PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE n. 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

VERBALE N. 4/2025

In data 16 Aprile 2025 alle ore 11:12 presso gli Uffici del **Parco Archeologico di Ercolano** sito in Corso Resina 187, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti del Parco archeologico di Ercolano*, nelle persone di

Ing. Mario CARLI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Enrico D'ANGELO	Componente in rappresentanza del MiC	Presente
Dott. Francesco IOVINE	Componente in rappresentanza del MiC	Assente

per procedere all'esame ed approvazione della prima variazione al Bilancio di Previsione dell'anno 2025.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso via e-mail al Collegio dei revisori in data31 Marzo 2025, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Funzionario dott. Giantommaso Albanese, nonché dai collaboratori dott.ssa Maria Teresa Bagnati e dott. Emilio Colonna, appositamente invitati dall'Organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla sopra indicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa, dopo la Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11:30 previa stesura del presente verbale, che, dopo aver acquisito la firma di ciascun componente il collegio, viene inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Ing. Mario CARLI (Presidente)

Dott. Enrico D'ANGELO (Componente)

Allegato 1

Parco Archeologico di Ercolano

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1

al Bilancio di Previsione anno 2025

Con e-mail del 31 Marzo 2025 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025, predisposta dal Direttore del Parco archeologico di Ercolano, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza; si fa presente che alla data odierna non è stato adottato il Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata della pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2024;
- incremento della dotazione del fondo di riserva;
- registrazione nuova entrata Legge 190/2014 annualità 2025 integrazione interventi Terme Suburbane e Manutenzione straordinaria;
- incremento dotazione del capitolo dei proventi da biglietti in relazione allo svolgimento della mostra sul cibo, inaugurata nel mese di marzo;
- adeguamento della dotazione di cassa ai residui effettivi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede *maggiori* entrate per euro 26.817.380,62 e *maggiori* uscite per pari importo.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene illustrata nelle tabelle che seguono.

La voce più rilevante è costituita dall'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto della gestione anno 2024. Con verbale n.3 del 16 APRILE 2025 il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto della gestione anno 2024, con quantificazione dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato per complessivi € 25.748.629,74 - di cui parte vincolata € 24.016.107,44 e fondi liberi per € 1.732.522,30 - che si intende utilizzare con la presente variazione.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato risulta così suddiviso:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE DI COMPETENZA	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUZIONE	IMPORTO AGGIORNATO
Progetti supporto e assistenza tecnica fondi FSC		3.873.197,72		3.873.197,72
Progetto Antica spiaggia - Pompei - economie di Gara		421.368,35		421.368,35
Nuovi vincoli ex fondi Antica spiaggia - Pompei		3.093.357,64		3.093.357,64
NUOVO VINCOLO Spese per manutenzione apparati decorativi Pompei		2.011.119,80		2.011.119,80
Manutenzione programmata - fondi residui Pompei		653.012,49		653.012,49
Restauro mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei		137.545,83		137.545,83

Cervi L. 190-2014 (somme a disposizione)				
Restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo L. 190-2014 - (somme a disposizione)		8.040,74		8.040,74
Realizzazione accessibilità ampliata L. 232-2016		2.193.057,15		2.193.057,15
Progetto Unesco - L. 77/2006 e cofinanziamento PAE		10.652,50		10.652,50
Riqualificazione patrimonio architettonico via Mare L. 205-2017		3.199.999,70		3.199.999,70
Progetti per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017		305.976,80		305.976,80
Interventi per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017		431.283,43		431.283,43
Insulae Orientalis I e II - L. 205-2017		581.664,09		581.664,09
Manutenzione straordinaria per la conservazione e la valorizzazione delle Terme Suburbane di Ercolano - L. 190-2014		1.169.671,23		1.169.671,23
Art bonus - Stanza del custode Sacello Augustali (somme a disposizione)		22.928,52		22.928,52
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 mlc		547.623,45		547.623,45
Eredità S. Bixler - attività di scavo		1.380.432,28		1.380.432,28
Legge 190-2014 Finanziamento in corso di rimodulazione - quote anno 2022 e 2023		2.082.032,22		2.082.032,22
Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica		820.771,64		820.771,64
Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive		51.856,86		51.856,86
Nuovi depositi permanenti - Fondi CIS		854.600,00		854.600,00
Riqualificazione confini nord ovest - Fondi CIS		165.915,00		165.915,00
TOTALE		24.016.107,44		24.016.107,44

