

POMPEII

PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI POMPEI



**BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**

 **MINISTERO  
DELLA  
CULTURA**

## BILANCIO DI PREVISIONE 2022

### Contenuto e struttura



**Il bilancio di previsione 2022** è costituito dai seguenti documenti:

- ✓ Verbale Collegio dei Revisori dei Conti;
- ✓ Relazione programmatica illustrativa;
- ✓ Entrate Decisionale;
- ✓ Entrate Gestionale;
- ✓ Entrate Pluriennale;
- ✓ Spese Decisionale;
- ✓ Spese Gestionale;
- ✓ Spese Pluriennale;
- ✓ Presunto avanzo di amministrazione;
- ✓ Conto economico previsionale;
- ✓ Quadro riassuntivo;
- ✓ Missioni e programmi.
- ✓ Riepilogo per Missioni e Programmi
- ✓ Nota Integrativa

## INDICE

PREMESSA

*Relazione programmatica illustrativa al bilancio di previsione 2022*

<i>Le risorse finanziarie .....</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Gli obiettivi .....</i>	<i>pag. 6</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. 9</i>
<i>Riepilogo spesa per "Missioni e Programmi" .....</i>	<i>pag. 10</i>
<i>Conto economico previsionale .....</i>	<i>pag. 13</i>
<i>Bilancio pluriennale .....</i>	<i>pag. 13</i>
<i>Avanzo presunto di amministrazione .....</i>	<i>pag. 13</i>

## BILANCIO DI PREVISIONE 2022

### RELAZIONE PROGRAMMATICA ILLUSTRATIVA

#### Premessa

**S**e il 2021 ha fatto 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 2022 si prevede un ulteriore incremento auspicando la fine dell'emergenza epidemiologica Covid-19.

La struttura del Bilancio di previsione 2022, rimane invariata rispetto al documento previsionale 2021, 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, nelle more dell'entrata in vigore del regolamento di cui all'articolo 4, comma 3, lettera b), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, 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 2022 è formulato in termini finanziari di competenza ed è impostato in aderenza alle disposizioni in materia di contabilità. I dati previsionali riferiti all'esercizio finanziario 2021, riportati nel bilancio 2022, sono quelli definitivi scaturenti dall'unico documento di variazione effettuato nel corso del corrente esercizio.

La provenienza delle risorse finanziarie correnti stimate per l'esercizio finanziario 2022 è rappresentata per il 99,00% da entrate proprie, non essendo previsti ristori per mancati introiti di biglietteria e stanziamenti per le spese di funzionamento da parte della Direzione Generale Musei.

Le entrate correnti da trasferimenti dello Stato sono ascrivibili in parte al MiC sia per il pagamento di parte di una convenzione per attività di sicurezza sui luoghi di lavoro, sottoscritta a livello nazionale per tutti gli Istituti periferici del ministero, sia per il progetto denominato *Pompei Commitments*, già previsto in fase di variazione di bilancio di previsione 2021. Altra voce di entrata riguarda il conferimento dell'importo dei buoni pasto destinati ai dipendenti del Parco Archeologico.

Nel presente documento contabile, sono altresì previsti trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato, vincolati per specifici interventi di manutenzione straordinaria e restauro.

La stima, pari ad euro **31.197.553,11**, è ascrivibile 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 Pompei, così identificati:

- *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 32.182.250,00;*
- *Lavori di messa in sicurezza della Casa della Biblioteca, Casa del Bracciale d'Oro, Casa di Marco Fabio Rufo, Casa di Castricio, Insula Occidentalis. - Euro 6.677.932,00 (intervento cofinanziato con risorse proprie per Euro 1.810.182,00;*
- *Riallestimento del deposito archeologico dei Granai del Foro per il potenziamento della sua fruizione. Euro 975.000,00.*

Inoltre, è stata confermata l'iscrizione in bilancio del **Progetto ISIDE** a valere su fondi PON Legalità 2014-2020 Ministero dell'Interno, per la somma di euro **3.584.015,86** come parte residuale al netto degli impegni assunti nell'esercizio 2021, su un finanziamento complessivo di euro 8.250.180,00

