

POMPEI

PARCO
ARCHEOLOGICO
DI POMPEI

PARCO ARCHEOLOGICO DI POMPEI



BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Ph. Casa delle Nozze d'Argento, aperta il 16.07.2023

INDICE

<i>Le risorse finanziarie</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Gli obiettivi</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Le linee guida</i>	<i>pag. 7</i>
<i>I dati finanziari</i>	<i>pag. 7</i>
<i>Le Entrate</i>	<i>pag. 8</i>
<i>Le Spese</i>	<i>pag. 13</i>
<i>Riepilogo spesa per "Missioni e Programmi"</i>	<i>pag. 14</i>
<i>Conto economico previsionale</i>	<i>pag. 20</i>
<i>Bilancio pluriennale</i>	<i>pag. 21</i>
<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	<i>pag. 21</i>

Il Bilancio di Previsione 2024 si compone dei seguenti documenti amministrativi e contabili:

- *Relazione programmatica illustrativa del Direttore Generale;*
- *Verbale Collegio dei Revisori dei Conti e relazione allegata;*
- *Situazione Amministrativa presunta al 31.12.2023*
- *Decisionale Entrate;*
- *Decisionale Spese;*
- *Gestionale Entrate;*
- *Gestionale Spese;*
- *Pluriennale Entrate;*
- *Pluriennale Spese;*
- *Quadro riassuntivo;*
- *Riepilogo per missioni e programmi;*
- *Conto Economico.*

RELAZIONE PROGRAMMATICA ILLUSTRATIVA

Premessa

Se il 2023 sta facendo registrare, rispetto all'anno precedente, un aumento sia del numero dei visitatori che degli incassi in tutti i siti di competenza di questo Parco Archeologico, nel 2024 si prevede un ulteriore incremento, grazie anche all'adozione di politiche che convergono sempre più nell'ottica di un "Museo diffuso", attraverso una diversificazione dell'offerta di visita volta a venire sempre più incontro all'esigenze del visitatore.

La struttura del Bilancio di previsione 2024, rimane invariata rispetto al documento previsionale 2023, redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nella Circolare n. 27 del 9 settembre 2015, del Ministero dell'Economia e delle finanze – dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Come noto, la suddetta Circolare dispone che le Amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria dovranno necessariamente trovare una correlazione tra gli schemi di bilancio previsti dal D.P.R. 97/2003 e le voci del piano dei conti integrato definito nel D.P.R. 132/2013, che rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica.

Per le suddette disposizioni si è adottato una classificazione della spesa uniforme a quella del bilancio dello Stato, laddove, i documenti di bilancio previsionali e consuntivi devono essere elaborati classificando le spese secondo: **missioni**, costituenti le funzioni principali definite in base allo scopo istituzionale dell'amministrazione pubblica; **programmi**, configurati come unità di rappresentazione del bilancio che identificano aggregati omogenei di attività realizzate per il perseguimento delle finalità individuate nell'ambito di ciascuna missione. Per tale circostanza, in coerenza con quanto disposto dall'art. 2, del Decreto interministeriale n. 256/2017, la classificazione della spesa, è stata fatta individuando esclusivamente le **missioni e i programmi della Direzione Generale Musei vigilante**.

Le risorse finanziarie

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 è formulato in termini finanziari di competenza ed è impostato in aderenza alle disposizioni in materia di contabilità, tenendo in considerazione i dati previsionali riferiti all'esercizio finanziario 2023.

Come verrà ampiamente esposto nel corso di questo documento, nel corso del 2024 sono previste ulteriori entrate a fronte di progetti finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), dal Piano Operativo Cultura e Sviluppo" - FESR 2014-2020, dal Piano Operativo Nazionale Legalità 2014-2020, dal Contratto Istituzionale di Sviluppo Vesuvio-Pompei-Napoli (CIS), firmato nel corso del 2022.

Gli obiettivi

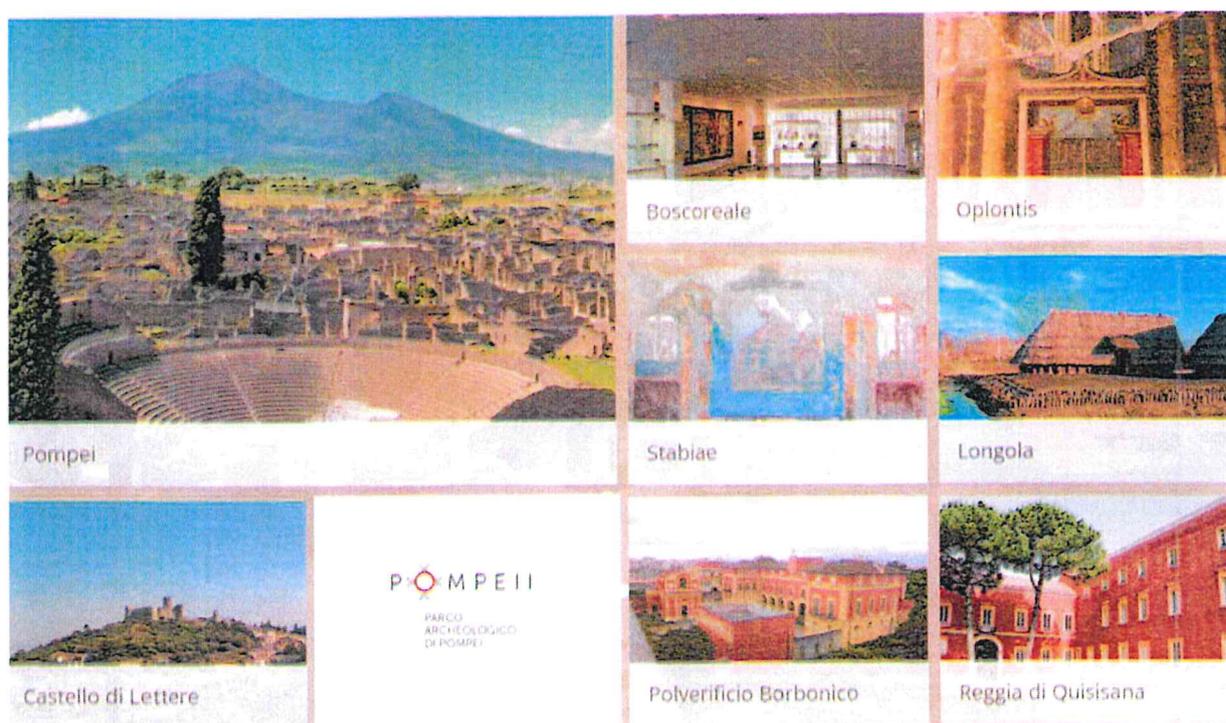
Come noto, il nuovo codice dei contratti pubblici di cui al **decreto legislativo n.36/2023**, ha introdotto alcune modifiche in materia di programmazione. In particolare, l'art. 37, comma 1 stabilisce che *"le stazioni appaltanti adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio..."*