VARIAZIONI ENTRATE

Le entrate correnti di competenza risultano così variate:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -

1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - spese di funzionamento	17.309,84	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	3.780,00	0,00
1.3.1.006	3.01.02.01.999/B	Proventi da servizi n.a.c. - Convenzioni mostre	7.560,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI	28.649,84	0,00

Nel dettaglio:

- si è proceduto all'adeguamento (in entrata e uscita) dell'importo da corrispondere all'affidatario dei servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro a seguito della sottoscrizione della nuova convenzione.
- a seguito di sottoscrizione in data 10/03/2025 di convenzione con l'Ente Ville Vesuviane per i servizi inerenti la mostra da svolgersi presso Villa Campolieto dal mese di marzo a dicembre 2025 è stato previsto l'incremento dei proventi dalla bigliettazione integrata, distinguendo la quota da riconoscere all'Ente Ville Vesuviane.

L'incremento delle spese in conto capitale è riepilogato nella tabella che segue:

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	1.071.051,04	0,00
		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.071.051,04	0,00

Nel dettaglio il capitolo 2.2.1.001, articolo 4.02.01.01.001/A "Contributi agli investimenti da MIC" viene incrementato per accogliere:

- € 777.316,07 quota annualità 2025 del finanziamento concesso ai sensi della Legge 190/2014 per l'intervento di manutenzione straordinaria - 2° ciclo;
- € 273.615,00 quota annualità 2025, del finanziamento concesso ai sensi della Legge 190/2014 quale integrazione dell'intervento di manutenzione delle Terme Suburbane, originariamente già finanziato dalla medesima legge;
- € 20.119,97 integrazione quota annualità 2025 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", concesso nell'ambito del Piano Operativo Cultura e Turismo - fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 in virtù dell'accordo sottoscritto dal Parco archeologico di Ercolano con l'Unità Grande Pompei, rifinanziato nel 2022 a valere su fondi CIS.

Nessuna movimentazione ha interessato le partite di giro.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene riepilogata nelle tabelle che seguono:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.002	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	20.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	10.000,00	0,00

1.1.3.015	1.03.01.02.004	Vestiario - Acquisto vestiario	5.000,00	0,00
1.1.3.025	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	2.500,00	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	8.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	100.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	10.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d`uso per software - Licenze Software	8.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	306.480,13	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	100.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei	3.746.370,13	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	100.000,00	0,00
1.1.3.185	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	90.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	90.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	20.000,00	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	5.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	15.000,00	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)	17.309,84	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	10.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	200.000,00	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	80.000,00	0,00
1.2.1.290	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	1.164,62	0,00
1.2.1.305	1.03.02.02.005/B	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Rimborsi convenzioni mostre	7.560,00	0,00

1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	2.035,08	0,00
1.2.2.002	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	11,34	0,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	30.000,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	60.950,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	5.049.881,14	0,00

Il Collegio procede all'esame di ciascuna voce di spesa interessata da variazione, e l'Istituto precisa che sono state incrementate le dotazioni dei capitoli inerenti le spese di funzionamento (energia elettrica), quelle legate al rispetto delle norme igienico-sanitarie (servizio di pulizia e disinfestazione), quelle relative alle manutenzioni ordinarie di immobili ed impianti, da sostenere nell'ambito della convenzione Consip "Facility management per i beni culturali", quelle finalizzate alla promozione e ad eventi culturali.

