

*Ministero della cultura*

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

**PROPOSTA DI SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DEL PARCO
ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Premesso che il bilancio di previsione del Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia (in seguito: Parco), Istituto del Ministero della Cultura dotato di autonomia speciale (D.M. 380 del 27/10/2021), per l'esercizio finanziario 2024 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con verbale della seduta del 27 dicembre 2023, delibera n. 5 corredato dal parere favorevole dei revisori ed è stato approvato dalla Direzione Generale Musei del MIC con decreto n. 259 del 27 marzo 2024;

Premesso che in data 29 aprile 2024 con delibera n. 10 il Consiglio di amministrazione del Parco ha approvato il Bilancio Consuntivo della gestione 2023 previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 2 del 29/04/2024;

Premesso che in data 25 giugno 2024 con prot. n. 175063 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha dato parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo della gestione 2023;

Premesso che in data 17/04/2024 con prot. n. 2421 la Direzione Generale Musei ha approvato il Bilancio Consuntivo della Gestione 2023;

Premesso che in data 23 luglio 2024 con delibera n.20 il Consiglio di amministrazione del Parco ha approvato la I variazione al Bilancio di Previsione 2024;

Premesso che in data 28 ottobre 2024 con prot. n. 225624 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha dato parere favorevole all'approvazione della I variazione al Bilancio di Previsione 2024;

Premesso che in data 22/11/2024 con decreto n. 1000 la Direzione Generale Musei ha approvato la I variazione al Bilancio di Previsione 2024;

Premesso che il Parco è risultato assegnatario di un contributo pari ad € **63.000,00** da parte del Ministero della Cultura con Decreto 246 del 31/07/2024 "Individuazione degli interventi a favore dei Siti italiani iscritti nella Lista del Patrimonio Mondiale dell'UNESCO ai sensi dell'articolo 4, comma 1, lettere a), c), d), d-bis) della legge 20 febbraio 2006, n.77 a valere sul capitolo 7305 per l'anno 2023", a seguito di partecipazione del Parco all'Avviso Pubblico emanato dal Segretario Generale il 4 agosto 2023 prot. 27416. Titolo progetto approvato "IN VIAGGIO ALLA SCOPERTA DELLE NECROPOLI ETRUSCHE DI CERVETERI E TARQUINIA";

Premesso che il Parco è risultato assegnatario di una errata erogazione pari ad € **180.554,09** da parte del Ministero della Cultura. Poiché tale somma era destinata alla Direzione Regionale Musei Nazionali Campania la stessa viene trattenuta in attesa di indicazioni relativi alla restituzione.



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

Premesso che nel corso della gestione, si è verificata la necessità di apportare le seguenti ulteriori variazioni:

- Iscrizione in bilancio previsionale 2024 della somma di euro 20.000,00 per l'assestamento buoni pasto per il personale dipendente del Parco;
- Iscrizione in bilancio previsionale 2024 della somma di euro 60.000,00 per la maggiore vendita dei biglietti, stimata sulla base degli introiti da bigliettazione dei mesi precedenti e in base all'andamento tendenziale;
- Iscrizione in bilancio previsionale 2024 dell'importo di euro 1.584,73 per entrate diverse;
- Iscrizione in bilancio previsionale 2024 della somma di euro 525,14 per l'erogazione del 5x1000.

Dato atto che nel bilancio di previsione 2024 non veniva prevista nessuna somma relativamente agli importi citati in premessa in quanto assegnati al Parco solo di recente, dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2023;

Tutto ciò premesso, considerato e dato atto

si manifesta l'esigenza di proporre una variazione al **Bilancio di previsione 2024** per i motivi illustrati in premessa.

Tenuto conto che le variazioni proposte garantiscono il rispetto del principio del pareggio di bilancio e che la proposta di variazione prevede di incrementare le previsioni di entrata per complessivi euro 405.663,96 € e di incrementare le previsioni di spesa per un importo complessivo di euro 405.663,96 €.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il personale	20.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi	525,14	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	60.000,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	180.554,09	0,00



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	1.584,73	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			262.663,96	0,00

La variazione relativa alle Entrate correnti è pari a € 262.663,96

Capitolo 1.2.1.001 Articolo 2.01.01.001/B – *Trasferimenti da parte del Ministero MIBAC per il personale.*

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di **€ 20.000,00**, in quanto a seguito delle nuove assunzioni e delle maggiori turnazioni dei dipendenti, l'Ufficio del Personale ha effettuato una stima dei buoni pasto necessari per il personale in servizio presso il Parco fino alla data del 31/12/2024 che rilevava un aggiornamento del quadro esigenziale. Si rappresenta che il Parco in data 13/09/2024 con la Delibera n.2 ha ritenuto necessario effettuare una variazione compensativa in uscita per far fronte al pagamento dei buoni pasto al personale, previo parere positivo del Collegio dei Revisori dei Conti, rilasciato con email del 12 settembre 2024 del Presidente dello stesso, che autorizzava la variazione compensativa all'interno della stessa unità previsionale di base per l'importo di euro 20.000, prudenzialmente stimato per le predette necessità fino a fine anno 2024;

Si procede pertanto a distribuire la predetta somma nei capitoli di uscita della UPB 1.1 - Funzionamento;

Capitolo 1.3.1.003 Articolo 3.01.02.01.013 – *Proventi dalla vendita di biglietti*

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di **€ 60.000,00**, in ragione dell'andamento registrato negli ultimi mesi; si rende necessario adeguare la quota di previsioni degli incassi provenienti dalla vendita dei biglietti.

Capitolo 1.3.4.006 Articolo 3.05.99.99.999 - Entrate diverse.