La programmazione triennale dei lavori per gli anni 2024-2026 sui fondi propri, accompagnata dal piano di spesa annuale per l'anno 2024, tiene necessariamente conto sia, del vasto territorio di competenza e sia degli interventi vincolati a finanziamenti esterni.

L'area di competenza di questo Parco, infatti, si sviluppa su un vasto territorio, aggiornato con modifiche dall'art. 2, del DM 9 aprile 2016, n.198. I confini includono le seguenti aree di interesse archeologiche:

- Area archeologica di Pompei;
- Area archeologica di *Oplontis*;
- Area archeologica di Stabia;
- Area archeologica e annesso Museo di Boscoreale;
- Insediamento protostorico di Poggiomarino in località Longola;

- All'interno del Comune di Castellammare di Stabia-Gragnano, la Collina di Varano, la Reggia di Quisisana alle pendici del Monte Faito e il Museo Libero D'Orsi;
- All'interno del Comune di Lettere, l'area del Castello;
- All'interno del Comune di Scafati (SA), l'area del Real Polverificio Borbonico



La scelta del piano degli interventi, è stata ispirata anche a criteri di continuità e omogeneità progettuale con programmi degli anni precedenti, al fine di effettuare una conservazione programmata dei beni archeologici di competenza, ed in ogni caso salvaguardando i seguenti obiettivi e priorità:

- **manutenzione** ordinaria e straordinaria del patrimonio;
- **prevenzione** del rischio perdita del patrimonio;
- **recupero del Patrimonio esistente:** adeguamento funzionale ed impiantistico e innovazione tecnologica, con priorità delle sedi museali;
- **restauro del Patrimonio:** interventi su beni mobili e immobili;
- **completamento** di lavori già avviati;

In tale quadro vanno ascritti gli **obiettivi perseguiti e prioritari** della *mission* istituzionale del Parco archeologico di Pompei, tenuto altresì conto che gli obblighi conservativi dei monumenti

e dei siti appaiono preliminari alle **azioni di valorizzazione e tutela** degli stessi, pur necessarie per garantirne la piena fruizione.

Gli interventi previsti mirano, altresì, ad assicurare la continuità delle azioni avviate in materia di salvaguardia dei beni a rischio, di sicurezza, di manutenzione e di recupero del patrimonio esistente, privilegiando ovviamente i lavori già iniziati con le programmazioni precedenti, ma inserendo in aggiunta alcuni interventi resisi necessari per la salvaguardia del bene.

Le linee guida

Per la redazione del bilancio di previsione 2024, come di consueto, è stato tenuto in debito conto dei sanciti principi contabili generali, in particolare ci si riferisce alla prudenza nella determinazione delle entrate e all'oculatazza nella previsione delle spese. Laddove si sono registrate incertezze, si è operato sulla base di stima di ragionevolezza, valutando attentamente la possibilità di procedere ad una oculata previsione complessiva degli stanziamenti, stimando esclusivamente le spese obbligatorie ed inderogabili.

I Dati finanziari

Le previsioni di competenza 2024 recano un totale generale delle entrate pari ad euro **105.755.047,02**, che afferiscono quanto ad **€ 55.199.792,13** alle entrate correnti, quanto ad **€ 42.560.254,89** alle entrate in conto capitale e **€ 7.995.000,00** alle partite di giro con un decremento di circa il 10% rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2023 (€ 117.513.823,73) e una stima totale generale delle uscite per euro **140.837.670,67**

Per tale circostanza, il documento previsionale 2024 espone un disavanzo finanziario di competenza pari ad euro **€ 35.082.623,65** coperto con il totale utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31/12/2023.

Per quanto attiene alla gestione della spesa, l'importo stimato complessivamente per euro **140.837.670,67**, afferisce quanto ad euro **54.209.891,66** alla spesa corrente, quanto ad euro **78.632.779,01** a quella in conto capitale e quanto ad euro **7.995.000,00** alle partite di giro.

Quanto alla gestione di cassa, le cui previsioni, sono espresse in termini di massa spendibile e cioè di somma dei residui e della competenza, su una previsione relativa al totale

generale delle riscossioni d'entrata per euro **124.147.039,84** e dei pagamenti per euro 208.160.506,04 il conseguente disavanzo determinatosi per euro **84.013.466,2** viene coperto con il totale utilizzo del presunto fondo di cassa al 31 dicembre 2023.

