



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024, REDATTO IL 27/12/2023

### PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione del Parco Archeologico Ercolano per l'Esercizio Finanziario 2024. Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circolare MEF n. 27 del 09/09/2015. La Circolare MEF – RGS disciplinante le modalità di redazione del Bilancio di previsione 2024 (n. 29) è stata emessa in data 03 novembre 2023, e sostanzialmente ripercorre le istruzioni impartite con le precedenti Circolari MEF - RGS. Per la comprensione delle principali linee di azione sulle quali punta l'Istituto, si richiama integralmente l'allegato documento programmatico *"Relazione annuale sulle attività tecnico-scientifiche del Parco Archeologico di Ercolano - Indirizzi strategico-operativi per il triennio 2024-2026"*, mentre la presente ha la finalità di facilitare la comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2024, da sottoporre all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione. Le previsioni definitive 2023 sono inclusive dell'avanzo di amministrazione 2022 applicato in sede di variazione n. 1 al Bilancio 2023, e tengono conto anche della seconda variazione. Il Bilancio 2024 riporta le entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dell'Istituto. L'Amministrazione, se da un lato non considera completamente azzerata l'incertezza circa l'andamento del flusso dei visitatori (l'attenzione è posta soprattutto ai conflitti che caratterizzano questo particolare momento storico), dall'altro prosegue nello sforzo di ampliare l'offerta culturale e i servizi resi al pubblico, anche grazie all'avvio, a far data dal 19 dicembre 2023, della nuova concessione affidata a seguito di procedura ad evidenza pubblica gestita dalla Centrale di Committenza CONSIP, (contratto n. rep. 59 del 26.09.2023 ammesso alla registrazione dalla Corte dei Conti – Sezione Controllo Campania con n. 724 in data 29.11.2023).

### STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € **11.937.490,04** e risulta così suddivisa:



<b>Entrate</b>		<b>Previsione definitiva 2023</b>	<b>Variazioni +/-</b>	<b>Previsione di competenza 2024</b>	<b>Diff.%</b>	<b>Previsione di cassa 2024</b>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	5.561.319,47	-316.930,99	5.244.388,48	-5,70	5.534.181,48
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	10.194.039,18	-5.576.293,62	4.617.745,56	-54,70	18.523.128,28
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.777.100,00	298.256,00	2.075.356,00	16,78	2.118.633,01
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>17.532.458,65</b>	<b>-5.594.968,61</b>	<b>11.937.490,04</b>	<b>-31,91</b>	<b>26.175.942,77</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	25.394.124,26		25.825.736,87		23.524.163,15
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>42.926.582,91</b>		<b>37.763.226,91</b>		<b>49.700.105,92</b>

La consistenza delle Entrate Correnti di **€ 5.244.388,48** è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 846.573,21

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 846.573,21

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 846.573,21

Tale voce è così costituita:

- la somma di **€ 800.000,00** è destinata al Parco archeologico di Ercolano a titolo di trasferimento corrente per spese di funzionamento, come comunicato dalla DG-Musei Servizio 1° con l'allegata nota prot. DG-MU 0022156 del 21.11.2023, acquisita al prot. PAERCO con n. 0005107 del 21.11.2023;
- la somma di **€ 11.629,88** è finalizzata a far fronte alle spese per servizi di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro (D. Lgs. 81/2008), calcolata sulla base del canone trimestrale quantificato per il Parco archeologico di Ercolano in € 2.907,47 Iva inclusa, e dunque per un importo annuo così determinato: € 2.907,47\*4=11.629,88. Nel corso dell'esercizio, tale importo potrebbe subire modifiche in quanto l'attuale contratto giungerà a scadenza nel secondo semestre 2024. La procedura è gestita dalla Direzione Generale Organizzazione del MIC e, appena saranno noti gli importi dei canoni relativi al secondo semestre, se necessario, si procederà all'adeguamento della previsione, con apposita variazione.



- la somma, stimata, di **€ 3.000,00** è relativa alla quota del 5 per mille dell'imposta sui redditi delle persone fisiche di cui al D.P.C.M. 28/06/2016, da destinare al finanziamento delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali;
- la somma, stimata, di **€ 31.943,33** è finalizzata alla erogazione dei buoni pasto al personale dipendente MiC, atteso che la procedura operativa di fornitura degli stessi, a partire dall'anno 2021, prevede la gestione diretta dell'Istituto sia degli ordinativi che delle corrispondenti liquidazioni. Ciò al fine di migliorare l'efficienza e la qualità del servizio, in particolare grazie all'autonomia inerente alle richieste di approvvigionamento.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 4.397.815,27

In adesione al criterio prudenziale, nell'effettuare la quantificazione delle entrate proprie (bigliettazione, royalties, locazioni di sale e spazi espositivi del Museo, concessioni di diritti fotografici e di immagine, prestiti di opere, contributi da privati, sponsorizzazioni), si è tenuto conto di quanto effettivamente incassato fino a novembre 2023, e del ritorno ad un flusso di visitatori molto simile a quello del periodo precedente la pandemia. Proseguirà comunque, anche per il 2024, un accurato monitoraggio dell'effettivo andamento delle entrate proprie (i dati degli ingressi vengono forniti al Parco, dal nuovo concessionario, con cadenza giornaliera), al fine di apportare le opportune variazioni in diminuzione in caso dovesse riscontrarsi uno scostamento eccessivo rispetto alle previsioni. Si riporta di seguito la composizione dettagliata:

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 4.021.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 4.000.000,00

Cap. 1.3.1.005 - Proventi da attività commerciale di € 21.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 300.015,27

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 260.000,00

Cap. 1.3.2.002 - Prestito di opere di € 40.000,00

Cap. 1.3.2.004 - Interessi bancari e postali di € 15,27

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 76.800,00

Cap. 1.3.4.001 - Contributi da privati di € 20.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 4.000,00

Cap. 1.3.4.006 - Entrate diverse di € 5.000,00

Cap. 1.3.4.009 - Sponsorizzazioni da imprese di € 47.800,00



La consistenza delle Entrate in Conto Capitale di € 4.617.745,56 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 4.617.745,56

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 3.621.839,61

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 2.752.191,71

Tale voce si compone dei seguenti finanziamenti:

- **€ 500.000,00** costituisce la quota 2024 per la realizzazione di interventi di riqualificazione del patrimonio architettonico su edifici privati situati nell'area circostante il Sito archeologico, ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (finanziamento complessivo di € 5.000.000,00 a valere sulle annualità 2021-2030, di cui € 2.699.999,70 già introitati dal Parco e costituenti vincolo in avanzo presunto 2023);
- **€ 200.000,00** quale quota 2024 per la realizzazione dell'intervento finalizzato al "Restauro, valorizzazione dell'Insula Orientalis I e II e riqualificazione ingresso storico", finanziato ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017. Il finanziamento complessivo è pari ad € 10.000.000,00 redistribuito tra diverse annualità, fino al 2033 e di cui € 450.000,00 già introitati dal Parco fino al 2023, in parte impegnati (e parzialmente liquidati) ed in parte vincolati in avanzo presunto 2023, come meglio si dettaglierà in seguito;
- **€ 100.000,00** quale quota 2024 per la realizzazione di interventi finalizzati alla fruizione ampliata del Sito, inclusa l'area cd "Scavi Nuovi", finanziati ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (il finanziamento complessivo è pari ad € 3.260.000,00 redistribuito tra diverse annualità, fino al 2033 e di cui € 500.000,00 già introitati dal Parco fino al 2023 e vincolati in avanzo presunto 2023);
- **€ 543.380,07** rappresenta la quota annualità 2024 del finanziamento destinato ai "Lavori per la valorizzazione dell'Antica Spiaggia degli Scavi di Ercolano e il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi", finanziato a valere sulle risorse del Piano Operativo Cultura e Turismo - fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 a seguito di un accordo sottoscritto dal Parco archeologico di Ercolano con l'Unità Grande Pompei (prot. MIC\_GPP\_UO1 n. 0000217 del 23.06.2021; prot. PaErco n. 2546 del 07.07.2021), successivamente rifinanziato con delibera CIPESS n. 29/2022, a valere su fondi afferenti al Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS). Trattasi di un finanziamento concesso ad aggiudicazione già avvenuta, originariamente finanziato dal Parco con i fondi derivanti dalle procedure di transito dei residui attivi e passivi dalla ex Soprintendenza Speciale – Parco archeologico di Pompei e pertanto è stato

