MIBACT|MIBACT_PA-POMPEI|09/12/2020|0010868-P - A02

POMPEII

PARCO
ARCHEOLOGICO
DI POMPEI

Variazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020

INDICE

Criteri utilizzati per la revisione delle entrate e delle spese…… pag.2

Entrate …….. .pag.2

Spese ……..…… pag.4

Relazione alla variazione del bilancio di previsione 2020

Criteri utilizzati per la revisione delle entrate e delle spese

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 del Parco Archeologico di Pompei predisposto secondo le disposizioni contabili vigenti in materia, è stato approvato dai Ministeri vigilanti con Decreto n. 264 del 07 aprile 2020.

La presente variazione si è resa necessaria sia per aggiornare i dati alle risultanze del conto consuntivo 2019, sia per incrementare e ridurre taluni capitoli d'entrata e di uscita alle necessità gestionali 2020.

Alla luce delle risultanze contabili approvate con il consuntivo 2019, sono stati variati:

- i residui attivi e passivi iniziali 2020 rispettivamente in euro **6.974.433,93** ed euro **71.495.761,97**;
- il fondo iniziale di cassa stimato in euro **76.600.390,27** risulta variato in euro **91.257.233,94**;
- l'avanzo presunto di amministrazione stimato per euro **12.079.062,23** è stato rideterminato in euro **26.735.905,90**, con un incremento di euro **14.656.843,67**; interamente utilizzato.

La presente variazione non ha riguardato solamente l'aggiornamento dei dati derivanti dalla chiusura dell'esercizio precedente, ma ha rappresentato anche un momento di valutazione complessiva e di assestamento della gestione finanziaria del bilancio previsionale 2020.

Attraverso tale proposta di variazione, sono state rettificate e integrate le previsioni delle entrate e delle spese, con riferimento sia alla competenza sia alla cassa, in coerenza con i mutamenti del quadro delle risorse disponibili.

Le Entrate

Per tale circostanza, in questa sede si è provveduto ad iscrivere in entrata, e parallelamente a stanziare in uscita, l'assegnazione di risorse finanziarie a destinazione vincolata, di provenienza statale, per le quali non si disponeva, all'atto della predisposizione del bilancio di previsione, la quantificazione o altro elemento necessario per l'iscrizione stessa.

In particolare, si è provveduto ad iscrivere a bilancio, a seguito della comunicazione di ammissione al finanziamento di euro **8.250.180,00,** in riferimento al PON Legalità 2014-2020 – Progetto Iside – la somma di euro **5.605.777,03** come previsione di entrata nel corso del corrente esercizio finanziario.

Alla voce Entrate, a seguito delle erogazioni della DG- Musei del Mibact per il ristoro dei mancati introiti dovuti all'emergenza Covid-19, si è inoltre iscritta in bilancio la somma di euro **10.854.000,00** relativa al periodo Marzo – Maggio 2020, e la somma di euro **8.435.586,00** relativa al periodo Giugno – Settembre 2020.

Ulteriori variazioni positive in entrata hanno riguardato i Trasferimenti Correnti del Mibact per il personale (Convenzione Salute e Sicurezza) per euro **70.711,32**; i rimborsi, i recuperi e le restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese, euro **35.000,00**; entrate a seguito di spese non andate a buon fine, euro **15.000,00;** proventi da riproduzioni fotografiche, euro **3.889,00**; interessi attivi da conti della Tesoreria dello Stato, euro **350,00**.

Parimenti si segnala la notevole variazione in diminuzione dei proventi dalla vendita di biglietti ordinari per euro **34.430.000,00**, oltre alla riduzione dei proventi da concessione sui servizi di Audioguide per euro **500.000,00** e delle Royalties per il servizio bookshop e didattica, euro **48.000,00**.

Per le circostanze sopra descritte la variazione effettiva delle entrate è pari ad euro **– 9.957.578,48** scaturente dal saldo netto tra minori risorse previste per euro **-34.978.000,00** e nuove entrate non previste per euro **25.020.421,52.**

Come rappresentato nella tabella seguente, sotto l'aspetto della **gestione di competenza**, la presente proposta di variazione al **bilancio previsionale 2020** espone complessivamente, **minori entrate** per euro **9.957.578,48** e **maggiori uscite** per euro **4.699.265,19** con un conseguente saldo negativo di euro **-14.656.843,67** che trova copertura mediante il totale utilizzo dell'**avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2019** in euro **26.735.905,90**, già utilizzato in sede di predisposizione del **bilancio previsionale 2020** per euro **12.079.062,23**.