Analisi di dettaglio

Di seguito sono illustrati i contenuti e i criteri seguiti per la determinazione delle principali voci degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa previsti per il bilancio di previsione 2024.

LE ENTRATE

Titolo I – Entrate Correnti

Il titolo I – Entrate correnti si attesta su una previsione di € **55.199.792,13** ed è così dettagliata:

- **Categoria 1.2.1 - Trasferimenti correnti da parte dello Stato**, pari ad € **227.918,13**, ascrivibili:
 - *Capitolo 1.2.1.020 - trasferimenti correnti da MIC per il personale che prevede entrate per complessivi € 225.418,13* così ripartite:
 - € **65.418,13**, destinati al pagamento della convenzione sottoscritta su base nazionale per le attività di sicurezza di cui al D.lgs. 81/2008;
 - € **160.000,00** a titolo di buoni pasto da riconoscere al personale dipendente del Parco; l'importo è stato determinato tenendo conto sia dei pensionamenti previsti nell'annualità 2024, e sia in vista della presa di servizio di nuove trenta unità a seguito dello scorrimento della graduatoria relativa al reclutamento di n. 1.052 unità di personale nel profilo professionale di "Assistente alla fruizione, accoglienza e vigilanza", Area II, F2 (rif. avviso bando pubblicato nella G.U., IV Serie speciale - Concorsi ed esami - n. 63 del 09.08.2019;
 - *Capitolo 1.2.1.030 – Trasferimenti correnti da MIC per altri scopi*, prevede entrate per € **2.500,00** a titolo sia dei contributi in favore dei Cittadini italiani residenti all'estero iscritti all'Anagrafe degli italiani residenti all'estero (AIRE) e sia per quanto il Parco riceverà dal 5X1000;
- **Categoria 1.3.1 – Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi** è movimentata esclusivamente dal capitolo **1.3.1.030 Proventi dalla vendita di biglietti ordinari**, che per il 2024 si stima per complessivi € **52.000.000,00**. Pur adottando il principio

di prudenza contabile, si prevede la conferma del trend positivo di afflusso dei visitatori, già registrato nel corso del 2023 e che, per il 2024, dovrebbe attestarsi ai livelli superiori a quelli della pre-pandemia.

- **Categoria 1.3.2 – Redditi e proventi patrimoniali**, si attesta su una previsione di € **2.111.874,00**, così dettagliata:

- **Capitolo 1.3.2.020 – Proventi da concessione su beni – Altri beni**, previsti € **570.574,00** ascrivibili per:
 - € **100.000,00** previsti a titolo di concessioni per riprese filmate e a titolo di entrate per attività dei copisti che esercitano la loro attività all'interno del Parco; € **350.000,00** a titolo di concessione di uso di spazi; € **100.000,00** previsti per il servizio di ristorazione e caffetteria affidato alla CIRFOOD – Società italiana cooperativa di ristorazione;
- **Capitolo 1.3.2.030 – Proventi da concessione di beni – Terreni**, sono state previste entrate per € **30.000,00**, a titolo di concessione terreni insistenti nell'area del Parco Archeologico;
- **Capitolo 1.3.2.040 – Proventi da concessioni sui beni – Royalties**, previsti € **491.000,00** ascrivibili per:
 - € **320.000,00** a titolo di royalties versate dal concessionario cui è stato affidato il servizio di ristorazione e caffetteria, CIRFOOD – Società italiana cooperativa di ristorazione;
 - € **35.000,00** a titolo di royalties per i servizi di didattica affidati alla Coopculture;
 - € **136.000,00** a titolo di royalties versate dalla società ARTE'M, gestore dei servizi di bookshop;
- **Capitolo 1.3.2.050 - proventi da concessioni sui beni**, previste entrate per € **1.000.000,00** per il servizio di **audioguide**.
- **Capitolo 1.3.2.065 - proventi da concessioni su beni – riproduzioni fotografiche** per € **20.000,00**;
- **Capitolo 1.3.2.070 – interessi attivi conto fruttifero di tesoreria unica** sono state previste entrate per € **300,00**.

- **Categoria 1.3.3 – Poste correttive e compensative di uscite correnti** si attesta su una previsione di € 500.000,00 e riguarda, in particolare, il capitolo 1.3.3.020 - **Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese**. Tale importo è stato determinato sia in vista dei rimborsi provenienti dalle ditte appaltatrici per spese di pubblicazione obbligatoria degli avvisi e dei bandi di gara, sia per quanto il Parco riceverà dalla struttura GPP per il rimborso delle unità ALES SpA.
- **Categoria 1.3.4 - entrate non classificabili in altre voci**, si segnala una previsione di complessivi € 360.000,00 ascrivibili ai seguenti capitoli:
 - **Capitolo 1.3.4.010 – Sponsorizzazioni da altre imprese**, per € 300.000,00 riconducibili ad eventuali contributi provenienti da parte di aziende private a supporto di eventi e o mostre che si terranno nel corso del 2024;
 - **Capitolo 1.3.4.030 – Contributi agli investimenti da altre imprese**, per € 60.000,00 a fronte di erogazioni liberali a sostegno del Parco Archeologico di Pompei, a titolo di *Artbonus*.