- 4 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - [www.ercolano.beniculturali.it](http://www.ercolano.beniculturali.it)



accordato già al netto delle economie da ribasso generate a seguito di gara a procedura aperta gestita da Invitalia, nel ruolo di Centrale di Committenza, per complessivi € 3.437.480,01 (di cui € 1.200.000,00 quota anno 2021, € 1.200.000,00 quota anno 2022 ed € 494.099,94 quota accertata nell'anno 2023). Il cantiere è in corso di esecuzione;

- **€ 758.811,64** costituisce la quota annualità 2024 del finanziamento ottenuto nell'anno 2022 ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10 della L. 190/2014, per un importo complessivo di € 2.082.032,22 (di cui € 1.323.220,58 già erogati al Parco e che costituiscono vincolo in avanzo presunto 2023). Il Parco intende attivare la richiesta di rimodulazione dell'intervento finanziato, per destinare i fondi all'area di Villa Sora, sita nel limitrofo Comune di Torre del Greco, rientrando nelle competenze dello scrivente Parco a seguito del DM n. 380 del 27.10.2021 e il cui passaggio di consegne è stato perfezionato nell'anno 2023;
- **€ 350.000,00** quale quota 2024 del finanziamento concesso al Parco a seguito di pubblicazione sulla GURI n. 261 del 08.11.2022 della delibera CIPESS n. 29 del 02.08.2022, relativa all'assegnazione di risorse in favore del "Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) Vesuvio-Pompei-Napoli a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020" per la realizzazione del progetto di "Riqualificazione dei confini nord ovest del sito archeologico verso la città moderna, con interventi volti alla stabilizzazione delle scarpate, dei cunicoli borbonici e a favorire la fruizione delle aree del sito che si trovano lungo i confini del parco", per complessivi € 1.659.150,00 e di cui € 165.915,00 già introitati dal Parco e costituenti vincolo in avanzo presunto 2023;
- **€ 300.000,00** quale quota 2024 del secondo finanziamento concesso al Parco a seguito della delibera CIPESS n. 29/2022 sopra citata, (CIS Vesuvio-Pompei- FSC 2014-2020) per la realizzazione di nuovi depositi archeologici innovativi ed ecosostenibili, inclusa la centrale impianti del Parco - programma "smart buildings: efficientamento energetico ai fini della conservazione e valorizzazione del patrimonio mobile", per complessivi di € 8.546.000,00 e di cui € 854.600,00 già introitati dal Parco nel 2023 e costituenti vincolo in avanzo presunto 2023;

Cap. 2.2.1.003 - Contributi agli investimenti da fondi PNRR di € 869.647,90

Essi sono così costituiti:

- **€ 700.000,00** costituisce la quota 2024 del finanziamento concesso al Parco con risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR - Misura 1 Patrimonio culturale per la prossima generazione - Investimento 1.3 - Migliorare l'efficienza energetica in cinema, teatri, musei) per complessivi € 2.000.000,00 destinati alla realizzazione del "Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica: l'incipit del processo di musealizzazione del reperto dopo il suo rinvenimento". Nel 2023 sono stati introitati € 200.000,00 in parte utilizzati (€ 78.406,40) ed in parte costituenti vincolo in avanzo presunto 2023 (€ 121.593,60);

- 5 -



PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



- **€ 169.647,90** costituisce la quota 2024 del finanziamento PNRR (Investimento 1.2 – Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi) per complessivi € 655.886,70 da destinare alla realizzazione di “Interventi volti al superamento delle barriere fisiche e cognitive mediante la manutenzione e la messa in sicurezza del ponte strallato di accesso all'area archeologica e opere finalizzate al miglioramento della fruizione”. Nel 2023 sono stati introitati € 65.588,67 in parte utilizzati (€ 14.586,44) ed in parte costituenti vincolo in avanzo presunto 2023 (€ 51.002,23);

Nella tabella che segue si riepilogano le quote di finanziamento relative alle annualità 2025 e 2026 per ciascun progetto, che si è provveduto ad iscrivere sul bilancio pluriennale (sia in entrata, che in uscita).

PROGETTO	2025	2026
Riqualificazione confini nord-ovest - CIS A.20	650.000,00	493.235,00
Nuovi depositi permanenti - CIS A.21	1.409.200,00	3.418.400,00
Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare	200.000,00	300.000,00
Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Restauro e valorizzazione Insula Orientalis I e II e riqualificaz ingresso storico	250.000,00	250.000,00
Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri	100.000,00	100.000,00
PNRR - Depositi temporanei - smart building	1.100.000,00	
PNRR - Manutenzione ponte strallato e miglioramento fruizione	420.650,13	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.129.850,13</b>	<b>4.561.635,00</b>

Si allega alla presente tabella dettagliata dei finanziamenti concessi per le annualità che vanno oltre il bilancio pluriennale (dal 2026 al 2033), distinti per annualità e per singolo progetto di spesa. Tali finanziamenti costituiscono la base per la futura redazione dei documenti di programmazione dell'Istituto.

CATEGORIA 2.2.4 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO di € 995.905,95

Cap. 2.2.4.003 - Contributi agli investimenti dal C.I.P.E. di € 926.530,65



Trattasi di un finanziamento a valere sul POC - Piano operativo complementare Legalità 2014-2020, che consente ai beneficiari del MiC e pertanto anche al progetto "Safety and security per il Parco archeologico di Ercolano" attivo dal 2018, di usufruire di ulteriori risorse finanziarie, rispetto a quelle già previste dal PON Legalità. Il formale iter di assegnazione del finanziamento è in fase di perfezionamento; tuttavia, atteso che la conclusione del progetto è prevista per il 30 giugno p.v., al fine di scongiurare il rischio di compromettere il rispetto del cronoprogramma di attuazione, si è ritenuto indispensabile iscrivere il finanziamento già in fase di redazione del bilancio.