In considerazione dell'incremento delle spese correnti, si è provveduto anche al potenziamento della iniziale dotazione del fondo di riserva (60.950,00*100/(5.049.881,14 - 60.950,00) =1,21%).

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	20.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	49.500,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	9.000,00	0,00
2.1.2.011	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione - Apparati di telecomunicazione	3.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	5.180.332,54	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/X	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria apparati decorativi - fondi residui di Pompei	2.011.119,80	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/Y	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetto Antica Spiaggia - fondi residui di Pompei	421.368,35	0,00
2.1.2.021	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	161,13	0,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC	4.893.712,72	0,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Piano operativo cultura e turismo - FSC 2014-2020 Accordo unità grande Pompei - Antica spiaggia	20.119,97	0,00
2.1.2.026	2.02.03.06.001/L	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 190-2014 - messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi	137.545,83	0,00
2.1.2.027	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria Terme Suburbane	1.443.286,23	0,00

2.1.2.027	2.02.03.06.001/M	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo	8.040,74	0,00
2.1.2.028	2.02.03.06.001/N	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilita ampliata PAERCO	2.193.057,15	0,00
2.1.2.029	2.02.03.06.001/O	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare	3.199.999,70	0,00
2.1.2.030	2.02.03.06.001/P	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Restauro e valorizzazione Insula Orientalis I e II e riqualificaz ingresso storico	581.664,09	0,00
2.1.2.031	2.02.03.06.001/Q	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri	431.283,43	0,00
2.1.2.032	2.02.03.06.001/R	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri	305.976,80	0,00
2.1.2.034	2.02.01.05.999/B	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature illuminotecnica	6.000,00	0,00
2.1.2.037	2.02.03.99.001/A	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Revisione piano gestione UNESCO	10.652,50	0,00
2.1.2.039	2.02.01.99.999/B	Altri beni materiali diversi - Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica	820.771,64	0,00
2.1.2.039	2.02.03.06.001/T	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR Investimento 1.2 - Superamento delle barriere fisiche e cognitive	51.856,86	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	21.798.449,48	0,00

Le principali uscite in conto capitale riguardano l'applicazione dell'avanzo vincolato riportata nella colonna 3 della tabella riepilogativa dei vincoli dell'avanzo (Progetto Antica spiaggia - Pompei - economie di gara; Legni carbonizzati decumano massimo - somme a disposizione; Progetti per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017; PNRR Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica; Fondi CIS; Legge 232/2016; Legge 77/2006; Art Bonus; eredità Bixler; finanziamenti Legge 190/2014).
In particolare, il capitolo 2.1.2.020 accoglie altresì fondi (euro 360.000,00) da destinare a piccoli interventi di restauro e manutenzione straordinaria del sito.

VARIAZIONE DI CASSA PER ADEGUAMENTO AI RESIDUI EFFETTIVI

La variazione contempla anche la revisione degli stanziamenti di cassa, sia per la parte entrata che per la parte spesa, ai fini dell'adeguamento ai residui effettivi. All'atto della redazione del Bilancio di previsione 2025, per ciascun capitolo, era stata stimata una somma residua da introitare o sborsare nella presente annualità. A seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2024, è stato determinato l'esatto ammontare dei residui attivi e passivi e, con la presente variazione si intende adeguare allo stock dei residui effettivi la previsione di cassa, riducendo o incrementando la somma inizialmente prevista. Il dettaglio di tali variazioni, allegato al presente verbale, prevede un aumento delle entrate per € 3.263.920,38 e un aumento delle uscite pari ad € 1.408.224,49 per un differenziale di sola cassa di € 1.855.695,89.