ENTRATE	*Previsione Iniziale*	*Variazione*	*Previsione finale*
Avanzo di amm/ne	**€ 12.079.062,23.**	**€ 14.656.843,67**	**€ 26.735.905,90**
Entrate da trasferimenti correnti	€ 42.146.190,00	-€ 15.578.355,51	€ 26.567.834,49
Entrate da trasferimenti c/capitale	€ 38.025.000,00	€ 5.605.777,03	€ 43.630.777,03
Entrate effettive	**€ 80.171.190,00**	**-€ 9.972.578,48**	**€ 70.198.611,52**
Partite di giro	**€ 3.942.500,00**	**€ 15.000,00**	**€ 3.957.500,00**
Totale entrate a pareggio	**€ 96.192.752,23**	**€ 4.699.265,19**	**€ 100.892.017,42**
SPESE	***Previsione iniziale***	***Variazione***	***Previsione finale***
Spese correnti	**€ 38.009.194,15**	**-€ 1.042.511,84**	**€ 36.966.682,31**
Spese in conto capitale	**€ 54.241.058,08**	**€ 5.726.777,03**	**€ 59.967.835,11**
Partite di giro	**€ 3.942.500,00**	**€ 15.000,00**	**€ 3.957.500,00**
Totale a pareggio	**€ 96.192.752,23**	**€ 4.699.265,19**	**€ 100.892.017,42**

Per quanto attiene alla **gestione di cassa** le minori entrate per euro **9.957.578,48** e maggiori uscite per euro **4.699.265,19**, determinano un disavanzo di euro **14.656.843,67** coperto con il totale utilizzo del **fondo di cassa al 31 dicembre 2019** di euro **91.257.233,94** già utilizzato in sede di predisposizione del **bilancio di previsione 2020** per **e**uro **76.600.390,27.**

Dopo la presente variazione, la previsione finale delle entrate, a lordo delle partite di giro, ammonta ad euro **100.892.017,42** ed è riconducibile quanto ad euro **26.735.905,90** all'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2019, quanto ad euro **70.198.611,52** alle entrate effettive e quanto ad euro **3.957.500,00** alle partite di giro.

Le Uscite

Per quanto attiene al comparto delle spese, come rappresentato in tabella, l'iniziale previsione di euro **96.192.752,23** (lordo p. g.) si assesta ad euro **100.892.017,42** con una differenza di euro **4.699.265,19**. Tale variazione, afferisce quanto ad euro **-1.042.511,84** alla spesa corrente, quanto ad euro **5.726.777,03** alla spesa in conto capitale e quanto ad euro **15.000,00** alle partite di giro.

L'incremento della **spesa** pari ad **Euro 4.699.265,19** è dovuto alla somma algebrica delle variazioni in aumento e in diminuzione che afferiscono ai seguenti capitoli:

- Capitolo 1.1.1.064 – Compensi agli Organi Istituzionali di revisione e di controllo – l'incremento di euro **41.961,92**, destinato ai componenti del Collegio dei Revisori, è dovuto a somme non impegnate nel bilancio d'esercizio 2019;
- Capitolo 1.1.3.208 – Servizi di pulizia - l'incremento proposto di euro **12.127,11** tiene conto delle spese di sanificazione resesi necessarie a seguito dell'emergenza Covid19;
- Capitolo 1.1.3.103 – Telefonia mobile – l'incremento di euro **15.000,00** dello stanziamento dovrebbe garantire la copertura dei maggiori costi di telefonia mobile rispetto a quelli previsti;
- Capitolo 1.1.3.121 – Noleggi mezzi di trasporto - L'incremento di euro **4.000,00** attiene alla copertura dei costi di noleggio dell'auto in dotazione all'amministrazione;
- Capitolo 1.2.1.172 – Manutenzione ordinaria e riparazione di terreni - l'incremento di euro **635.285,10** è dovuto all'espletamento delle gare per la manutenzione del verde per i siti di Oplontis e Boscoreale e ad un ulteriore stanziamento a copertura dell'importo contrattuale del servizio di manutenzione del verde per il sito di Pompei;
- Capitolo 2.1.2.030 – Mobili e Arredi per Uffici – l'incremento di euro **21.000,00** si è reso necessario a seguito della fornitura degli arredi per i nuovi uffici di Porta Stabia;
- Capitolo 2.1.2.230 – Progetto Iside - si è provveduto ad iscrivere a bilancio, a seguito della comunicazione di ammissione al finanziamento, in riferimento al PON Legalità 2014-2020 – Progetto Iside, di euro 8.250.180,00, la somma di euro **5.605.777,03** come previsione di uscita nel corso del corrente esercizio finanziario;
- Capitolo 1.5.1.020 – Fondi n.a.c. da assegnare – il capitolo è stato incrementato di euro **7.442.126,91** ed a seguito della variazione proposta vede uno stanziamento finale di euro 10.438.328,92. Tale capitolo di bilancio, la cui movimentazione avverrà negli esercizi successivi, rappresenta un fondo di riserva dove confluiranno le spese di funzionamento, derivanti dai maggiori servizi continuativi di cui necessita il Parco per la gestione corrente. Lo stanziamento è stato calcolato sommando gli importi contrattuali annuali dei servizi di supporto della società Ales, di manutenzione di impianti, di manutenzione del verde, di pulizia, di disinfestazione, smaltimento di rifiuti pericolosi, spurgo, depurazioni e delle maggiori utenze**.**

- Capitolo 4.1.1.070 – Uscite a seguito di introiti non andati a buon fine - l'incremento di Euro **15.000,00** è dovuto a spese non andate a buon fine relative a servizi per c. terzi e partite di giro e va a pareggiare il corrispondente capitolo in entrata;
- Capitolo 1.1.3.188 – Prestazioni tecnico scientifiche per servizi di sicurezza – il capitolo è stato oggetto di riduzione per euro **39.288,68** rapportandolo al corrispondente capitolo di entrata.
- Capitolo 1.2.5.020 – Aggi di riscossione – la riduzione di euro **2.968.931,00** dell'aggio sulla concessione del servizio di biglietteria è dovuto alla drastica riduzione degli introiti del Parco;
- Capitolo 1.2.2.010 – Trasferimenti correnti al Mibact – Fondo luoghi della cultura – la riduzione di euro **6.017.933,20** inizialmente previsti come quota del 20% degli introiti da biglietteria è dovuta anche qui alla riduzione degli incassi del Parco;
- Capitolo 1.2.2.020 – Trasferimenti correnti a enti di servizi assistenziali e culturali - la riduzione di euro **66.860,00** è dovuto ad una sovrastima del capitolo;
- Capitolo 1.1.2.020 – Incentivo alla progettazione dei servizi interni – la riduzione di euro **100.000,00** è stata effettuata a seguito del rilievo della DG – Bilancio in sede di approvazione del Bilancio preventivo 2020. L'importo di euro **100.000,00** è andato a incrementare il Capitolo 2.1.2.220 – Manutenzione straordinaria su beni demaniali, aree archeologiche - in vista dei prossimi lavori di manutenzione che riguarderanno l'edificio di San Paolino, la riqualificazione di Casa Bacco, la ristrutturazione delle Fontane, la fornitura e posa in opera dei containers da adibire a depositi archeologici, ed eventuali altri lavori da concordarsi.

Dopo la presente variazione la previsione finale del comparto della spesa al lordo delle partite di giro ammonta complessivamente ad euro **100.892.017,42** riconducili quanto ad euro **36.966.682,31** alla spesa corrente, quanto ad euro **59.967.835,11** alla spesa in conto capitale e quanto ad euro **3.957.500,00** alle partite di giro.
In termini di cassa il bilancio di previsione 2020, alla luce del presente provvedimento di variazione, è pari ad euro **172.387.779,39** di cui euro **91.257.233,94** relativo al fondo cassa al 31 dicembre 2019

IL Direttore Generale ad Interim
Prof. Massimo OSANNA

Firmato digitalmente da
MASSIMO OSANNA
CN = OSANNA MASSIMO
O = MIBACT
C = IT

DR