Infine è stata iscritta in previsione l'importo di **€ 6.962.876,10** riguardante le somme rientranti nel "Piano Operativo Cultura e Sviluppo" - FESR 2014-2020 destinato ai lavori "GPP 15 – *Riconfigurazione scarpate e restauro dell'insula dei Casti Amanti*, GPP 16, per **€ 3.142.884,35**, - *Restauro degli apparati decorativi e delle aree di giardino della casa di Cerere Lotto 1*, **€ 1.134.389,82**, GPP D - *Progetto di restauro e valorizzazione del settore settentrionale delle fortificazioni di Pompei Torre di Mercurio*, **€ 1.051.307,18**, nonché "*Casa delle Nozze d'Argento*" **€ 934.294,75**.

E' stato previsto anche per l'esercizio finanziario 2022 il pari ad € 700.000,00 rientrante nel *Piano Operativo Cultura e Turismo – FSC 2014-2020*, destinato ai lavori di restauro e consolidamento della "Torre Colombaia", ubicata presso la *Reggia di Quisisana* di Castellammare di Stabia.

Nell'ambito del capitolo "Contributi agli investimenti Safety & Security" si è provveduto ad iscrivere in competenza l'importo ancora da riscuotere di € 3.268.408,50, il cui valore complessivo è pari ad € 10.949.362,00 rientrante nel *Piano Operativo Nazionale Legalità 2014-2020 – Asse 2 Azione 2.1.1 - interventi integrati finalizzati all'incremento degli standard di sicurezza nelle aree strategiche per lo sviluppo dal Ministero dell'Interno*.

Relativamente all'applicazione delle disposizioni legislative vigenti in materia di "contenimento della spesa pubblica", l'art. 1, comma 804, della legge n. 145/2018 (legge finanziaria 2019) ha previsto, a decorrere dall'esercizio 2019, la non applicazione ai musei, dotati di autonomia speciale del MiC di cui all'art. 30, commi 2 e 3, del DPCM n. 171/2017, delle norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente, pur tuttavia, come per gli esercizi precedenti, questo Parco, ha formulato la previsione di uscite 2022 **riducendo le spese diverse dalle obbligatorie ed inderogabili**, assicurando, in ogni caso, sia in questa fase che in quella gestionale, comportamenti coerenti con l'obiettivo del contenimento delle spese, con particolare riferimento a quelle non correlate alla realizzazione della *mission* istituzionale di questo Parco.

Con tale obiettivo, le proposte di allocazione delle risorse finanziarie, sono state vagliate attentamente, benché, per talune di esse, obbligatoriamente incompressibili (manutenzioni aree a verde e impianti, pulizie, utenze, aggio di riscossione ai concessionari, trasferimenti al MiC del 20% degli introiti da biglietteria ecc.) non sussistono margini di discrezionalità.

## Gli obiettivi

Come noto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016 e s.i.m. "le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio".

La programmazione triennale dei lavori per gli anni 2022-2024, accompagnata dal piano di spesa annuale per l'anno 2022, come in precedenza evidenziato, tiene necessariamente conto sia, del vasto territorio di competenza e sia degli interventi vincolati a finanziamenti esterni tra cui il già citato "Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014-2020 - Piano Stralcio - Cultura e Turismo" Delibera CIPE 3/2016.

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;
- Inseediamento 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;
- All'interno del Comune di Torre del Greco, Villa Sora, Terme Ginnasio.



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** 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 oramai improcrastinabili per la salvaguardia del bene.

### Linee guida

**P**er la redazione del bilancio di previsione 2022, come di consueto, è stato tenuto in debito conto dei sanciti principi contabili generali ed in particolare ci si riferisce alla prudenza nella determinazione delle entrate e all'oculatezza 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

**L**e previsioni di competenza 2022 recano un totale generale delle entrate pari ad euro **80.557.305,57** incluse le p.g. con un incremento di circa il 20% rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2021 e una stima totale generale delle uscite per euro **115.330.234,87**.

Per tale circostanza, il documento previsionale 2022 espone un disavanzo finanziario di competenza pari ad euro **34.772.929,30** coperto con il totale utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021.