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di **€ 1584,73**, in quanto con la reversale n. 1105 si è provveduto a registrare la somma ricevuta per l'estinzione c/c 0251/006904 relativa all'estinzione della ricarica della carta prepagata.

Capitolo 1.2.1.001 Articolo 2.01.01.01.001/D – *Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi.*

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di **€ 525,14**, per l'erogazione del contributo 5x1000.

Capitolo 1.3.4.004 Articolo 3.05.02.03.001 – *Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali*

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di **€ 180.554,09** erogata da parte del Ministero della Cultura ma destinata alla Direzione Regionale Musei Nazionali Campania.

La variazione positiva relativa alle Entrate in Conto Capitale riguarda i seguenti capitoli:



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE		63.000,00	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 MIBACT	63.000,00	0,00

La variazione relativa alle Entrate in conto capitale è pari a € 63.000,00

Capitolo 2.2.1.001 Articolo 4.02.01.01.001/A – *Contributi agli investimenti da MIBAC - Individuazione degli interventi a favore dei Siti italiani iscritti nella “Lista del Patrimonio UNESCO”. L. 77/2006 -PODCAST*

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di € **63.000.00**, in quanto tale finanziamento, erogato per la realizzazione dei podcast è stato assegnato al Parco dopo l’approvazione del bilancio di previsione 2024:

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

La variazione relativa alle Entrate gestioni speciali è pari a € 0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	80.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			80.000,00	0,00

La variazione relativa alle Entrate partite di giro è pari a € 80.000.00



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

Capitolo 4.1.1.090 Articolo 7.01.01.02.001 - IVA in regime di split

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di € **80.000,00** in considerazione dei pagamenti previsti di effettuare fino al 31 dicembre 2024;

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	405.663,96	
----------------------------------	------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il personale	20.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi	525,14	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	60.000,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	180.554,09	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	1.584,73	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	63.000,00	0,00
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	80.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			405.663,96	0,00

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	525,14	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	20.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	21.540,00	0,00



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	20.000,00	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	300,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	5.000,00	0,00
1.2.1.025	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	1.584,73	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	12.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	60,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	1.000,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	100,00	0,00
1.2.5.001	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	180.554,09	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			262.663,96	0,00

La variazione relativa alle spese correnti è pari a 262.663,96.

Le maggiori spese si rendono necessarie per garantire la manutenzione ordinaria degli immobili, la riparazione di impianti e macchinari, nonché la pulizia nelle sedi della cultura afferenti al Parco Archeologico di Cerveteri e Tarquinia compresi gli immobili e le aree demaniali afferenti i complessi monumentali di cui al DM del 27/10/2021 n. 380, consegnati al Parco dalla Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e Paesaggio per la provincia di Viterbo e per l'Etruria meridionale in data 27.11.2023 al PACT.

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	63.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			63.000,00	0,00

La variazione relativa alle Uscite in conto capitale è pari a € 63.000,00

Capitolo 2.1.2.024 Articolo 2.02.03.99.001 – *Spese di investimento per i beni immateriali n.a.c.* — € **63.000,00.**

La variazione si rende necessaria per l'avvio del progetto che prevede la realizzazione di puntate podcast, illustrati nel progetto come da richiesta inviata al Ministero della Cultura – Ufficio Unesco in data 6 ottobre 2023 e finanziamento assegnato dal Ministero della Cultura con Decreto 246 del 31/07/2024;



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

USCITE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

La variazione relativa alle Uscite gestioni speciali è pari a € 0,00

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	80.000,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			80.000,00	0,00

La variazione relativa alle Uscite conto partite di giro è pari a € 80.000,00

Capitolo 4.1.1.002 Articolo 7.01.01.02.001 - IVA in regime di split

La variazione si rende necessaria al fine di inserire in bilancio di previsione 2024 la somma di € **80.000,00** in considerazione dei pagamenti previsti di effettuare fino al 31 dicembre 2024.

TOTALE VARIAZIONI USCITE		405.663,96	
--------------------------	--	------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	525,14	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	20.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	21.540,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	20.000,00	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	300,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	5.000,00	0,00



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

1.2.1.025	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	1.584,73	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	12.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	60,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	1.000,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	100,00	0,00
1.2.5.001	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	180.554,09	0,00
2.1.2.024	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	63.000,00	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	80.000,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			405.663,96	0,00

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	2.123.005,00	262.663,96	0,00	2.385.668,96	2.836.675,46
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	3.640.149,29	63.000,00	0,00	3.703.149,29	3.703.149,29
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	249.500,00	80.000,00	0,00	329.500,00	331.153,51
Totale Entrate	Euro	6.012.654,29	405.663,96	0,00	6.418.318,25	6.870.978,26
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	4.631.437,67	0,00	0,00	4.631.437,67	5.092.178,75
Totale Generale	Euro	10.644.091,96	405.663,96	0,00	11.049.755,92	11.963.157,01



Ministero della cultura

PARCO ARCHEOLOGICO DI CERVETERI E TARQUINIA

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Spese		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.708.472,82	262.663,96	0,00	3.971.136,78	4.470.529,35
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	6.686.119,14	63.000,00	0,00	6.749.119,14	7.149.192,15
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	249.500,00	80.000,00	0,00	329.500,00	343.435,51
Totale Uscite	Euro	10.644.091,9 6	405.663,96	0,00	11.049.755,92	11.963.157,0 1
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	10.644.091,9 6	405.663,96	0,00	11.049.755,92	11.963.157,0 1

Tarquinia Li 29.11.2024

(Il Direttore)
Vincenzo Belli