In considerazione del fatto che la variazione include, altresì, l'adeguamento degli stanziamenti di cassa ai residui effettivi sopra descritto, tenuto conto delle suindicate proposte complessive di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Entrate		*Prev.Comp. 2025 consolidata*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzio*	*Prev.Comp. 2025 aggiornata*	*Prev.Cassa 2025 aggiornata*
Entrate correnti - Titolo I	Euro	*5.212.859,00*	*28.649,84*	*0,00*	*5.241.508,84*	*5.451.957,75*
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	*5.427.198,08*	*1.071.051,04*	*0,00*	*6.498.249,12*	*19.524.510,81*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*2.033.300,00*	*0,00*	*0,00*	*2.033.300,00*	*2.081.404,53*
Totale Entrate	Euro	**12.673.357,08**	**1.099.700,88**	**0,00**	**13.773.057,96**	**27.057.873,09**
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	*0,00*	*25.748.629,74*	*0,00*	*25.748.629,74*	*25.428.619,79*
Totale Generale	**Euro**	**12.673.357,08**	**26.848.330,62**	**0,00**	**39.521.687,70**	**52.486.492,88**

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
Spese		*Prev.Comp. 2025 consolidata*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Prev.Comp. 2025 aggiornata*	*Prev.Cassa 2025 aggiornata*
Uscite correnti - Titolo I	Euro	*4.690.218,03*	*5.049.881,14*	*0,00*	*9.740.099,17*	*14.198.160,66*
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	*5.949.839,05*	*21.798.449,48*	*0,00*	*27.748.288,53*	*36.254.760,40*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*144,82*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*2.033.300,00*	*0,00*	*0,00*	*2.033.300,00*	*2.033.427,00*
Totale Uscite	Euro	**12.673.357,08**	**26.848.330,62**	**0,00**	**39.521.687,70**	**52.486.492,88**
Entrate non impiegate	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale Generale	**Euro**	**12.673.357,08**	**26.848.330,62**	**0,00**	**39.521.687,70**	**52.486.492,88**

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio evidenzia che gli Istituti autonomi museali, quali unità locali del Ministero della Cultura così come previsto dall'elenco analitico delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato (individuate ai sensi dell'art. 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196), sono esonerati dall'obbligo del contenimento della spesa, ex art. 1, comma 590 della L. 160/2019. Si invita, in ogni caso, l'Istituto a seguire rigorosamente le indicazione delle Direzioni Vigilanti in materia e a continuare a garantire oculatezza nella gestione.

CONCLUSIONI

Il Collegio, a conclusione del puntuale esame degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, subordinandone l'efficacia all'approvazione definitiva del conto consuntivo 2024 da parte delle direzioni vigilanti;

ESPRIME

parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di previsione per l'anno 2025 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Ing. Mario CARLI (Presidente)

Dott. Enrico D'ANGELO (Componente)

Data Variazione: 24/03/2025

Entrate

Voce / Variazione	Descrizione Capitolo / Descrizione Variazione	Variazioni di Competenza	Di cui non Ricorrente	Variazioni di Cassa	Di cui non Ricorrente
2.01.01.01.001/A 1	Cap: 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - spese di funzionamento Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	-2.907,47	0,00
3.01.02.01.013 2	Cap: 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	40.238,45	0,00
3.01.03.01.003/A 3	Cap: 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni (Audioguide - Royalties - riprod. fotografiche) Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	5.210,46	0,00
4.02.01.01.001/A 4	Cap: 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	44.017,01	0,00
4.02.01.01.001/D 5	Cap: 2.2.1.003 - Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	758.811,64	0,00
4.02.01.01.999 6	Cap: 2.2.4.003 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	2.214.000,00	0,00
4.02.01.02.001 7	Cap: 2.2.2.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	182.550,29	0,00
9.01.01.99.999/B 8	Cap: 4.1.1.011 - Rimborso spese su gare d`appalto Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	22.000,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	**0,00**	**0,00**	**3.263.920,38**	**0,00**