Cap. 2.2.4.004 - Contributi agli investimenti da privati di € 69.375,30

Il Parco ha attivato la candidatura di propri progetti sul portale ministeriale Art Bonus che - ai sensi dell'art.1 del D.L. 83/2014 "Disposizioni urgenti per la tutela del patrimonio culturale, lo sviluppo della cultura e il rilancio del turismo", convertito con modificazioni in Legge n. 106/2014 e ss.mm.ii. - rende fiscalmente detraibile il 65% degli importi delle erogazioni liberali a sostegno della cultura e dello spettacolo effettuate da persone fisiche, enti no profit ed imprese. In particolare, è aperta la raccolta fondi dell'intervento di restauro delle armi del soldato rinvenuto sull'antica spiaggia di Ercolano durante gli scavi degli anni '80 del secolo scorso. Esso è articolato in due fasi (€ 29.115,30 per lo studio preliminare ed € 40.260,00 per l'intervento di restauro) per un costo totale di € 69.375,30 e consentirà di esporre adeguatamente al pubblico eccezionali reperti (un cinturone, un gladio ed un pugnale, questi ultimi all'interno dei rispettivi foderi in legno).

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro è complessivamente pari ad € **2.075.356,00**. La voce più rilevante è costituita dall'IVA in regime di split payment per la quale, tenendo conto degli importanti cantieri di manutenzione e restauro in corso di esecuzione e/o di imminente avvio, è stato previsto un incremento rispetto alla precedente annualità; a tale voce, si aggiungono ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo riscosse per conto terzi, rimborso spese anticipate su gare d'appalto per conto del contraente, depositi cauzionali, eventuali altre tipologie di entrate, IVA dovuta per attività non istituzionali, legate alla gestione della partita IVA di cui il Parco si è dotato. Le medesime previsioni sono registrate anche in uscita. Nel dettaglio, la composizione è la seguente:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.075.356,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.075.356,00

Cap. 4.1.1.001 - Altre ritenute n.a.c. di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 1.900.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 15.000,00

- 7 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



Cap. 4.1.1.004 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 1.500,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 80.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 2.500,00

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Restituzione di depositi cauzionali di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.011 - Rimborso di spese su gare d'appalto di € 35.000,00

Cap. 4.1.1.012 - Altre entrate per partite di giro diverse di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.013 - IVA commerciale di € 11.356,00

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2023

Al fine di realizzare quanto delineato nell'allegato documento programmatico, assicurando continuità gestionale nel rispetto delle priorità stabilite, è stata applicata al presente bilancio la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto anno 2023. In considerazione delle attività poste in essere fino a metà dicembre 2023, è stato determinato un avanzo di amministrazione presunto pari ad € **28.105.401,28** costituito da una parte vincolata per € **25.817.231,00** cui si aggiungono € **8.505,87** da destinare a servizi di sicurezza e da una quota libera per € **2.279.664,41**.

Alla data di redazione del Bilancio di previsione 2024, l'avanzo di amministrazione presunto è caratterizzato dai seguenti vincoli di destinazione:

IMPORTO	DESCRIZIONE	MOTIVAZIONE
€ 3.980.340,06	Progetti supporto e assistenza tecnica fondi FSC	FONDI derivanti da entrate a destinazione vincolata (finanziamento ex Delibera CIPE 3/2016 -FSC 2014/2020, poi transitato sui fondi CIS Vesuvio-Pompei-Napoli, Delibera CIPESS 29/2022), per realizzazione n. 3 interventi individuati con CUP F32C16001140001
€ 955.767,10	Spese per progetto Antica spiaggia – Pompei – economie di gara	Economie di gara a disposizione del RUP fino alla conclusione dell'intervento, attualmente ancora in esecuzione
€ 3.094.826,88	Nuovi vincoli ex fondi Antica spiaggia – Pompei	Fondi vincolati alla manutenzione ordinaria programmata delle strutture archeologiche, architettoniche e degli apparati decorativi del PAE
€ 218.599,89	Manutenzione programmata – fondi residui Pompei	Fondi vincolati alla manutenzione ordinaria programmata delle strutture archeologiche,



		architettoniche e degli apparati decorativi del PAE
€ 2.246.975,47	Spese per manutenzione apparati decorativi - Pompei	Fondi vincolati al secondo ciclo di manutenzione straordinaria programmata del PAE il cui progetto esecutivo è in fase di verifica, per la successiva validazione da parte del RUP
€ 39.783,07	Progetto PON "legalità" 2014-2020 - Videosorveglianza	Fondi vincolati alla realizzazione del progetto "Safety and Security per il Parco archeologico di Ercolano"
€ 137.545,83	Restauro mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi – L. 190-2014 (somme a disposizione)	Fondi L. 190-2014 con vincolo di destinazione restauro mosaici pavimentali; trattasi delle somme a disposizione, per le quali è in corso di predisposizione la proposta di rimodulazione del quadro economico
€ 8.001,49	Restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo L. 190-2014 - (somme a disposizione)	Fondi L. 190-2014 con vincolo di destinazione restauro manufatti in legno carbonizzato; la cifra vincolata è relativa alle somme a disposizione previste dal quadro economico del progetto e non ancora impegnate
€ 2.303.233,69	Realizzazione accessibilità ampliata L. 232-2016	Fondi L. 232-2016 con vincolo di destinazione progetto di abbattimento delle barriere architettoniche (PEBA) per ampliare l'accessibilità del PAE; la progettazione, affidati a un raggruppamento di professionisti esterni, è in corso
€ 10.652,50	Progetto Unesco – L. 77/2006 e cofinanziamento PAE	Fondi L. 77-2006 (cofinanziamento PAE) con vincolo di destinazione progetto di revisione del Piano di Gestione del SITO UNESCO 829 "Aree archeologiche di Pompei, Ercolano e Torre Annunziata" affidato all'esterno; la cifra vincolata è relativa alle somme a disposizione previste dal quadro economico e non ancora impegnate
€ 2.699.999,70	Riqualificazione patrimonio architettonico via Mare – L. 205-2017	Fondi concessi ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072 con il seguente vincolo di destinazione: "interventi di riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare, in continuità con quanto previsto dall'Accordo Via Mare 23 gennaio 2014; l'intervento interessa sia gli edifici 'a rampa' particolarmente a rischio nell'eventualità di un sisma, sia il paesaggio urbano confinante con gli Scavi per il decoro e la sicurezza (aree verdi, strade, illuminazione) e per migliorare il rapporto con la comunità che vive sui confini (iniziative di riqualificazione che aumentino la comprensione della realtà integrata città antica-città moderna) - PROGETTAZIONE E INTERVENTI SU EDIFICI PRIVATI"
€ 500.000,00	Interventi per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017	Fondi concessi ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072 con il seguente vincolo di destinazione: "Interventi finalizzati alla fruizione ampliata del sito principale e del sito Scavi Nuovi, dove si trova Villa dei Papiri"



