



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Parco Archeologico di Sepino



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 11/10/2022

PREMESSA

Quadro normativo di riferimento:

- D.M. 23 gennaio 2016, n.44, come modificato il D.M. 28 gennaio 2020, n. 21 recante “Articolazione degli Uffici dirigenziali di livello non generale del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo”;
- D.P.C.M. 2 dicembre 2019 n. 169, recante “Regolamento di organizzazione del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance”, come da ultimo modificato dal D.P.C.M. 24 giugno 2021, n. 123, recante “Regolamento concernente modifiche al regolamento di organizzazione del Ministero della cultura, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance”;

- Allegato 2 del D.M. 28 gennaio 2020 n. 21, che individua gli istituti dotati di autonomia speciale della Direzione Generale Musei;
- Allegato 1 del D.M. del 23 novembre 2021, recante “Modifiche al decreto ministeriale 23 dicembre 2014, recante “Organizzazione e funzionamento dei musei statali”;
- Decreto della Direzione Generale Musei n. 90 del 04 febbraio 2022 con il quale è stato conferito l’incarico di Direttore del Parco archeologico di Sepino al Dott. Enrico Rinaldi;

L’istituto “Parco Archeologico di Sepino” di seguito solo “Parco” ha la necessità di portare all’approvazione il Bilancio di Previsione per l’Esercizio Finanziario 2022 perché gli organi di controllo sono stati oggetto solo di recente nomina:

1. Consiglio di amministrazione nomina del 30/06/2022 con DM n. 265;
2. Collegio dei revisori dei conti nomina del 30/06/2022 con DM n. 264;
3. Comitato scientifico nomina del 15/07/2022 con DM n. 276.

In attesa delle predette nomine, al fine di rendere operativo l’istituto entro l’anno in corso, si è provveduto al tempestivo affidamento del servizio di riscossione e pagamento in quanto, il Parco, è dotato di autonomia speciale ed assoggettato al sistema di tesoreria unica, di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive modifiche ed integrazioni.

Per tale servizio è stata stipulata una convenzione Rep. n. 1 del 14/06/2022, previo affidamento diretto ai sensi dell’art. 36, comma 2, lett. a) del Codice dei contratti pubblici e nel rispetto dell’art. 1, comma 130 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 che ha modificato l’art. 1, comma 450 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, per cui le pubbliche amministrazioni sono obbligate a ricorrere al MEPA per le forniture di beni e servizi per importi superiori ai 5.000 euro.

La dotazione organica del Parco è stata definita con nota della Direzione Generale Musei del 31 agosto che prevede 73 unità ripartite in 58 unità di area II e 15 unità area III. Attualmente risultano 1 direttore, 2 funzionari amministrativi e 10 unità di area II con stipendio e retribuzione accessoria a carico del MiC. A supporto risultano 4 unità della società ALES, partecipata al 100 % dal Ministero della Cultura, nello specifico 1 archeologo, 1 architetto, 1 legale e 1 amministrativo-contabile.

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l’azione dell’Parco Archeologico di Sepino per l’Esercizio Finanziario 2022. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l’Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Parco Archeologico di Sepino.

Il bilancio di previsione per il 2022 fa 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 Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Il prospetto "Risultato presunto di amministrazione" allegato al bilancio di previsione che evidenzia l'avanzo presunto della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, nel presente bilancio di previsione anno 2022, non è valorizzato in termini quantitativi perché riferito, appunto, all’anno precedente, anno di istituzione del Parco inattivo nell’esercizio finanziario 2021. Il bilancio di previsione sottoposto oggi all’approvazione, ex lege, doveva essere approvato entro il 31 ottobre 2021 così come previsto dal D.P.R. 97/2003.