Titolo II – Entrate in Conto Capitale

Entrate derivanti da trasferimenti in Conto Capitale

Per quanto riguarda gli importi derivanti da trasferimenti in conto capitale, si prevedono entrate per complessivi € 42.560.254,89, così dettagliati:

- **Categoria 2.2.1 – Trasferimenti per investimenti dallo Stato per un totale di € 42.560.254,89** così dettagliati:
 - **Sul capitolo 2.2.1.010 – Contributi agli investimenti da MIC** iscritto in previsione l'importo di € 583.175,58 riconducibile ai progetti legati al "Piano Operativo Cultura e Sviluppo" - FESR 2014-2020 che prevede i seguenti lavori:
 - *Riconfigurazione scarpate e restauro dell'insula dei Casti Amanti, Lotto 1 GPP 16*, per € 508.468,37;
 - *GPP D - Progetto di restauro e valorizzazione del settore settentrionale delle fortificazioni di Pompei Torre di Mercurio*, € 18.000,00;

- *Consolidamento e restauro della Casa delle Nozze d'Argento Regio V, Insula 2, € 56.707,21.*

- **Sul Capitolo 2.2.1.060 – Contributi agli investimenti da altri Ministeri** sono previste entrate per complessivi € **41.977.079,31**, come di seguito dettagliate:
- € **1.527.680,00** ascrivibili ad un progetto finanziato dal Programma operativo nazionale Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 che prevede la realizzazione di un archivio 3D dei reperti ospitati nei depositi del Parco Archeologico di Pompei e dell'Area Archeologica di Stabia;

- € **30.831.886,81** ascrivibili alla parte residuale del "Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014-2020 - Piano Stralcio - Cultura e Turismo" Delibera **CIPE 3/2016** rispetto al finanziamento previsto di euro 38.025.000,00.

Con il suddetto finanziamento sono stati approvati interventi di messa in sicurezza e restauro di grande importanza ai fini della tutela e valorizzazione del patrimonio culturale. Di seguito sono riportati gli importi relativi alle entrate residue:

- *Interventi necessari alla messa in sicurezza, al consolidamento e al restauro del fronte dell'Insula Meridionalis di Pompei, nella Regio VIII, Insula 1 e 2. - Euro **30.573.137,50**;*
- *Riallestimento del deposito archeologico dei Granai del Foro per il potenziamento della sua fruizione per € **258.749,31**.*
- € **1.083.510,00** previsti nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per i Progetti sull'accessibilità:
 - € **240.052,50** previsti per il progetto denominato "*Pompei Tra Le Mani, Una fruizione multisensoriale del Parco Archeologico di Pompei*";
 - € **790.807,50** previsti per il progetto denominato "*Riqualificazione del percorso paesaggistico estrameniano di Pompei*"
 - € **52.650,00** previsti per il progetto denominato "*P.E.B.A.: eliminazione delle barriere architettoniche del percorso paesaggistico estrameniano di Pompei*"
- € **8.534.002,50** previsti nell'ambito dell'accordo sottoscritto in data 17/05/2022 avente ad oggetto **Contratto Istituzionale di Sviluppo Vesuvio-Pompei-Napoli (CIS)** che ha come obiettivo la riqualificazione e la valorizzazione della vasta area che comprende

parte della periferia orientale di Napoli, il territorio vesuviano e alcuni Comuni interni e costieri della penisola sorrentina. Tra le aree ricomprese rientra anche il Parco Archeologico di Pompei per il quale sono stati previsti finanziamenti relativi ai seguenti progetti:

- € 3.294.000,00 previsti per il progetto riguardante il restauro architettonico e la revisione delle coperture della Villa A, presso il sito di *Oplontis*;
- € 2.270.002,50 previsti a supporto del Giardino botanico presso la Reggia di Quisisana Castellammare di Stabia;
- € 2.970.000,00 previsti per la Valorizzazione della Reggia di Quisisana, Castellammare di Stabia.

Titolo IV – Partite di giro

Le evidenze delle voci relative alle partite di giro, sono state stimate per euro **7.995.000,00**, in modo da fornire una rappresentazione complessiva anche dell'attività di sostituto d'imposta svolta dal Parco archeologico di Pompei, ai fini del corretto adempimento degli obblighi nei confronti dell'erario e degli altri soggetti titolari di crediti nei confronti dell'Amministrazione e del personale.

LE SPESE

Così come anticipato in precedenza, il comparto della spesa, al lordo delle partite di giro registra una previsione complessiva pari ad Euro **140.837.670,67**, ed afferisce quanto ad Euro **54.209.891,66** alla spesa corrente; quanto ad Euro **78.632.779,01** a quella in conto capitale e quanto ad Euro **7.995.000,00** alle partite di giro.

In particolare le previsioni relative al titolo I°, come rappresentate di seguito, sono state effettuate con l'obiettivo di valutare ogni possibile strategia volta alla razionalizzazione ed ottimizzazione delle stesse con scelte condizionate dalla necessità di dar luogo ad una gestione rigorosa e particolarmente attenta delle risorse finanziarie.