Spese

Voce / Variazione	Descrizione Capitolo / Descrizione Variazione	Variazioni di Competenza	Di cui Quota già Impegnata anno prec.	Di cui Fondo Pluriennale vinc.	Variazioni di Cassa
2.02.03.99.001/A 12	Cap: 2.1.2.037 - Prog.: 21013 - Budget.: 1 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Revisione piano gestione UNESCO - Revisione Piano Gestione Unesco Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	20.000,00
2.02.03.99.001/B 13	Cap: 2.1.2.038 - Prog.: 21013 - Budget.: 1 - Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Sistema mostre - Sistema Mostre Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	9,14
1.03.02.01.008 14	Cap: 1.1.1.003 - Prog.: 32003 - Budget.: 3 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell`amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell`amministrazione Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	14.863,10
1.03.02.02.001/A 15	Cap: 1.1.2.004 - Prog.: 21013 - Budget.: 9 - Rimborso per viaggio e trasloco all`interno del paese - Rimborso per viaggio e trasloco all`interno del paese Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	8.320,40
1.03.02.02.001/B 16	Cap: 1.1.2.005 - Prog.: 21013 - Budget.: 10 - Rimborso per viaggio e trasloco all`estero - Rimborso per viaggio e trasloco all`estero Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.03.01.01.002 17	Cap: 1.1.3.002 - Prog.: 21013 - Budget.: 12 - Pubblicazioni - Pubblicazioni Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-7.400,00
1.03.01.02.001 18	Cap: 1.1.3.005 - Prog.: 32003 - Budget.: 13 - Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	1.675,30
1.03.01.02.007 19	Cap: 1.1.3.025 - Prog.: 21013 - Budget.: 17 - Materiale tecnico-specialistico - Materiale tecnico-specialistico Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	2.964,49
1.03.02.05.001 20	Cap: 1.1.3.085 - Prog.: 32003 - Budget.: 23 - Telefonia fissa - Telefonia fissa Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-4.710,04
1.03.02.05.002 21	Cap: 1.1.3.085 - Prog.: 32003 - Budget.: 24 - Telefonia mobile - Telefonia mobile Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-42,54
1.03.02.05.004 22	Cap: 1.1.3.090 - Prog.: 32003 - Budget.: 26 - Utenze energia elettrica - Utenze energia elettrica Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	18.620,55
1.03.02.05.005 23	Cap: 1.1.3.095 - Prog.: 32003 - Budget.: 28 - Utenza acqua - Utenza acqua Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-551,26