Pertanto, il prospetto del “Risultato presunto di amministrazione” dell’anno 2022 sarà disponibile unitamente al bilancio di previsione 2023 che sarà, al più presto, predisposto e sottoposto agli organi collegiali per quanto di propria competenza.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all’esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all’esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2022, la consistenza totale delle entrate è di € **5.108.000,00** è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2021</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2022</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2022</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	0,00	1.042.000,00	1.042.000,00	0,00	1.042.000,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	3.760.000,00	3.760.000,00	0,00	3.760.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	0,00	306.000,00	306.000,00	0,00	306.000,00
Totale Entrate	Euro	0,00	5.108.000,00	5.108.000,00	0,00	5.108.000,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	0,00		5.108.000,00		5.108.000,00

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.042.000,00 deriva dal trasferimento da parte della Direzione Generale Musei di € 1.000.000,00 con apposite comunicazioni repertorate al protocollo del Parco con numero 387-A e numero 404-A, dal trasferimento da parte della Direzione Generale Bilancio di € 10.000,00 per i servizi di "Governance dei sistemi di prevenzione integrati relativi a: sicurezza e salute nei luoghi di lavoro; sistema certificativo connesso; gestione delle emergenze connessa al rischio antropico, alla vigilanza, alla accoglienza e alla fruizione del patrimonio culturale" e dal trasferimento da parte della Direzione Generale Bilancio di € 12.000,00 per l'ordine dei buoni pasto dei dipendenti MiC per quanto attiene le entrate da trasferimenti correnti.

La previsione di "ALTRE ENTRATE" si basa sulla stima di incassi per i mesi dal passaggio di consegne con la Direzione Regionale Musei Molise e fino al 31 dicembre 2022, dalla stima di eventuali richieste per le quali è previsto il pagamento di concessione d'uso e dalla voce generica di entrate non classificabile in altre voci.

Di seguito il dettaglio:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.022.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.022.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 1.022.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 20.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 7.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 7.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 3.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 3.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 10.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 10.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di € 3.760.000,00 è determinata da specifici finanziamenti:

1. Programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017- Riparto del fondo di cui all'articolo 1, comma 140 della legge 11 dicembre 2016, n.232 – DM 19/02/2018 n. 106:
SEPINO: Altilia Mura e porte urbane - Verifica del rischio sismico, riduzione delle vulnerabilità, restauro. CUP F93J18000200001 - Importo € **2.500.000,00**.
SEPINO: Museo Archeologico di Sepino - Verifica del rischio sismico, riduzione delle vulnerabilità, restauro. CUP F93J18000190001- Importo € **1.000.000,00**.
2. Programmazione ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, Annualità 2022-2024 – DM 18/07/2022 n. 289:
SEPINO: Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria ed adeguamento funzionale ed impiantistico degli edifici del Parco Archeologico di Sepino, anche ai fini del potenziamento della pubblica fruizione. CUP F92F22000600001 - Importo intervento totale € **580.000,00** ed i fondi sono ripartiti, per competenza, sulle seguenti annualità:

Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
€ 150.000,00	€ 200.000,00	€ 230.000,00

3. PNRR - DM n.452 del 07/06/2022: Azioni integrate per migliorare l'efficienza energetica del Museo della città e del territorio di Sepino. CUP F92C22000270001; Importo € **110.000,00**.

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 3.760.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 3.760.000,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 3.760.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €306.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 306.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 306.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 250.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 40.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Rimborso spese su contratti d'appalto di € 5.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2022, la consistenza totale delle uscite è di € **5.108.000,00** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2021</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2022</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2022</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	0,00	682.000,00	682.000,00	0,00	682.000,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	4.120.000,00	4.120.000,00	0,00	4.120.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	0,00	306.000,00	306.000,00	0,00	306.000,00
Totale Uscite	Euro	0,00	5.108.000,00	5.108.000,00	0,00	5.108.000,00
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	0,00		5.108.000,00		5.108.000,00

La consistenza delle Uscite Correnti di €682.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 330.693,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 22.500,00

La spesa inserita in previsione per gli organi dell'ente è destinata alla copertura dei costi dei revisori dei conti in termini di compenso e rimborsi così come previsto nei rispettivi atti di nomina.