Per quanto attiene alla gestione delle entrate, l'importo stimato complessivamente per euro **80.557.305,57**, afferisce quanto ad euro **31.494.452,00** alle entrate correnti, quanto ad euro **45.012.853,57** a quelle in conto capitale e quanto ad euro **4.050.000** alle partite di giro.

Per quanto attiene invece alla gestione delle spese, l'importo stimato complessivamente per euro **115.330.234,87**, afferisce quanto ad euro **36.877.699,18** alla spesa corrente, quanto ad

euro **74.402.535,69** a quella in conto capitale e quanto ad euro **4.050.000** 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 **102.482.132,46** e dei pagamenti per euro **183.471.281,89** il conseguente disavanzo determinatosi per euro **80.989.149,43** viene coperto con il totale utilizzo del presunto fondo di cassa al 31 dicembre 2021.

### Analisi di dettaglio

**D**i 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 2022**.

## TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

### LE ENTRATE

**L**a previsione 2022 complessiva delle **entrate correnti** ammonta ad euro **31.494.45,00**.

Le **entrate proprie**, quelle cioè derivanti dalla vendita dei **biglietti d'ingresso** e da prestazioni di **servizi aggiuntivi**, è stata effettuata in primis, in base a criteri di prudenza contabile. In particolare, rispetto all'anno precedente, la stima ha tenuto conto di una ripresa dell'afflusso dei visitatori e degli introiti rispetto ai dati registrati del 2021 condizionati dall'emergenza Covid.

La previsione si attesta ad euro **31.090.350** ed è sostanzialmente ascrivibile, quanto a euro **30.000.000** ai biglietti d'ingresso; redditi e proventi patrimoniali che includono vendita di servizi aggiuntivi e concessioni uso spazi e beni euro **640.350,00**, inclusi euro 350,00 di interessi attivi corrisposti dalla Banca d'Italia sul sottoconto fruttifero di tesoreria unica; entrate non classificabili in altre voci pari ad **€ 250.000,00** di cui 100.000,00 per sponsorizzazioni, e 150.000,00 contributi agli investimenti da altre Imprese; Infine euro **200.000,00** per poste correttive e compensative di uscite correnti.

Le **entrate** derivanti dai **trasferimenti correnti dal Ministero**, si attestano ad Euro **404.102,00** e rappresentano circa il 1,3% del totale complessivo del comparto. Esse sono da ascrivere principalmente allo stanziamento da parte del **MiC** per Euro **130.000,00** destinata al pagamento di una convenzione sottoscritta su base nazionale per le attività di sicurezza di cui al D.lgs. 81/2008, per Euro **126.150,00** riferiti al progetto denominato *Pompei Commitment Archeological Matters*, che vede, tra l'altro, la realizzazione di un film girato all'interno del Parco Archeologico. Infine Euro **147.952** per il conferimento dell'importo dei buoni pasto destinati ai dipendenti del Parco Archeologico.

## TITOLO II – ENTRATE DA TRASF. IN CONTO CAPITALE

L'ammontare complessivo previsto delle entrate da trasferimenti in conto capitale è pari ad euro **45.012.853,57**.

In questo comparto la stima effettuata è ascrivibile al "Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014-2020 - Piano Stralcio - Cultura e Turismo" Delibera CIPE 3/2016, per euro **31.197.553,11**.

Tale cifra rappresenta la parte residuale dell'intero progetto al netto degli impegni assunti negli anni precedenti.

Nel corso della presente relazione è stato opportunamente evidenziato che il suddetto finanziamento è **vincolato** ai seguenti progetti regolarmente programmati:

- *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 32.182.250,00;
- *Lavori di messa in sicurezza della Casa della Biblioteca, Casa del Bracciale d'Oro, Casa di Marco Fabio Rufo, Casa di Castricio, Insula Occidentalis.* - Euro 6.677.932,00 (intervento cofinanziato con risorse proprie per Euro 1.810.182,00);
- *Riallestimento del deposito archeologico dei Granai del Foro per il potenziamento della sua fruizione.* Euro 975.000,00.