Data Variazione: 24/03/2025

Spese					
Voce Variazione	Descrizione Capitolo Descrizione Variazione	Variazioni di Competenza	Di cui Quota già Impegnata anno prec.	Di cui Fondo Pluriennale vinc.	Variazioni di Cassa
1.03.02.07.004 24	Cap: 1.1.3.120 - Prog.: 21013 - Budget.: 32 - Noleggi di hardware - Noleggi di hardware Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-236,51
1.03.02.07.006 25	Cap: 1.1.3.125 - Prog.: 32003 - Budget.: 33 - Licenze Software - Licenze Software Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	2.861,34
1.03.02.09.004 26	Cap: 1.1.3.145 - Prog.: 21013 - Budget.: 38 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	471.287,29
1.03.02.09.008 27	Cap: 1.1.3.160 - Prog.: 32003 - Budget.: 42 - Manutenzione ordinaria immobili - Manutenzione ordinaria immobili Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	180.000,00
1.03.02.09.009/A 28	Cap: 1.1.3.161 - Prog.: 21013 - Budget.: 45 - Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei - Residui fondi Pompei - ex antica spiaggia - II ciclo manutenzione programmata accordo quadro Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-1.039,51
1.03.02.09.009/A 29	Cap: 1.1.3.161 - Prog.: 21013 - Budget.: 46 - Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei - I ciclo manutenzione programmata accordo quadro - somme a disposizione Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	9.799,22
1.03.02.09.012 30	Cap: 1.1.3.165 - Prog.: 21013 - Budget.: 46 - Manutenzione ordinaria aree verdi - Manutenzione ordinaria aree verdi Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	91.352,70
1.03.02.13.001 31	Cap: 1.1.3.185 - Prog.: 21013 - Budget.: 47 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	146.509,89
1.03.02.13.002 32	Cap: 1.1.3.190 - Prog.: 21013 - Budget.: 48 - Pulizia e disinfestazione - Pulizia e disinfestazione Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-125.503,86
1.03.02.13.003 33	Cap: 1.1.3.195 - Prog.: 21013 - Budget.: 49 - Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	8.000,00
1.03.02.16.999 34	Cap: 1.1.3.225 - Prog.: 32003 - Budget.: 55 - Spese amministrative diverse - Spese amministrative diverse Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	5.243,36
1.03.02.19.001 35	Cap: 1.1.3.245 - Prog.: 32003 - Budget.: 58 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	20.904,70
1.03.02.99.999/C 36	Cap: 1.1.3.270 - Prog.: 32003 - Budget.: 61 - servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94) - servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94) Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	26.410,00
1.10.04.01.001 37	Cap: 1.1.3.280 - Prog.: 21013 - Budget.: 62 - Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.03.02.02.004 38	Cap: 1.2.1.060 - Prog.: 21013 - Budget.: 67 - Spese per pubblicità e promozione - Spese per pubblicità e promozione Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	66.394,04
1.03.02.02.005 39	Cap: 1.2.1.065 - Prog.: 21013 - Budget.: 68 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	189.062,76
1.03.02.10.001 40	Cap: 1.2.1.175 - Prog.: 21013 - Budget.: 72 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	49.666,21
1.03.02.11.999 41	Cap: 1.2.1.180 - Prog.: 21013 - Budget.: 73 - Altre prestazioni professionali e specialistiche - Altre prestazioni professionali e specialistiche Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	15.819,67
1.03.02.99.999/D 42	Cap: 1.2.1.262 - Prog.: 21013 - Budget.: 77 - capacity building - capacity building Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-26.275,61
1.03.02.03.999 43	Cap: 1.2.1.290 - Prog.: 21013 - Budget.: 79 - Aggio riscossione biglietti - Aggio riscossione biglietti Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	2.922,19

Data Variazione: 24/03/2025

Spese					
Voce Variazione	Descrizione Capitolo Descrizione Variazione	Variazioni di Competenza	Di cui Quota già Impegnata anno prec.	Di cui Fondo Pluriennale vinc.	Variazioni di Cassa
1.03.02.03.999/B 44	Cap: 1.2.1.290 - Prog.: 21013 - Budget.: 80 - Aggio su proventi da servizi aggiuntivi - Aggio su proventi da servizi aggiuntivi Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	61.207,32
1.04.01.01.001 45	Cap: 1.2.2.001 - Prog.: 21013 - Budget.: 82 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	324.746,12
1.04.04.01.001 46	Cap: 1.2.2.002 - Prog.: 21013 - Budget.: 83 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	22.129,46
1.02.01.06.001 47	Cap: 1.2.4.003 - Prog.: 32003 - Budget.: 91 - Tassa rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	516.520,00
2.02.01.03.001 48	Cap: 2.1.2.002 - Prog.: 21013 - Budget.: 101 - Mobili e arredi - Mobili e arredi Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	15.955,96
2.02.01.04.002 49	Cap: 2.1.2.004 - Prog.: 21013 - Budget.: 103 - Impianti - Impianti Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	1.600,30
2.02.01.05.999 50	Cap: 2.1.2.006 - Prog.: 21013 - Budget.: 105 - Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c. Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	4.054,94
2.02.01.07.002 51	Cap: 2.1.2.009 - Prog.: 21013 - Budget.: 108 - Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-13.159,10
2.02.03.05.001/A 52	Cap: 2.1.2.018 - Prog.: 21013 - Budget.: 116 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	1.236,19
2.02.03.06.001/A 53	Cap: 2.1.2.020 - Prog.: 21013 - Budget.: 118 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	178.998,76
2.02.03.06.001/A 54	Cap: 2.1.2.020 - Prog.: 21013 - Budget.: 119 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - Art bonus - SACELLO AUGUSTALI Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	3.323,62
2.02.03.06.001/X 55	Cap: 2.1.2.020 - Prog.: 21013 - Budget.: 119 - Restauro e manutenzione straordinaria apparati decorativi - fondi residui di Pompei - Restauro e manutenzione straordinaria apparati decorativi - fondi residui di Pompei Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-1.521.235,12
2.02.03.06.001/B 56	Cap: 2.1.2.021 - Prog.: 21013 - Budget.: 121 - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica - Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-161,13
2.02.03.06.001/Y 57	Cap: 2.1.2.020 - Prog.: 21013 - Budget.: 121 - Progetto Antica Spiaggia - fondi residui di Pompei - Economie di gara Antica spiaggia - fondi residui Pompei Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	84.398,77
2.02.03.06.001/E 58	Cap: 2.1.2.024 - Prog.: 21013 - Budget.: 124 - Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC - Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-240.448,40
2.02.03.06.001/F 59	Cap: 2.1.2.025 - Prog.: 21013 - Budget.: 125 - Progetto PON legalità e sicurezza - videosorveglianza - Progetto PON legalità e sicurezza - videosorveglianza Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	474.901,20
2.02.03.06.001/L 60	Cap: 2.1.2.026 - Prog.: 21013 - Budget.: 126 - Finanziamento legge 190-2014 - messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi - Finanziamento legge 190-2014 - messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	549,17
2.02.03.06.001/M 61	Cap: 2.1.2.027 - Prog.: 21013 - Budget.: 127 - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-26.212,96
2.02.03.06.001/N 62	Cap: 2.1.2.028 - Prog.: 21013 - Budget.: 128 - Finanziamento legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilita ampliata PAERCO - Finanziamento legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilita ampliata PAERCO	0,00	0,00	0,00	110.176,54