Spese per categorie			
USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	VARIAZIONE ASSOLUTA
TITOLO I- Uscite correnti	57.082.946,83 €	54.209.891,66 €	-5,0%
<i>UPB 1.1 - Funzionamento</i>	<i>29.082.218,40 €</i>	<i>27.948.498,28 €</i>	<i>-3,9%</i>
1.1.1 - Uscite per gli organi dell'Ente	61.000,00 €	61.000,00 €	0,0%
1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	870.000,00 €	980.000,00 €	12,6%
1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	28.151.218,40 €	26.907.498,28 €	-4,4%
<i>UPB 1.2 - Interventi diversi</i>	<i>26.981.508,51 €</i>	<i>25.274.374,98 €</i>	<i>-6,3%</i>
1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali	8.483.511,36 €	8.839.654,98 €	4,2%
1.2.2 - Trasferimenti passivi	12.964.555,67 €	10.756.320,00 €	-17,0%
1.2.3 - Oneri Finanziari	- €	- €	0,0%
1.2.4 - Oneri Tributarî	703.000,00 €	710.000,00 €	1,0%
1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.275.441,48 €	4.428.400,00 €	3,6%
1.2.6 - Uscite non classificabili in altre voci	555.000,00 €	540.000,00 €	-2,7%
<i>UPB 1.3- Fondo di Riserva</i>	<i>569.219,92 €</i>	<i>537.018,40 €</i>	<i>-5,7%</i>
<i>UPB 1.5- Accantonamenti a Fondo Rischi e oneri</i>	<i>450.000,00 €</i>	<i>450.000,00 €</i>	<i>0,0%</i>
TITOLO II - Uscite in conto capitale	84.552.700,14 €	78.632.779,01 €	-7,0%
<i>UPB 2.1 - Investimenti</i>	<i>84.552.700,14 €</i>	<i>78.632.779,01 €</i>	<i>-7,0%</i>
2.1.1 - Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.435.240,39 €	1.324.411,94 €	-7,7%
2.1.2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	83.117.459,75 €	77.308.367,07 €	-7,0%
TITOLO IV - Partite di giro	6.695.000,00 €	7.995.000,00 €	19,4%
<i>UPB 4.1 - Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>6.695.000,00 €</i>	<i>7.995.000,00 €</i>	<i>19,4%</i>
4.1.1 - Uscite aventi natura di partite di giro	6.695.000,00 €	7.995.000,00 €	19,4%
TOTALE USCITE	148.330.646,97 €	140.837.670,67 €	94,9%

RIEPILOGO SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Come in premessa evidenziato, la classificazione della spesa 2024 è stata fatta individuando esclusivamente le missioni e i programmi della Direzione Generale Musei, così come rappresentato nella tabella seguente:

BILANCIO PREVENTIVO Pag. 1
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		
Programma 21013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 013 - Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale		
Totale Programma 21013	127.954.652,27	188.044.167,33
Totale Missione 021	127.954.652,27	188.044.167,33
Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 32003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
Totale Programma 32003	3.901.000,00	11.123.629,06
Totale Missione 032	3.901.000,00	11.123.629,06
Missione 033 Fondi da ripartire		
Programma 33001 Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare		
Totale Programma 33001	987.018,40	987.018,40
Totale Missione 033	987.018,40	987.018,40
Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001 Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Totale Programma 99001	7.995.000,00	8.005.691,25
Totale Missione 099	7.995.000,00	8.005.691,25
TOTALE SPESE	140.837.670,67	298.160.506,04

Per quanto attiene alla **missione core**, individuata nella **Missione 021 - "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"**, programma 21013 **"Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale"**, è

previsto un onere complessivo di Euro **127.954.652,27** con una incidenza del 90,8% sul totale complessivo della spesa.

Nel merito delle singole previsioni di spesa, le più significative del programma risultano:

- **Progetti Specifici ai sensi del DL 104/2019** Cap. 1.1.2.020, per Euro **800.000,00**; l'importo è stato aumentato rispetto all'anno 2023 a seguito delle nuove assunzioni di personale Ministeriale;
- **Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani**, Cap. 1.2.4.040, per complessivi Euro **700.000,00** relativi al pagamento della TARI dei comuni di Pompei, Torre Annunziata e Boscoreale;
- **Materiale informativo visitatori**, Cap. 1.2.1.004, la stima è pari ad Euro **250.000,00** in vista dell'affidamento del 2024 per la stampa di nuove mappe del Parco e altro materiale informativo ed in vista delle nuove mostre, permanenti e temporanee, che si svolgeranno nel 2024;
- **Equipaggiamento**, Cap. 1.2.1.016, il capitolo è stato valorizzato per un importo pari ad Euro **260.000,00**; esso riguarda le spese che il Parco sosterrà per le forniture di vestiario (estivo/invernale/primaverile) ai dipendenti; l'importo è stato stimato dal RUP sulla base del Quadro Economico;
- **Attività per mostre, convegni e organizzazioni di eventi**, Cap. 1.2.1.085, la stima è pari ad Euro **2.750.000,00** in vista dell'allestimento della Mostra permanente che prevede l'esposizione di calchi e di reperti organici nel braccio Nord della Palestra Grande, della continuazione del progetto Pompei Commitment e dell'edizione 2024 del progetto didattico "Sogno di Volare", il quale prevede un'attività teatrale svolta dalle scuole del territorio.
- **Aggi di riscossione** delle entrate proprie, Cap.1.2.5.020, da corrispondere ai concessionari dei servizi aggiuntivi della biglietteria, per Euro **3.728.400,00** (aggio del 7,17% su un totale di introiti da bigliettazione 2024 di Euro 52.000.000,00). Il capitolo comprende anche gli aggi da corrispondere al concessionario del servizio di audioguide per Euro **500.000,00** (aggio del 50% su un totale di introiti da audioguide pari ad Euro 1.000.000,00). L'ammontare complessivo del capitolo per il 2024 è pari ad Euro **4.228.400,00**;
- **Spese per l'utilizzo di beni n.a.c.**, Cap 1.2.1.136 pari ad Euro **180.000,00**, relativo al pagamento del canone annuale della Convenzione stipulata nel 2016

con la Enel Sole Spa per la durata di 12 anni, relativa al servizio di fornitura di gruppi di continuità ed illuminazione durante gli spettacoli svolti nel Parco;