Inoltre, si è provveduto ad iscrivere l'importo di **3.584.015,86** come parte residuale - al netto degli impegni assunti nell'esercizio 2021 - riguardante il progetto *Iside* finanziato dal Ministero dell'Interno PON Legalità 2014; € **6.962.876,10** di cui € 6.262.876,10 rientrati nel "Piano Operativo Cultura e Sviluppo" - FESR 2014-2020 per i progetti Torre Mercurio, Casti Amanti Lotto 1, Casa delle Nozze d'Argento e Casa di Cerere, ed € **700.00,00** rientrante nel programma POC FSC 2014-2020 per il lavori di restauro e consolidamento della "Torre Colombaia".

Infine si evidenziano € **3.268.408,50** per il già citato progetto Safety & Security a valere sul PON Legalità 2014-2020 Ministero dell'Interno.

### LE SPESE

Così come anticipato in precedenza, il comparto della spesa, al lordo delle partite di giro registra una previsione complessiva pari ad euro **115.330.234,87**, ed afferisce, quanto ad euro **36.877.699,18** alla spesa corrente; quanto ad euro **74.402.535,69** a quella in conto capitale e quanto ad Euro **4.050.000** alle partite di giro.

In particolare le previsioni relative al titolo 1, 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			
Categorie	Prev. Definitive 2021	Previsioni 2022	Var. assoluta
<b>TITOLO 1 USCITE CORRENTI</b>			
<b>UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO</b>			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 71.000,00	€ 71.000,00	€ 0,00
ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	€ 1.214.940	€ 877.952	- € 336.988
USCITE PER L'AQUISTO BB. CONS. E SERV.	€ 19.660.834,63	€ 20.947.531,09	€ 1.286.696,46
<b>UPB 1.2 – INTERVENTI DIVERSI</b>			
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.645.000,00	€ 4.867.916,09	- € 777.083,91
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 2.686.600,00	6.419.800,00	€ 3.733.200,00
ONERI TRIBUTARI	€ 550.000,00	€ 550.000,00	€ 0,00
POSTE CORR. E COMP. ENT. CORRENTI	€ 782.000,00	€ 2.223.500,00	€ 1.441.500,00
USCITE NON CLASSIFICABILI ALTRE VOCI	€ 100.000,00	€ 90.000,00	- € 10.000,00
<b>UPB 3 – FONDO DI RISERVA</b>			
FONDO DI RISERVA	€ 367.659,48	380.000,00	€ 12.340,52
<b>UPB 1.5 – ACCAN.TI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>			
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE TITOLO 1 – USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 31.528.034,11</b>	<b>€ 36.877.699,18</b>	<b>€ 5.349.665,07</b>
<b>TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			
<b>UPB 2.1 – INVESTIMENTI</b>			
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE	€ 1.000.000,00	€ 1.789.880,40	€ 789.880,40
ACQ. IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 69.454.538,47	€ 72.612.655,29	€ 3.158.116,82
<b>TOTALE TITOLO 2 – USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>€ 70.454.538,47</b>	<b>€ 74.402.535,69</b>	<b>€ 3.947.997,22</b>
<b>TITOLO 4 – PARTITE DI GIRO</b>			
<b>UPB 1 – USCITE AVENTI NATURA DI P. DI GIRO</b>			
PARTITE DI GIRO	€ 4.032.500	€ 4.050.000,00	€ 17.500,00
<b>TOTALE TITOLO 4 – PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 4.032.500</b>	<b>€ 4.050.000,00</b>	<b>€ 17.500,00</b>
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>€ 106.015.072,58</b>	<b>€ 115.330.234,87</b>	<b>€ 9.315.162,29</b>

Le evidenze delle voci relative alle partite di giro, sono state stimate per euro **4.050.000,00**, in modo da fornire una rappresentazione complessiva anche dell'attività di sostituto 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.

### **RIEPILOGO SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Come in premessa evidenziato, la classificazione della spesa 2022 è stata fatta individuando esclusivamente le missioni e i programmi della Direzione Generale Musei vigilante, così come rappresentato nella tabella seguente.