€ 263.254,60	Progetti per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017	Fondi concessi ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072 con il seguente vincolo di destinazione: "Progetti finalizzati alla fruizione ampliata del sito principale e del sito Scavi Nuovi, dove si trova Villa dei Papiri"
€ 406.552,09	Insulae Orientalis I e II - L. 205-2017	Fondi concessi ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072 con il seguente vincolo di destinazione: "Restauro, valorizzazione dell'Insula Orientalis I e II e riqualificazione ingresso storico"
€ 1.337.756,51	Eredità S. Bixler - attività di scavo	Fondi derivanti da lascito testamentario con vincolo di destinazione attività di scavo. Lo scavo sarà effettuato in area non ancora esplorata dal punto di vista archeologico e sarà attuato attraverso procedimenti sperimentali di indagine stratigrafica, recupero reperti mobili e registrazione documentale
€ 1.323.220,58	Legge 190-2014 – Finanziamento da rimodulare - quote anno 2022 e 2023	Fondi concessi ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10 della L. 190-2014, per i quali è in corso di predisposizione la proposta di rimodulazione dell'intero finanziamento per la valorizzazione dell'area di Villa Sora, recentemente attribuita alle competenze del PAE (sottoscrizione del passaggio di consegne tra il PA-POMPEI e il PAE prot. n. 843-A del 27.02.2023 in virtù del D.M. 27 ottobre 2021 n. 380 e della Circolare DG-MU n. 8 del 28.01.2022)
€ 4.488.064,25	"Manutenzione straordinaria per la conservazione e la valorizzazione delle Terme Suburbane di Ercolano" - L. 190-2014	Fondi L. 190-2014 con vincolo di destinazione per l'edificio delle Terme Suburbane di Ercolano. Il progetto esecutivo, eseguito dal partner privato HCP, è stato validato dal RUP e trasmesso alla Centrale di Committenza INVITALIA per l'indizione della procedura di affidamento dei lavori
€ 24.287,14	Art bonus - Stanza del custode Sacello Augustali (di cui 200 euro anno 2023)	Fondi raccolti da privati e cofinanziamento MiC(D.M. 16 dicembre 2021 – annualità 2021. Circolare n. 32/2022, DG-Bilancio servizio II) per la realizzazione degli "Interventi di manutenzione, protezione e restauro della stanza del custode della Sede degli Augustali ad Ercolano". I lavori sono stati affidati, il vincolo è relativo alle somme a disposizione previste dal quadro B
€ 585.000,00	"Lavori urgenti di restauro al fine di garantire la sicurezza del patrimonio archeologico e dei visitatori, nonché di migliorare le condizioni di fruizione della Casa dei Cervi – Parco archeologico di Ercolano" – Fondi MiC	Fondi concessi con decreto MiC-DG-Bilancio rep. n. 3321 del 19 ottobre 2022 per garantire la copertura finanziaria di un urgente intervento alla domus denominata "Casa dei Cervi". DIP predisposto dal RUP e attualmente in fase di adeguamento alla disciplina degli appalti prevista dal D. Lgs. n. 36/2023. Sono previsti lavori sulle coperture e una prima messa in sicurezza degli apparati murari e decorativi.



€ 121.593,60	Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica	Fondi concessi a valere sulle risorse del PNRR Misura 1.3 destinati alla realizzazione di depositi temporanei tecnologicamente all'avanguardia, per il primo ricovero e intervento sui manufatti provenienti dall'area archeologica
€ 51.002,23	Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive	Fondi concessi a valere sulle risorse del PNRR Misura 1.2 destinati alla realizzazione di "Interventi volti al superamento delle barriere fisiche e cognitive mediante la manutenzione e la messa in sicurezza del ponte strallato di accesso all'area archeologica e opere finalizzate al miglioramento della fruizione". Gli interventi sono deputati ad un miglioramento dell'accessibilità sia grazie alla manutenzione e alla messa in sicurezza del ponte strallato di accesso all'area archeologica, sia mediante la riorganizzazione dell'area ristoro
€ 259,32	Sistema Mostre – Fondi POC Campania	Fondi POC Regione Campania 2014/2020, "Sistema Mostre" - maggiore importo da riconoscere all'operatore a seguito rimodulazione del servizio, determinato dalla riduzione di alcune attività assoggettate ad aliquota IVA ridotta (10%) e dall'incremento di attività soggette ad aliquota IVA ordinaria (22%)
€ 854.600,00	Nuovi depositi permanenti – Fondi CIS	Fondi concessi a valere su risorse del CIS Vesuvio-Pompei-Napoli, Delibera CIPESS 29/2022, destinati alla realizzazione di nuovi depositi archeologici innovativi ed ecosostenibili, inclusa la centrale impianti del Parco archeologico di Ercolano - programma "smart buildings: efficientamento energetico ai fini della conservazione e valorizzazione del patrimonio mobile"
€ 165.915,00	Riqualificazione confini nord ovest – Fondi CIS	Fondi concessi a valere su risorse del CIS Vesuvio-Pompei-Napoli, Delibera CIPESS 29/2022, destinati alla riqualificazione dei confini nord ovest del sito archeologico verso la città moderna con interventi volti alla stabilizzazione delle scarpate, dei cunicoli borbonici e a favorire la fruizione delle aree del sito che si trovano lungo i confini del parco
<b>€ 25.817.231,00</b>	<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	

Vincolo ulteriore:

€ 8.505,87	Servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro – Fondi MiC	Fondi MiC per servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro, che si intende destinare alla rilevazione del radon presente nel teatro
------------	---	--

- 11 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



		antico, per garantire la fruizione in totale sicurezza sia per i visitatori che per il personale dipendente
--	--	---

Totale quota applicata: € 25.825.736,87.

La quota libera sarà confermata nella sua effettiva consistenza ed applicata solo a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2023.

## STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 37.763.226,91 e risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	10.224.024,58	-2.329.409,76	7.894.614,82	-22,78	13.601.478,69
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	30.925.458,33	-3.132.202,24	27.793.256,09	-10,13	33.689.253,46
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	144,82
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.777.100,00	298.256,00	2.075.356,00	16,78	2.409.228,95
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>42.926.582,91</b>	<b>-5.163.356,00</b>	<b>37.763.226,91</b>	<b>-12,03</b>	<b>49.700.105,92</b>
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>42.926.582,91</b>		<b>37.763.226,91</b>		<b>49.700.105,92</b>

In relazione alle spese correnti, occorre innanzitutto precisare che esse includono la cifra complessiva di € 3.313.426,77 quale somma di n. 2 quote vincolate dell'avanzo di amministrazione 2023 presunto applicato (€ 3.094.826,88 + € 218.599,89), destinata alla manutenzione ordinaria programmata sia delle strutture archeologiche (ctg. OG2) che degli apparati decorativi (ctg. OS2A). Al netto di tale stanziamento esse ammontano ad € 4.581.188,05 risultando inferiori rispetto alle entrate correnti che, per la parte residua, concorrono al finanziamento delle spese di investimento.

Sono state prese in considerazione anche le esigenze rappresentate dal Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, nel documento di valutazione dei rischi



(assoggettato nell'ultimo triennio a molteplici revisioni), per la realizzazione di interventi in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. Gli interventi più urgenti spaziano dalla progettazione e realizzazione della segnaletica di sicurezza nel rispetto del contesto archeologico, progettati in collaborazione con gli Uffici Accessibilità e Comunicazione e tenendo conto della nuova identità visiva del Parco, alla fornitura di dispositivi antiscivolo per scale, percorsi e rampe di accesso al Sito, a piccoli interventi manutentivi; si intende completare la fornitura dei dispositivi di protezione individuale (DPI) a vantaggio del personale di vigilanza di recente assegnazione, nel rispetto delle relative mansioni e monitorare accuratamente i livelli di concentrazione del gas radon in alcune aree di competenza del Parco.

La consistenza delle Uscite Correnti di € 7.894.614,82 è determinata come meglio di seguito specificata:

**UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 5.030.428,46**

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 30.363,10

Tale categoria accoglie il compenso dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti, da corrispondere secondo quanto previsto dal decreto MIBACT – MEF prot. 106420 del 22/05/2018 e successive circolari esplicative MIBACT DG-BI tra le quali, in particolare, la n. 13 del 05 febbraio 2020 recante prot. n. 0002133-P/2020, e il rimborso di eventuali spese di viaggio dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Scientifico e del Collegio dei Revisori dei Conti.