- **Manutenzione ordinaria "impianti e macchinari"**, Cap 1.1.3.154, l'importo stimato è di **Euro 250.000,00** per spese di manutenzione di impianti antincendio, riparazione cancelli e altro non rientrante nella Convenzione Facility Management.
- **Facility Management canone fisso (modalità evoluta)**, Cap.1.1.3.154, riguardante la convenzione sottoscritta con CONSIP relativa ai servizi di manutenzione impianti, espurgo e depurazione. Per l'annualità 2024, è previsto lo stanziamento in competenza di **Euro 5.302.669,24** per il canone fisso, relativo alle restanti 4 annualità incluso il costo della rivalutazione ISTAT come quantificata nel 2023; per la quota di extra canone l'importo stimato è pari ad Euro **342.580,50**;
- **Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili**, Cap, 1.1.3.163 per **Euro 200.000,00** stanziati per la manutenzione degli immobili e delle sedi espositive;
- **Manutenzione ordinaria aree verdi**, Cap, 1.2.1.172, relativo alla manutenzione delle aree verdi del Parco archeologico di Pompei e dei siti periferici; il servizio è contrattualmente disciplinato da un unico accordo quadro triennale, e da singoli contratti attuativi che verranno sottoscritti con l'aggiudicatario in virtù delle specifiche richieste ed esigenze della committenza; il costo del servizio quindi potrà essere soggetto a variazioni, rispetto all'importo medio annuale, in base a quanto effettivamente necessario.

Rispetto all'Accordo Quadro triennale, per le annualità 2023-2024-2025 come da decreto di aggiudicazione n.190 del 2023, sono imputati alle singole annualità l'importo dei singoli contratti oltre all'importo della sezione B del Quadro Economico "*somme a disposizione della stazione appaltante*".

La dotazione del capitolo sarà necessaria anche per la copertura finanziaria del servizio di bonifica di aree verdi non previsto nell'accordo quadro.

- **Prestazioni tecnico-scientifiche**, Cap, 1.2.1.190, per **Euro 1.000.000,00** stanziati per l'affidamento di incarichi a professionisti con specifiche competenze di supporto alle varie aree funzionali del Parco;

- **Trasporti, traslochi e facchinaggio**, Cap. 1.1.3.211 per Euro **450.000,00** è relativo ai trasporti di opere in vista delle nuove mostre da inaugurare nel 2024 oltre al trasporto dei calchi della Fonderia Chiurazzi che dovranno avere una collocazione definitiva.
- **Servizi ausiliari n.a.c.** Cap. 1.1.3.220, per complessivi € **15.056.830,41** costituito da: Euro 13.256.830,41 relativo alla convenzione dell'anno 2024 da stipulare con la società in house Ales Spa per servizi di supporto uffici, vigilanza e manutenzione programmata, Euro 1.550.000,00 per la gara del servizio di vigilanza triennale da stipulare nell'anno 2024, ed infine Euro 250.000,00 necessari per la gara di gestione della foresteria e della nuova biblioteca del Parco sita nell'immobile di San Paolino;
- **Acquisto di servizi sanitari** Cap. 1.2.1.245, per Euro **535.000,00** relativo al costo da sostenere per il 2024 per la convenzione stipulata con l'ASL Napoli3 SUD per il mantenimento di un presidio di primo soccorso all'interno dell'area archeologica di Pompei;
- **Gestione manutenzione applicazioni**, Cap. 1.1.3.247, per Euro **1.500.000,00** dei software gestionali e applicativi del Parco nonché all'implementazione dell'App MyPompei;
- **Servizi di rete per trasmissione dati VOIP**: Cap. 1.1.3.256, per complessivi Euro **820.000,00** relativi al rinnovo annuale mediante Consip, del Contratto SPC Cloud (Servizio per Connettività) relativo alla di trasmissione voce e dati in tutte le sedi del Parco;
- **Servizio accoglienza visitatori**, Cap. 1.2.1.286, costituito dal servizio di accoglienza ai visitatori e dal servizio di guardaroba per un totale complessivo di Euro **664.654,98** così suddiviso: Euro 240.000,00 per il servizio reso da Coopculture, ed Euro 424.654,98 per il servizio reso dalla società Opera;
- **Trasferimenti correnti al MIC - Fondo luoghi della cultura**, Cap. 1.2.2.010, il capitolo comprende la quota del 20% degli introiti da bigliettazione annuale al netto dell'aggio del concessionario da trasferire al Ministero della Cultura ed è pari ad € **9.654.320,00** per l'anno 2024;
- **Trasferimenti correnti all'Unità Grande Pompei**, Cap. 1.2.2.010, per Euro **1.050.000,00** in forza dell'art. 2 legge n. 106 del 2014 come modificato dall'art.5