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2022	
	COMPETENZA	CASSA
<b>Missione 021</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici</b>	
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	
<b>Totale Programma 21013</b>	<b>107.579.282,87</b>	<b>169.144.011,53</b>
<b>Totale Missione 021</b>	<b>107.579.282,87</b>	<b>169.144.011,53</b>
<b>Missione 032</b>	<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	
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	
<b>Totale Programma 32003</b>	<b>2.870.952,00</b>	<b>9.438.056,44</b>
<b>Totale Missione 032</b>	<b>2.870.952,00</b>	<b>9.438.056,44</b>
<b>Missione 033</b>	<b>Fondi da ripartire</b>	
Programma 33001	Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare	
<b>Totale Programma 33001</b>	<b>830.000,00</b>	<b>830.000,00</b>
<b>Totale Missione 033</b>	<b>830.000,00</b>	<b>830.000,00</b>
<b>Missione 099</b>	<b>Servizi per conto terzi e partite di giro</b>	
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	
<b>Totale Programma 99001</b>	<b>4.050.000,00</b>	<b>4.059.213,92</b>
<b>Totale Missione 099</b>	<b>4.050.000,00</b>	<b>4.059.213,92</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>115.330.234,87</b>	<b>183.471.281,89</b>

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 **107.579.282,87** con una incidenza del 93% sul totale complessivo della spesa.

Nel merito delle singole previsioni di spesa, le più significative del programma risultano: manutenzioni straordinaria su beni demaniali – Aree Archeologiche, per euro **27.675.191,93** dei quali, € 15.569.722,03 relativi a determine su progetti di annualità precedenti, € 9.105.469,90 per nuove determine rientranti nella programmazione 2022-2024. Altra posta significativa è rappresentata da Euro **10.153.108,41** per servizi ausiliari n.a.c. nei quali rientrano la convenzione annualità 2022 con la società Ales Spa, ed i servizi di vigilanza.

Per il 2022 è stato poi previsto l'importo di € **6.851.610,18** relativo alla convenzione sottoscritta con CONSIP denominata *Facility Management (modalità evolutiva)*. Tale contratto prevede l'accesso a tariffe agevolate per l'acquisizione dei servizi di manutenzione impianti,

espurgo e depurazione, raccolta e smaltimento di rifiuti speciali, manutenzione del verde del "Polverificio Borbonico" di Scafati.

Ulteriori € **3.584.015,86** sono stati stanziati per il proseguimento del Progetto ISIDE, previsto dal PON Legalità 2014-2020 ed € **3.268.408,50** relativi al progetto Safety & Security PON Legalità 2014-2020. Sono stati inoltre previsti sul capitolo denominato *altri beni materiali diversi - Acquisto beni di valore storico e culturale*, € **3.000.000,00** per l'acquisto dei gessi della collezione Fonderia Chiurazzi; Euro **300.000,00** per mobili e arredi per ufficio; aggio di riscossione delle entrate proprie (7,17%) ai concessionari dei servizi aggiuntivi - euro **2.218.500,00**; servizio accoglienza visitatori euro **500.000,00**; Trasferimenti correnti al MIC - fondo luoghi della cultura euro **5.569.800,00** (20% degli incassi di biglietteria al netto dell'aggio); Trasferimenti correnti al MEF Progetti speciali euro **700.000,00** ; servizio di "primo soccorso" euro **400.000,00**; prestazioni tecnico-scientifiche euro **600.000,00**; attività per mostre, convegni e organizzazioni di eventi: la stima è pari ad Euro **1.300.000,00** in vista dell'allestimento della Mostra denominata "*Arte e sensualità dell'Impero Romano*", dell'avanzamento del progetto Pompei Commitments e del progetto denominato "Sogno di Volare", che prevede un'attività formativa rivolta alle scuole del territorio di riferimento del Parco Archeologico di Pompei; manutenzione ordinaria "impianti e macchinari", l'importo stimato è di euro **237.732,00**; gestione manutenzione applicazioni € **264.500,00**; trasferimenti correnti all'unità del Grande Progetto Pompei euro **810.000,00** in forza dell'art. 2 legge n. 106 del 2014 come modificato dalla legge 8/2020; somme per espropri e occupazioni euro **1.789.880,40** di cui € 1.734.429 destinati al proseguimento delle attività relativa alla località *Civita Giuliana*.