Analiticamente, la spesa è ripartita in:

Cap. 1.1.1.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi di € 2.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 23.363,10

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 5.000,00

**CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 175.943,33**

Tale categoria comprende:

- compensi per attività progettuali per prestazioni del personale MiC coinvolto in specifici progetti locali, ai sensi dell'art. 1 ter c.3 e 4 D.L. n. 104 del 21/09/2019, convertito con modifiche dalla Legge n. 132 del 18/11/2019. Secondo la previsione del citato articolo, una quota dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso può essere destinata al miglioramento della fruizione e valorizzazione dei luoghi della cultura. Tali fondi saranno versati all'entrata del bilancio dello Stato per essere successivamente riassegnati, con



decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, all'incremento del Fondo risorse decentrate del MiC, in deroga all'articolo 23, comma 2, del D.Lgs. n.75/2017, per essere destinati alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale coinvolto in specifici progetti locali - nel limite massimo complessivo del 15 per cento del trattamento tabellare annuo lordo - secondo criteri stabiliti mediante la contrattazione collettiva integrativa. Rispetto alla precedente annualità, si registra un incremento legato alle nuove unità assegnate all'istituto, a conclusione delle procedure concorsuali espletate dal MiC;

- spesa per buoni pasto da corrispondere al personale MiC, avendo l'Istituto ottenuto la qualifica di "unità approvvigionante", che consente l'emissione in autonomia delle richieste di approvvigionamento all'operatore economico affidatario della convenzione Consip spa e ne prevede di conseguenza la liquidazione e pagamento;
- rimborso spese per missioni istituzionali e/o attività ispettiva dei dipendenti e del Direttore del Parco. Da precisare a tale proposito che questo Istituto, a causa delle gravi carenze di personale tecnico e degli importanti cantieri in corso di esecuzione finalizzati alla corretta conservazione del Sito, si avvale spesso, per garantirne il celere avanzamento fisico e finanziario, della proficua collaborazione di funzionari tecnici in servizio presso altre sedi MiC, cui vengono rimborsate le spese vive legate alla trasferta. Sono previsti anche rimborsi per spese di missioni all'estero, legate principalmente alla partecipazione ad eventi organizzati per la gestione dei siti UNESCO;

I capitoli che compongono tale categoria sono i seguenti:

Cap. 1.1.2.001 - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato di € 130.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 31.943,33

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 10.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 4.000,00

**CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 4.824.122,03**

La categoria sopra elencata è relativa alle spese strettamente connesse all'ordinario funzionamento degli uffici, quali acquisto di dispositivi di protezione individuali (integrazione dotazione per i nuovi assunti di divise estive ed invernali armonizzate con la nuova identità visiva), oltre a spese per pubblicazioni scientifiche e per servizi indispensabili quali pulizia degli uffici e del sito archeologico calibrati in considerazione dei principali spazi di frequentazione e delle misure sanitarie in vigore, derattizzazione (controllo dei parassiti molesti e/o dannosi per la salute dell'uomo), manutenzione di impianti (impianti di sollevamento delle acque sorgive e di pioggia per garantire la fruizione e la conservazione del sito, impianti di sollevamento a servizio dell'irrigazione, della fontana ornamentale, dei servizi igienici, impianti di pressurizzazione antincendio



per garantire la sicurezza dei lavoratori e dei fruitori), manutenzione aree a verde per garantire adeguato decoro al sito, servizi di connettività, utenze varie, premi assicurativi per i reperti in esposizione e/o da movimentare, fornitura materiale per cassette di pronto soccorso e medicazione.

Si riporta di seguito la ripartizione dettagliata delle spese:

- Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 2.000,00
- Cap. 1.1.3.002 - Pubblicazioni dell'Ente di € 60.000,00
- Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 10.000,00
- Cap. 1.1.3.015 - Acquisto vestiario di € 20.000,00
- Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico di € 2.500,00
- Cap. 1.1.3.025 - Materiale tecnico-specialistico di € 5.000,00
- Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 9.000,00
- Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 6.000,00
- Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 61.000,00
- Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 150.000,00
- Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 10.000,00
- Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 5.000,00
- Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 5.000,00
- Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 250.000,00
- Cap. 1.1.3.155 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio di € 1.000,00
- Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili di € 60.000,00
- Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 3.313.426,77
- Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 100.000,00
- Cap. 1.1.3.185 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 380.000,00
- Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 248.505,87
- Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 7.000,00
- Cap. 1.1.3.200 - Stampa rilegatura e grafica di € 37.000,00
- Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 8.053,64
- Cap. 1.1.3.215 - Pubblicazione bandi di gara di € 3.000,00



Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche di € 3.500,00

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.240 - Accertamenti sanitari di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 20.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.270 - servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94) di € 20.135,75

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 15.000,00

**UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 2.784.186,36**

**CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 1.924.556,70**

Le voci più rilevanti inerenti alla seguente categoria sono relative a:

- aggio da riconoscere ai concessionari per i servizi di riscossione biglietti e aggiuntivi. Il nuovo contratto di servizi integrati museali riconosce al concessionario il 10,27% di aggio sulla vendita di biglietti; il calcolo è stato effettuato includendo anche i proventi da attività non istituzionali (stimati in € 21.000,00);
- incarichi di studi, ricerca e consulenza, ad esperti di comprovata specializzazione anche universitaria, per approfondimenti su particolari tematiche;
- capacity building, al fine di garantire complementarietà all'azione amministrativa ed una migliore fruizione e valorizzazione del patrimonio culturale, incrementando il servizio di accoglienza e sorveglianza all'interno dell'area archeologica;
- spese inerenti alle attività di promozione e valorizzazione del Parco, precisando che la dotazione del capitolo "pubblicità e promozione" include anche € 3.000,00 quale contropartita della quota del 5 per mille dell'Irpef registrata in entrata;
- spese per prestazioni di tipo specialistico derivanti da carenze di specifiche professionalità interne al Parco, che non è stato possibile reperire neanche a seguito di appositi interpelli rivolti a personale di altre sedi MiC.

L'analitica composizione è di seguito elencata:

Cap. 1.2.1.030 - Acquisto di strumenti per laboratori di € 2.000,00

Cap. 1.2.1.035 - Acquisto di materiali per laboratori di € 3.000,00

Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione di € 135.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 240.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.115 - Noleggi di attrezzature e macchinari di € 1.000,00



Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 800,00

Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 100.000,00

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.262 - capacity building di € 800.000,00

Cap. 1.2.1.290 - Aggio riscossione biglietti di € 542.956,70

Cap. 1.2.1.300 - Spese per servizi finanziati con sponsorizzazioni di € 47.800,00

#### **CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 725.629,66**

In tale categoria si ricomprende sia la quota da destinare al MiC nella misura del 20% degli introiti di biglietteria del Parco archeologico Ercolano al netto dell'aggio del 10,27% da corrispondere al concessionario del servizio di biglietteria, come da disposizione dell'art. 1 del D.M. 19 ottobre 2015 recante "Sostegno degli Istituti e dei luoghi della cultura statali", sia la quota da destinare all'ex fondo Enpals (D.M. 11 dicembre 1997, art. 1, co. 5-quater), nella misura dello 0,1% degli introiti lordi derivanti dalla bigliettazione. Come per l'aggio da riconoscere al concessionario dei servizi di biglietteria, nel calcolo sono stati computati anche i proventi derivanti da attività non istituzionali. Le somme sono così distribuite:

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 721.608,66

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private di € 4.021,00

#### **CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 6.000,00**

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 6.000,00

Gli oneri finanziari si riferiscono al corrispettivo spettante all'Istituto Bancario affidatario del servizio di cassa per il Parco archeologico di Ercolano, al pagamento di spese connesse ad accrediti mediante bonifici esteri e alle eventuali ulteriori spese da sostenere per garantire la conservazione dei documenti informatici.