- c.3 e c. quater della legge 8 del 2020 e sulla scorta della nota prot.6923-A del 04.07.2023 a firma del Direttore Generale di Progetto;
- **Mobili ed arredi per ufficio.** Cap. 2.1.2.030, per Euro 120.000,00, relativo all'acquisto di mobilio per gli uffici e sedi periferiche del Parco;
 - **Impianti.** Cap. 2.1.2.060, per € 1.000.000,00 in vista dell'implementazione di nuovi sistemi di autorizzazione ingressi e controllo accessi, impianti fotovoltaici e di illuminazione sia dell'area archeologica di Pompei che dei siti periferici;
 - **Attrezzature scientifiche.** Cap 2.1.2.070, il capitolo è stato valorizzato per Euro 140.000,00 in previsione della gara per l'allestimento del laboratorio scientifico;
 - **Terreni.** Cap. 2.1.1.050, riferito a somme per espropri e occupazioni temporanee per Euro 1.324.411,94.
 - **Acquisto software e manutenzione evolutiva.** Cap. 2.1.2.170, sul quale sono stati stanziati € 1.527.680,00 per la realizzazione di un progetto di digitalizzazione dell'archivio del Parco in 3D a valere su fondi PON Cultura e Sviluppo;
 - **Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti.** Cap. 2.1.2.200, sul capitolo sono state stanziare somme per € 2.304.830,10 riferite soprattutto agli affidamenti per le progettazioni degli interventi a valere sulla programmazione dei lavori.
 - **Manutenzioni straordinaria su beni demaniali – aree archeologiche.** Cap. 2.1.2.220/B, per Euro 29.524.511,94 di cui:
 - Euro 2.000.000,00 relativi a: interventi di somma urgenza, revisione dei prezzi contrattuali ai sensi dell'ex art. 26 D.L 50/2022, eventuali aumenti di importi dei Quadri economici relativi ad interventi non inseriti nella programmazione dei lavori pubblici il cui importo è inferiore ad Euro 150.000,00;
 - Euro 14.573.691,00 relativi alle somme a disposizione su progetti della programmazione dei lavori pubblici anno 2023 e precedenti annualità;
 - Euro 12.950.820,94 per nuovi progetti inseriti nella programmazione dei lavori pubblici 2024.
 - **Manutenzioni straordinaria su beni demaniali – Fondi CIPE.** Cap.

2.1.2.220/C, pari ad € **31.835.220,03**, relativi ad interventi di restauro e manutenzione da realizzare a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020 per il progetto Insula Meridionalis;

- **Manutenzioni straordinaria su beni demaniali - PROGETTI PNRR**, Cap. 2.1.2.220/H per complessivi € **1.203.900,00**, relativi ai seguenti progetti di miglioramento dell'accessibilità finanziati con fondi a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza:
 - *"Pompei tra le mani. Una fruizione multisensoriale del Parco Archeologico"* per Euro 266.725,00;
 - *"Riqualificazione del percorso paesaggistico estramenesiano di Pompei"* per Euro 878.675,00;
 - *"P.E.B.A. Eliminazione delle barriere architettoniche del percorso paesaggistico estramenesiano di Pompei"* per Euro 58.500,00;
- **Manutenzioni straordinaria su beni demaniali - PROGETTI CIS**, Cap. 2.1.2.220/G per complessivi Euro **9.482.225,00** relativi a 3 progetti di restauro, manutenzione e valorizzazione finanziati con fondi a valere sul Contratto Istituzionale di Sviluppo "CIS" denominato "Vesuvio-Pompei-Napoli" per iniziativa del Ministero per il Sud e la Coesione Territoriale:
 - *"Valorizzazione dell'area archeologica di Oplontis: lavori di restauro architettonico e di revisione della copertura di Villa A"* per Euro 3.660.000,00;
 - *"Recupero del giardino botanico della Reggia di Quisisana per la valorizzazione dell'identità dell'ambiente naturale in Castellamare di Stabia"* per Euro 2.522.225,00;
 - *"Recupero e valorizzazione della Reggia di Quisisana in Castellamare di Stabia"* per Euro 3.300.000,00

Per quanto attiene alla **Missione 032 - "Servizi e affari generali per le amministrazioni pubbliche"**, Programma 32003 – **"Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"** l'onere complessivo, pari ad Euro **3.901.000,00**, rappresenta circa il 2,7% del totale

delle uscite.

Nel merito delle singole previsioni di spesa, le più significative del programma risultano:

- **Utenze**, per un totale complessivo di **Euro 1.280.000,00** di cui: Energia Elettrica, **Euro 1.100.000,00**, acqua **Euro 100.000,00**, telefonia fissa **Euro 70.000,00** e telefonia mobile **Euro 10.000,00**; i costi per le utenze sono stati stimati tenendo conto dei rincari dei prezzi;
- **Servizi di pulizia e lavanderia**, Cap.1.1.3.208, il servizio di pulizia è contrattualmente disciplinato da un unico accordo quadro triennale, e da singoli contratti attuativi che verranno sottoscritti con l'aggiudicatario in virtù delle specifiche richieste ed esigenze della committenza; pertanto, il costo del servizio potrà essere soggetto a variazioni, rispetto all'importo medio annuale, in base a quanto effettivamente reso; per l'anno 2024 sono stati appostati **Euro 1.100.000,00**;
- **Oneri da contenzioso**, Cap. 1.2.6.050, per complessivi **Euro 500.000,00**;
- **Postazioni di lavoro**, Cap. 2.1.2.110 per complessivi **Euro 120.000,00**;

La **Missione 33001** (Fondi da ripartire) è pari ad Euro 987.018,40 ed incide per circa il 0,7% sul totale delle uscite. La voce, include:

- **Fondo di riserva**, Cap. 1.3.1.010 per **Euro 537.018,40**, regolarmente previsto entro la soglia massima del 3% e non inferiore all'1% della spesa corrente;
- **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione**, Cap. 1.5.1.010, per **€ 450.000,00** sostanzialmente ascrivibile a garantire, nei casi di non realizzo dell'incasso dei residui attivi pregressi, l'attendibilità della misura del presunto avanzo di amministrazione e conseguentemente l'equilibrio di bilancio.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico previsionale per l'anno finanziario 2024, così come riclassificato in seguito all'adozione degli schemi del DPR 97/2003 e dal piano dei conti integrato, è stato elaborato sulla base dei dati di Entrata e di Uscita del preventivo finanziario.

Dal preventivo economico sono escluse le poste relative ai fondi di riserva e all'avanzo presunto dell'esercizio 2023 trattandosi di disponibilità finanziarie generate dalle gestioni relative ad esercizi precedenti a quello cui il preventivo economico si riferisce e le somme

classificate finanziariamente come partite di giro, in quanto nell'esercizio finanziario si elidono con le stesse somme previste in entrata.