ESERCIZIO 2025

Data Variazione: 24/03/2025

Spese					
Voce Variazione	Descrizione Capitolo Descrizione Variazione	Variazioni di Competenza	Di cui Quota già Impegnata anno prec.	Di cui Fondo Pluriennale vinc.	Variazioni di Cassa
	Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi				
2.02.03.06.001/Q 63	Cap: 2.1.2.031 - Prog.: 21013 - Budget.: 131 - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	168.716,57
2.02.03.06.001/R 64	Cap: 2.1.2.032 - Prog.: 21013 - Budget.: 132 - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri - Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	18.222,67
2.02.01.05.999/B 65	Cap: 2.1.2.034 - Prog.: 21013 - Budget.: 134 - Attrezzature illuminotecnica - Attrezzature illuminotecnica Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	3.671,02
2.02.03.02.002/A 66	Cap: 2.1.2.036 - Prog.: 21013 - Budget.: 156 - Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 - Museo Digitale - Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 - Museo Digitale Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	561,05
2.02.03.06.001/G 67	Cap: 2.1.2.024 - Prog.: 21013 - Budget.: 157 - Piano operativo cultura e turismo - FSC 2014-2020 Accordo unità grande Pompei - Antica spiaggia - Piano operativo cultura e turismo - FSC 2014-2020 Accordo unità grande Pompei - Antica spiaggia Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	442.148,59
2.02.03.06.001/H 68	Cap: 2.1.2.027 - Prog.: 21013 - Budget.: 158 - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria Terme Suburbane - Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria Terme Suburbane Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	201.155,92
2.02.03.06.001/A 69	Cap: 2.1.2.020 - Prog.: 21013 - Budget.: 159 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - INTERVENTI URGENTI CASA DEI CERVI Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	7.925,13
2.02.01.99.999/B 70	Cap: 2.1.2.039 - Prog.: 21013 - Budget.: 23007 - Fondi PNRR Investimento 1.3 - Laboratorio da campo mobile e Isola tecnologica - PNRR - Depositi temporanei - smart building Adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi	0,00	0,00	0,00	-624.685,12
	TOTALE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.408.224,49**
	DIFFERENZIALI DI COMPETENZA	**0,00**	**DIFFERENZIALI DI CASSA**		**1.855.695,89**

16/04/25