#### **CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 126.000,00**

Il principale onere tributario è rappresentato dalla Tassa sui rifiuti da corrispondere al Comune di Ercolano, oltre che da eventuali spese per acquisto di marche da bollo ed IRAP da calcolare ad esempio sul compenso del Presidente del Collegio dei Revisori dei conti in quanto lavoratore dipendente MEF nonché sui compensi da riconoscere ai componenti delle commissioni giudicatrici (dipendenti di altre sedi MiC) sia per le gare gestite mediante ricorso alla Centrale di Committenza Invitalia e per le quali il Parco



archeologico di Ercolano riveste il ruolo di stazione appaltante, sia per le procedure espletate direttamente a cura del Parco. La categoria include anche l'eventuale IVA a debito che dovesse generarsi a seguito dello svolgimento di attività connesse al possesso di partita IVA, non rientranti nelle attività di natura istituzionale. Nel dettaglio:

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 4.500,00

Cap. 1.2.4.002 - Imposta di registro e di bollo di € 500,00

Cap. 1.2.4.003 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 120.000,00

Cap. 1.2.4.004 - IVA a debito per le gestioni commerciali di € 1.000,00

**CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 1.000,00**

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 1.000,00

**CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 1.000,00**

Cap. 1.2.6.002 - Sanzioni di € 1.000,00

**UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 80.000,00**

**CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 80.000,00**

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 80.000,00

Ai sensi dell'art. 17 del DPR n. 97/2003, si è proceduto ad iscrivere in bilancio, a titolo di accantonamento prudenziale un importo pari all'**1,02%** ( $80.000,00 \cdot 100 / (7.894.614,82 - 80.000,00)$ ) del totale delle spese correnti, da utilizzare per eventuali spese impreviste nonché per maggiori spese che potrebbero verificarsi durante l'esercizio.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di **€ 27.793.256,09** è determinata come meglio di seguito specificata:

**UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 27.793.256,09**

**CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 27.793.256,09**

Le uscite in conto capitale sono relative a:

- mobili e arredi, per implementare la dotazione strumentale degli uffici, anche a seguito dell'assegnazione delle nuove unità di personale;
- messa a norma ed efficientamento degli impianti esistenti;



- incarichi di progettazione, finalizzati alla dotazione di un parco progetti definitivi e/o esecutivi secondo le priorità determinate anche sulla base dell'analisi del degrado di strutture e apparati decorativi;
- interventi finanziati con entrate in conto capitale a destinazione vincolata e con quota vincolata del presunto avanzo di amministrazione derivante dalla gestione anno 2023, già esaminati dettagliatamente in precedenza, nella sezione entrate, anche con riferimento alle diverse fonti di finanziamento ("Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare"; "Restauro e valorizzazione dell'Insula Orientalis I e II e riqualificazione dell'ingresso storico"; "Interventi per la fruizione ampliata del sito principale e della Villa dei Papiri" e "relativi servizi di progettazione"; "Restauro e riqualificazione Terme Suburbane"; cantiere "Antica Spiaggia"; Finanziamento anno 2022 L. 190/2014; Riqualificazione confini nord ovest del sito; "Smart Buildings"; Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica; manutenzione ponte strallato, etc...);
- intervento di restauro, articolato in due fasi, candidato sul portale Art Bonus, (armi del soldato);
- ulteriori piccoli interventi di manutenzione straordinaria e restauro di beni immobili, finanziati con propri fondi (parte dell'avanzo corrente).

L'articolazione dettagliata è la seguente:

Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi di € 25.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 50.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.008 - Server di € 2.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 35.000,00

Cap. 2.1.2.011 - Apparati di telecomunicazione di € 1.500,00

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 6.000,00

Cap. 2.1.2.018 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti di € 103.223,81

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 7.675.015,10

Cap. 2.1.2.021 - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica di € 161,13

Cap. 2.1.2.023 - Manutenzione straordinaria aree verdi di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.024 - Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC di € 6.194.235,13

Cap. 2.1.2.025 - PON legalità e sicurezza - videosorveglianza di € 966.313,72

Cap. 2.1.2.026 - Legge 190-2014 messa in sicurezza mosaici pavimentali di € 137.545,83

- 19 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



- Cap. 2.1.2.027 - Legge 190-2014 - Finanziamento di € 4.496.065,74
- Cap. 2.1.2.028 - Legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilita ampliata PAERCO di € 2.303.233,69
- Cap. 2.1.2.029 - Legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare di € 3.199.999,70
- Cap. 2.1.2.030 - Legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Restauro e valorizzaz Insula Orientalis I e II e riq ingresso storico di € 606.552,09
- Cap. 2.1.2.031 - Legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e Villa dei Papiri di € 600.000,00
- Cap. 2.1.2.032 - Legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e Villa dei Papiri di € 263.254,60
- Cap. 2.1.2.034 - Attrezzature illuminotecnica di € 45.000,00
- Cap. 2.1.2.037 - Revisione piano gestione UNESCO di € 10.652,50
- Cap. 2.1.2.038 - Sistema mostre di € 259,32
- Cap. 2.1.2.039 - Progetti finanziati con fondi PNRR di € 1.042.243,73

Le spese in conto capitale sono pertanto, finanziate principalmente con quota vincolata dell'avanzo presunto di amministrazione 2023, con entrate a destinazione vincolata (contributi statali agli investimenti esaminati dettagliatamente nella sezione entrate, per tipologia di fonte di finanziamento), cui si aggiungono risorse private (ad es., raccolta Art Bonus aperta per € 69.375,30) e avanzo corrente determinato dalla differenza tra il totale delle entrate correnti ed il totale delle spese correnti, escludendo da queste ultime quelle finanziate da avanzo vincolato 2023.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di € **2.075.356,00** è determinata come meglio di seguito specificata:

**UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.075.356,00**

**CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.075.356,00**

- Cap. 4.1.1.001 - Versamento di altre ritenute n.a.c. di € 3.000,00
- Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 1.900.000,00
- Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 15.000,00
- Cap. 4.1.1.004 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 1.500,00
- Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 80.000,00
- Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 2.500,00

- 20 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - [www.ercolano.beniculturali.it](http://www.ercolano.beniculturali.it)



Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese non andate a buon fine di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.011 - Spese su gare d'appalto per conto del contraente di € 35.000,00

Cap. 4.1.1.012 - Altre uscite per partite di giro n.a.c. di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.013 - IVA Commerciale di € 11.356,00

## CONTO ECONOMICO

Gli Istituti MiC cui è stata conferita l'autonomia speciale, risultano privi di personalità giuridica e di conseguenza non sono dotati di autonomia patrimoniale, pertanto i beni permangono nella piena titolarità dello Stato che ne detiene la proprietà, e risultano affidati al consegnatario dell'Istituto con debito di vigilanza. Tanto premesso, i beni mobili ed immobili in uso al Parco sono soggetti a rendicontazione alla Ragioneria Territoriale dello Stato, a cura del consegnatario formalmente individuato, attraverso il nuovo sistema INIT, più evoluto e con nuove funzionalità rispetto al precedente (GE.CO.). Il valore dei beni mobili ed immobili, non può essere annoverato tra le immobilizzazioni, né di conseguenza possono essere ammortizzate le relative spese di manutenzione straordinaria; infatti esse vengono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, in quanto considerate attinenti alla valorizzazione e conservazione del patrimonio culturale rientranti, ai sensi del D. Lgs. n. 42/2004, nell'esercizio delle funzioni e delle attività istituzionali di questo Parco (Circolare MEF-RGS prot. 117681 del 31/05/2017). Ne deriva che tra i ricavi della produzione riportati nel conto economico, sono stati inclusi anche i contributi in conto capitale, in quanto le medesime cifre risultano contabilizzate tra i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio 2024. Lo stesso principio è alla base della registrazione, nel valore della produzione, anche della quota vincolata di avanzo presunto 2023 destinata ad investimenti ed applicata al Bilancio di previsione cui la presente è allegata. Come risultato, il prospetto evidenzia un avanzo economico, al netto delle imposte, pari ad € 80.000,00 corrispondente alla consistenza del fondo di riserva.