Per quanto attiene al **valore della produzione**, l'importo complessivo pari ad **Euro 132.842.370,67** è composto sia da proventi per prestazioni e/o servizi per **Euro 54.111.574,00** esclusi i proventi da interessi attivi, che da altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio **Euro 78.730.796,67**.

L'importo complessivo dei **costi della produzione**, è pari ad **Euro 131.145.652,27**, ed è composto: per materie prime, consumo (**Euro 730.000,00**); per servizi (**Euro 117.669.332,27**); per godimento beni di terzi (**Euro 290.000,00**); personale (**Euro 960.000,00**) oneri diversi di gestione (**Euro 11.496.320,00**).

Tenuto conto che nel conto economico rappresentato è escluso l'importo del presunto avanzo di amministrazione e dei fondi di riserva, la differenza tra proventi e costi è pari ad **Euro 1.696.718,40**.

IL BILANCIO PLURIENNALE

Il bilancio pluriennale, presentato ai sensi del D.P.R. 97/2003, aggiunge alle previsioni di entrata e di spesa per l'anno 2024 anche quelle previste per i due esercizi successivi (2025 e 2026).

Il bilancio pluriennale, che come il preventivo finanziario decisionale è presentato assumendo come livello minimo di dettaglio quello delle categorie, non ha carattere autorizzatorio ed è redatto in termini di sola competenza.

Nel merito il bilancio pluriennale è stato redatto ipotizzando per gli esercizi 2025 e 2026 una chiusura in pareggio.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Al bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa dell'Avanzo presunto di amministrazione al 31 dicembre 2023 il cui ammontare è pari ad **Euro 35.082.623,65**, di cui euro **31.550.041,76** è rappresentato dalla parte vincolata ed euro **3.532.581,89** dalla parte disponibile interamente utilizzata nell'esercizio 2024.

La parte vincolata ammonta ad euro **31.550.041,76** ed è così costituita:

- **Fondi Rischi ed oneri** per **Euro 450.000,00**, il presente fondo è stanziato al fine di coprire gli eventuali crediti di dubbia e difficile esazione;
- **Facility Management canone fisso annuale**, per **Euro 1.325.667,31**; per la previsione 2024 si è optato di vincolare esclusivamente una quota annuale del canone fisso della Convenzione Consip, questo consentirebbe al Parco di far fronte alle spese dovute per questo servizio almeno per l'esercizio finanziario successivo;
- **Manutenzione del verde**, per complessivi **Euro 177.916,79**, sono riferiti ai contratti stipulati dal Parco per il servizio di manutenzione ordinaria triennale delle aree verdi di Oplontis, per Euro 98.064,48, e Boscoreale per Euro 79.851,61;
- **Fondi Cipe – Insula Meridionalis**, pari ad **Euro 1.003.333,22** relativo al corrispondente accredito effettuato da parte dell'Autorità di Gestione del MiC pari al 5% dell'importo del progetto;
- **Progetti PNRR** per **Euro 120.390,00** corrispondenti all'accredito dell'anticipazione del 10%, di n. 3 progetti così suddivisi:
 - Euro 5.850,00 "*P.E.B.A eliminazione delle barriere architettoniche*",
 - Euro 26.672,50 "*Pompei tra le mani, una fruizione multisensoriale del Parco*",
 - Euro 87.867,50 "*Riqualficazione del percorso extramoeniano di Pompei*";

La necessità di vincolare l'importo è dettata dal fatto che, su un totale di 9 progetti, per i quali sono state già accertate le anticipazioni del 10% nel corso del 2023, solo 3 di questi saranno impegnati nel 2024.
- **Progetti CIS** per **Euro 948.222,50** relativi all'accredito dell'anticipazione del 10% sull'importo totale dei progetti già accertati nel corso del 2023 come di seguito riportato:
 - Euro 330.000,00 Valorizzazione Reggia Quisana,
 - Euro 252.222,50 Recupero giardino botanico Reggia di Quisisana,
 - Euro 366.000,00 Lavori di restauro della copertura di Villa A ad Oplontis;

Tale somma, è stata vincolata in quanto i corrispondenti impegni, saranno assunti sul Bilancio 2024,

- **Investimenti sul Capitolo 2.1.2.220** "Manutenzione su beni demaniali – aree archeologiche", il cui ammontare complessivo è pari ad **Euro 27.524.511,94**; tale importo è costituito per **Euro 14.573.691,00** relativi alle somme a disposizione sui progetti della programmazione dei lavori pubblici anno 2023 e precedenti annualità ed **Euro 12.950.820,94** per nuovi progetti inseriti nella programmazione dei lavori pubblici 2024.

In conclusione, si evidenzia che l'ammontare del presunto avanzo al 31/12/2023 è pari ad **Euro 35.082.623,65** interamente utilizzato nella redazione del bilancio di previsione 2024. La misura è stata determinata come di consueto con il sancito principio della prudenza contabile e tenendo conto del risultato degli accertamenti finora conseguiti e dello stato degli impegni assunti; tuttavia l'esatto ammontare dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023 sarà oggetto di accertamento definitivo e approvazione da parte degli organi vigilanti in sede di presentazione del conto consuntivo 2023. In quella sede si provvederà ad effettuare un'ulteriore analisi dell'avanzo effettivo di amministrazione, al fine di valutare la disponibilità effettiva rispetto a quella già presuntivamente quantificata con il presente documento previsionale.

DR

Il Direttore Generale
dott. Gabriel Zuchriegel