Altra voce di spesa significativa, riguarda il capitolo degli impianti, per € **1.610.400,00** previsti in vista dell'implementazione di nuovi sistemi di autorizzazione ingressi e controllo accessi, di forniture e manutenzione sistemi controllo check-point, metal detector e controllo bagagli, manutenzione reti wireless (compreso 5g) ampliamento luci perimetrali e domus e, in ultimo, ampliamento sistemi produzione fotovoltaico. Sono poi previsti € **1.377.916,09** sul capitolo manutenzione ordinaria e manutenzione di terreni su beni materiali non prodotti per manutenzione aree verdi.

Per quanto attiene alla **Missione 03200 "Servizi e affari generali per le amministrazioni pubbliche"** l'onere complessivo, pari ad Euro **2.870.952**, rappresenta circa il 2,5% del totale delle uscite, ed è sostanzialmente riferibile ai compensi per il Collegio dei Revisori dei conti per euro **56.000,00**, così come quantificati dal MiC di concerto con il MEF con decreto interministeriale; utenze circa euro **860.000,00** di cui Energia Elettrica, 600.000,00, acqua 140.000,00, telefonia fissa 100.000,00 e telefonia mobile 20.000,00.

Le licenze d'uso software ammontano ad euro **120.000,00**; pulizia, euro **1.200.000,00**; spese risarcimento danni euro **30.000,00**; oneri da contenzioso euro **60.000,00**; postazioni di lavoro euro **250.000** previsti anche in vista del rinnovo del parco hardware in uso ai dipendenti; rimborso per viaggi e trasloco euro **30.000,00**; carta cancelleria euro **10.000,00**.

La **Missione 033 (Fondi da ripartire)** è pari ad euro **830.000,00** ed incide per circa l' 1% sul totale delle uscite. La voce, include il **fondo di riserva** per euro **380.000,00**, regolarmente previsto entro la soglia massima del 3% della spesa corrente; ed euro **450.000,00** per costituzione di un "**Fondo crediti di dubbia e difficile esazione**", 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.

## Conto economico

Il conto economico previsionale per l'anno finanziario 2022, 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 2021 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 **111.279.884,87** è composto sia da proventi per prestazioni e/o servizi per euro **30.640.000,00** esclusi i proventi da interessi attivi, che da altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio euro **80.639.884,87**.

L'importo complessivo dei **costi della produzione**, è pari ad euro **109.900.234,87**, ed è composto: per materie prime, consumo (euro **306.000,00**); per servizi (euro **101.918.482,87**); per godimento beni di terzi (euro **298.000,00**); personale (**847.952,00**) oneri diversi di gestione (euro **6.529.800**).

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 **1.379.650,00**.

## 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 2022 anche quelle previste per i due esercizi successivi (2023 e 2024).

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 2023 e 2024 una chiusura in pareggio.

## Avanzo di amministrazione

Al bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021.

Il suo ammontare risulta essere pari ad euro **34.772.929,30** di cui euro **32.854.718,20** rappresentano somme vincolate. Di tali somme euro **450.000,00** destinate al fondo crediti di dubbia esazione, euro **24.675.191,93** si riferiscono ad investimenti su capitolo 2.1.2.220, euro **177.916,09** somme vincolate relative al servizio di manutenzione del verde sul capitolo 1.2.1.172, euro **6.851.610,18** quale quota canone fisso nell'ambito della convenzione del *Facility Management* ed euro **700.00,00** relativi ai progetti specifici DL 104/2019. Di conseguenza l'ammontare del presunto avanzo disponibile al 31/12/2021 utilizzato nel bilancio di previsione 2022 è pari ad euro **1.918.211,10**.

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 2021 sarà oggetto di accertamento definitivo e approvazione da parte degli organi vigilanti in sede di presentazione del conto consuntivo 2021.

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

Il Direttore Generale  
Dott. Gabriel ZUCHTRIEGEL

DR