I dati economici a preventivo sono stati determinati utilizzando la seguente classificazione del bilancio finanziario:

Voce	De_Voce	C_Articolo	De_Articolo
A01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.01.01.006	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni

- 21 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pcc.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - [www.ercolano.beniculturali.it](http://www.ercolano.beniculturali.it)



	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.01.01.999	Realizzi per cessione materiali fuori uso
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.02.01.013/B	Proventi da attività commerciale
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.02.01.013/C	Proventi integrazione Emergenza Emilia Romagna
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.02.01.999/B	Convenzioni mostre
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni (Audioguide - Royalties - riprod. fotografiche)
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.03.01.003/B	Prestito di opere
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.03.02.002	Affitti da immobili
A05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - spese di funzionamento
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - spese per il personale
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - 5 per mille
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - ristoro mancati introiti COVID-19
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/E	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - finanziamento progetti
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/Z	Trasferimenti da parte di altri Ministeri
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri



Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.02.001	Trasferimenti da parte delle Regioni
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.02.002	Trasferimenti da parte delle Province
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei Comuni
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.03.02.999	Contributi da imprese
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.05.01.999	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.05.01.99.999	Indennizzi assicurativi
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.05.02.04.001	Indennizzi derivanti da contenziosi
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	3.05.99.99.999	Entrate diverse
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MIC
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da altri Ministeri
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.01.001/C	Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive



	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.01.001/D	Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da Imprese
	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	4.02.03.03.999/B	Sponsorizzazioni da imprese per investimenti
B06	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.01.002	Pubblicazioni
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.002	Acquisto di carburanti
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.004	Acquisto vestiario
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.006	Materiale informatico
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.008/A	Acquisto di strumenti per laboratori



	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.008/B	Acquisto di materiali per laboratori
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario
B07	per servizi	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
	per servizi	1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
	per servizi	1.03.02.01.002/B	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione
	per servizi	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
	per servizi	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese
	per servizi	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco all'estero
	per servizi	1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione
	per servizi	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)
	per servizi	1.03.02.02.005/B	Rimborsi convenzioni mostre
	per servizi	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c
	per servizi	1.03.02.03.999	Aggio riscossione biglietti
	per servizi	1.03.02.03.999/B	Aggio su proventi da servizi aggiuntivi
	per servizi	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria
	per servizi	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.
	per servizi	1.03.02.04.999/B	Acquisto di servizi per formazione generica
	per servizi	1.03.02.05.001	Telefonia fissa
	per servizi	1.03.02.05.002	Telefonia mobile
	per servizi	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica
	per servizi	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica
	per servizi	1.03.02.05.005	Utenza acqua
	per servizi	1.03.02.05.005	Utenza acqua
	per servizi	1.03.02.05.006	Utenze gas
	per servizi	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto
	per servizi	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi
	per servizi	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
	per servizi	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
per servizi	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	



per servizi	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio
per servizi	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili
per servizi	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili
per servizi	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico
per servizi	1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei
per servizi	1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei
per servizi	1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei
per servizi	1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore
per servizi	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi
per servizi	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
per servizi	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni
per servizi	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche
per servizi	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale
per servizi	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto
per servizi	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
per servizi	1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione
per servizi	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio
per servizi	1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica
per servizi	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
per servizi	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
per servizi	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara
per servizi	1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche
per servizi	1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse
per servizi	1.03.02.17.002	Uscite e commissioni bancarie
per servizi	1.03.02.17.999	Altri oneri finanziari
per servizi	1.03.02.18.001	Accertamenti sanitari
per servizi	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software
per servizi	1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware
per servizi	1.03.02.99.003	Quote di associazioni
per servizi	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente



per servizi	1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento
per servizi	1.03.02.99.999/B	Attività didattica
per servizi	1.03.02.99.999/C	servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)
per servizi	1.03.02.99.999/D	capacity building
per servizi	1.03.02.99.999/E	Spese per servizi finanziate con sponsorizzazioni
per servizi	2.02.01.01.001	Acquisti di mezzi di trasporto
per servizi	2.02.01.03.001	Mobili e arredi
per servizi	2.02.01.04.001	Macchinari
per servizi	2.02.01.04.002	Impianti
per servizi	2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche
per servizi	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.
per servizi	2.02.01.05.999/B	Attrezzature illuminotecnica
per servizi	2.02.01.05.999/C	Attrezzature per la sicurezza
per servizi	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio
per servizi	2.02.01.07.001	Server
per servizi	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro
per servizi	2.02.01.07.003	Periferiche
per servizi	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione
per servizi	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.
per servizi	2.02.01.09.002	Acquisto immobili
per servizi	2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica
per servizi	2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte
per servizi	2.02.01.99.999/B	Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica
per servizi	2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.
per servizi	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
per servizi	2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva
per servizi	2.02.03.02.002/A	Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 - Museo Digitale
per servizi	2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti
per servizi	2.02.03.05.001/B	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali



per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
per servizi	2.02.03.06.001/B	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica
per servizi	2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte
per servizi	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria aree verdi
per servizi	2.02.03.06.001/E	Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC
per servizi	2.02.03.06.001/E	Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC
per servizi	2.02.03.06.001/E	Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC
per servizi	2.02.03.06.001/F	Progetto PON legalità e sicurezza - videosorveglianza
per servizi	2.02.03.06.001/G	Piano operativo cultura e turismo - FSC 2014-2020 Accordo unità grande Pompei - Antica spiaggia
per servizi	2.02.03.06.001/H	Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria Terme Suburbane
per servizi	2.02.03.06.001/L	Finanziamento legge 190-2014 - messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi
per servizi	2.02.03.06.001/M	Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo
per servizi	2.02.03.06.001/N	Finanziamento legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilità ampliata PAERCO
per servizi	2.02.03.06.001/O	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare



	per servizi	2.02.03.06.001/P	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Restauro e valorizzazione Insula Orientalis I e II e riqualificaz ingresso storico
	per servizi	2.02.03.06.001/Q	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri
	per servizi	2.02.03.06.001/R	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri
	per servizi	2.02.03.06.001/S	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Rilievi verifiche strumentali e vulnerabilita sismica sito principale Villa dei Papiri e scarpate di scavo
	per servizi	2.02.03.06.001/S1	Spese per investimenti finanziate con sponsorizzazioni
	per servizi	2.02.03.06.001/T	Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive
	per servizi	2.02.03.06.001/T	Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive
	per servizi	2.02.03.06.001/X	Restauro e manutenzione straordinaria apparati decorativi - fondi residui di Pompei
	per servizi	2.02.03.06.001/Y	Progetto Antica Spiaggia - fondi residui di Pompei
	per servizi	2.02.03.06.001/Y	Progetto Antica Spiaggia - fondi residui di Pompei
	per servizi	2.02.03.99.001/A	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Revisione piano gestione UNESCO
	per servizi	2.02.03.99.001/B	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Sistema mostre
B08	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.001	Fitto locali
	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.002	Noleggio di mezzi di trasporto
	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature e macchinari
	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware
	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.006	Licenze Software
	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari
B09A	salari e stipendi	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
	salari e stipendi	1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato
B09B	oneri sociali	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale
B09E	altri costi	1.01.01.02.002	Buoni pasto
	altri costi	4.04.01.01.001	Alienazione automezzi
	altri costi	4.04.01.03.001	Alienazione di mobili e arredi per ufficio
	altri costi	4.04.01.04.001	Alienazione di Macchinari
	altri costi	4.04.01.04.999	Alienazione di impianti
	altri costi	4.04.01.05.001	Attrezzature scientifiche
	altri costi	4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.



	altri costi	4.04.01.06.001	Alienazione di macchine per ufficio
	altri costi	4.04.01.07.001	Alienazione di server
	altri costi	4.04.01.07.002	Alienazione di postazioni di lavoro
	altri costi	4.04.01.07.003	Alienazione di periferiche
	altri costi	4.04.01.07.004	Alienazione di apparati di telecomunicazione
	altri costi	4.04.01.07.999	Alienazione di hardware n.a.c.
	altri costi	5.02.08.99.999	Riscossione crediti diversi
B14A	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - restituzione economie progetti di valorizzazione 2017
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - restituzione somme
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001/D	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001/D	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.02.03.005	Tirocini formativi
	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private
B14B	altri oneri diversi di gestione	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo
	altri oneri diversi di gestione	1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani
	altri oneri diversi di gestione	1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani
	altri oneri diversi di gestione	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso
	altri oneri diversi di gestione	1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali
	altri oneri diversi di gestione	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili
	altri oneri diversi di gestione	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili
	altri oneri diversi di gestione	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi
	altri oneri diversi di gestione	1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni
	altri oneri diversi di gestione	1.10.05.04.001	Esborso da contenziosi e accessori
	altri oneri diversi di gestione	1.10.99.99.999/A	Debiti pregressi
	altri oneri diversi di gestione	1.10.99.99.999/B	Oneri vari straordinari
C16D	proventi diversi dai precedenti	3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali
RIS02	Imposte dell'esercizio	1.02.01.01.001	IRAP

## MISSIONI E PROGRAMMI

- 30 -



**PARCO  
ARCHEOLOGICO  
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)  
tel bigl. +39 081 0106490 - tel uff. +39 081 7324321  
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it  
PEO pa-erco@cultura.gov.it - [www.ercolano.beniculturali.it](http://www.ercolano.beniculturali.it)



**MINISTERO  
DELLA  
CULTURA**

In attuazione del decreto interministeriale MiBACT/MEF del 01/06/2017, relativo al processo di armonizzazione dei sistemi contabili, le spese sono state classificate per missioni, le quali rappresentano le funzioni principali definite in base allo scopo istituzionale dell'amministrazione (tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici, servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, fondi da ripartire, servizi per conto terzi e partite di giro) e programmi, cioè per aggregati omogenei di attività realizzate per il perseguimento delle finalità individuate nell'ambito di ciascuna missione.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo per l'esercizio finanziario 2024:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI						
BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
			Descrizione		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			
			<b>Totale Programma 21013</b>		<b>35.050.428,73</b>	<b>45.887.011,64</b>
				<b>Totale Missione 021</b>	<b>35.050.428,73</b>	<b>45.887.011,64</b>
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			
			<b>Totale Programma 32003</b>		<b>557.442,18</b>	<b>1.323.720,51</b>
				<b>Totale Missione 032</b>	<b>557.442,18</b>	<b>1.323.720,51</b>
Missione 033	Fondi da ripartire	Programma 33001	Fondi da assegnare			
			Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare			
			<b>Totale Programma 33001</b>		<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
				<b>Totale Missione 033</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
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			
			<b>Totale Programma 99001</b>		<b>2.075.356,00</b>	<b>2.409.373,77</b>
				<b>Totale Missione 099</b>	<b>2.075.356,00</b>	<b>2.409.373,77</b>
				<b>TOTALI SPESE</b>	<b>37.763.226,91</b>	<b>49.700.105,92</b>

## PREVISIONE DI CASSA

Per la redazione della previsione di cassa per l'annualità 2024, il fabbisogno per ciascun capitolo di spesa è stato determinato effettuando anche la stima delle somme impegnate o che si prevede di impegnare sull'esercizio 2023, ma per le quali entro il 31 dicembre 2023 non si concluderà la fase del pagamento e pertanto costituiranno, presumibilmente, residui passivi da liquidare nell'esercizio finanziario 2024.

Le riscossioni complessivamente previste nel 2024 ammontano ad € 26.175.942,77 a fronte di un totale pagamenti stimato in € 49.700.105,92. Si prevede pertanto di



utilizzare, per i pagamenti 2024, il fondo di cassa per € 23.524.163,15. La differenza tra il fondo di cassa iniziale pari ad € 25.803.827,56 e il fondo di cassa che si prevede di utilizzare (€ 23.524.163,15) è pari ad € 2.279.664,41 e corrisponde alla quota non utilizzata dell'avanzo di amministrazione presunto 2023.

A conclusione delle procedure finalizzate al riaccertamento dei residui attivi e passivi e a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2023, in sede di prima variazione al bilancio di previsione 2024, si provvederà anche ad effettuare, per ciascun capitolo, l'adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi.

## **CONTENIMENTO DELLA SPESA**

Ai sensi dell'art. 1 comma 590 della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019, a decorrere dall'anno 2020 agli Istituti MiC dotati di autonomia speciale, cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e riduzione della spesa. Resta fermo, tuttavia, l'intento del Parco di contribuire all'obiettivo comune a tutta la pubblica amministrazione di proseguire nel percorso di consolidamento dei conti pubblici, assicurando una proficua gestione delle risorse e il rigoroso rispetto delle indicazioni delle Direzioni Vigilanti, soprattutto dopo l'esperienza negativa dell'emergenza sanitaria e in considerazione dei conflitti internazionali in essere. L'azione del Parco è da sempre orientata alla puntuale applicazione della legislazione specifica in materia di razionalizzazione della spesa pubblica e al rispetto delle norme specifiche e dei principi generali dettati dal Codice degli appalti pubblici di volta in volta in vigore, ma anche delle delibere e dei comunicati Anac e degli altri strumenti messi a disposizione dall'Autorità quali Piano Nazionale Anticorruzione, bandi-tipo, capitolati-tipo, contratti-tipo nonché degli orientamenti formulati dalla giurisprudenza amministrativa, penale e contabile. In tale ottica, il Bilancio è stato redatto riducendo la previsione delle spese diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili, e da quelle indispensabili per la valorizzazione dell'intera area archeologica.

Ercolano, 27/12/2023

Il Direttore  
Dr. Francesco Sirano

