500,00) 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;
- 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.

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.

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

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

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

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 200.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 1.500,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese c/terzi su contratti d'appalto di € 10.000,00

CONCLUSIONI

Per l'anno 2024 il Parco si propone di completare il processo di organizzazione amministrativa dell'Istituto ad autonomia speciale avviato nel 2022, di garantire tutte le attività di manutenzione necessarie per il regolare funzionamento dell'Istituto, di assicurare la conservazione dei siti museali e delle aree archeologiche e di sviluppare ulteriormente l'attività di valorizzazione del patrimonio ricevuto in gestione dalla DRM-Lazio e dalla Sabap-Vt-EM. Saranno promosse la formazione, l'educazione e la ricerca, l'inclusione, la conoscenza e la fruizione dei beni culturali gestiti dal Parco in Italia e all'estero. In linea con le indicazioni ministeriali e con la nuova definizione di Museo promossa dall'ICOM, nel 2024 i luoghi della cultura facenti parte del Parco cercheranno di essere più inclusivi e di coinvolgere i vari pubblici in maniera sempre più efficace. La gestione delle risorse finanziarie, strumentali e umane del Parco sarà realizzata all'interno di un percorso graduale, nello sforzo costante di far diventare il Parco il baricentro di un distretto culturale incentrato sulla identità etrusca.

Tarquinia, 11 dicembre 2023

IL DIRETTORE