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 20.000,00

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 2.500,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 14.000,00

La spesa relativa ai buoni pasto per i dipendenti MiC dal mese di marzo 2022 al mese di ottobre 2022 è quantificata sulla base delle unità assegnate all'istituto e il relativo costo definito dalla Convenzione Consip sottoscritta dal MiC. Buoni pasto. (Circ. n. 115/2021 della Direzione Generale Bilancio - Comunicazione emissione nuovi contratti per le Regioni Abruzzo- Lazio - Marche - Molise - Umbria. Aggiornamenti e prime istruzioni operative). Inoltre è previsto un importo per missioni a ristoro delle somme eventualmente anticipate dai dipendenti per la partecipazione a corsi di formazione, manifestazioni, convegni, eventi sul territorio italiano in rappresentanza dell'istituto.

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 12.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 2.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 294.193,00

La spesa della seguente categoria è una stima approssimata di quanto eventualmente necessario al funzionamento dell'istituto in termini di materiale di consumo, spese per utenze, manutenzioni e tutto quanto genericamente quantificabile

in fase di previsione. La “Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro” è stata sottoscritta dalla Direzione Generale per tutte le sedi periferiche e gli istituti autonomi del MiC.

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 4.993,00

Cap. 1.1.3.010 - Acquisto di carburanti di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 1.300,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.110 - Noleggio di mezzi di trasporto di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 8.000,00

Cap. 1.1.3.140 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili di € 28.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 60.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 7.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 24.400,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 8.500,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 5.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 341.307,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 316.000,00

La spesa della seguente categoria è una stima approssimata di quanto eventualmente necessario al funzionamento dell'istituto in termini di acquisizione all'esterno di competenze professionali specialistiche ad esperti di provata

competenza, in presenza dei presupposti previsti dall'art. 7, comma 6, del D.Lgs. 165/2001, come introdotto dall'art. 32 del D.L. 223/2006, convertito nella L. 248/2006.

Cap. 1.2.1.037 - Acquisto vestiario di € 3.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 30.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 3.000,00

Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza di € 150.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 85.000,00

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 45.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 1.407,00

La spesa della seguente categoria è da destinare all'assistenza e previdenza di pittori, scultori, musicisti, scrittori ed autori drammatici, ai sensi dell'articolo 1, comma 5-quater, del decreto ministeriale 11 dicembre 1997, n. 507, nella misura determinata secondo le indicazioni contenute nella circolare della Direzione generale Musei 18 gennaio 2018, n.3.

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 1.400,00

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 7,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 4.900,00

La spesa della seguente categoria è una stimata di quanto previsto dalla convenzione sottoscritta con banca Intesa Rep. n. 1 del 14/06/2022.

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 4.900,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 4.000,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 1.000,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 3.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 10.000,00

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 10.000,00

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 5.000,00

Cap. 1.2.6.001 - Esborso da contenziosi e accessori di € 5.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 10.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 10.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €4.120.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 4.120.000,00

Troviamo una previsione di spese per l'acquisizione di beni durevoli necessari al funzionamento dell'istituto, per manutenzione ordinaria e per interventi di manutenzione straordinaria finanziati dalle rispettive programmazioni del Ministero della Cultura espliciti nella relativa categoria Entrate Conto Capitale.

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 130.000,00

Cap. 2.1.1.001 - Acquisto immobili di € 130.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 3.990.000,00

Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi di € 50.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 50.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 3.840.000,00

Cap. 2.1.2.023 - Manutenzione straordinaria aree verdi di € 10.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €306.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 306.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 306.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 250.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 40.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese c/terzi su contratti d'appalto di € 5.000,00

Obiettivi e indirizzi generali di interesse del Parco archeologico:

Il Parco ha lo scopo di assicurare la tutela e sicurezza del patrimonio e del paesaggio, ne persegue la promozione e la valorizzazione e ne garantisce il mantenimento di adeguati livelli di fruizione nel breve periodo.

La situazione attuale, non permette per l'anno in corso, una fruizione del sito a pagamento per motivi logistici di perimetrazione in corso di definizione pertanto, saranno implementati i servizi al pubblico ma resi a titolo gratuito. Si pensi a percorsi di visita guidata con l'ausilio di QR-code a cura del Parco.

Nel lungo periodo si prevede la fruibilità dei casali rurali presenti nel sito, l'allestimento di aule didattiche e sale convegni/conferenze oltre all'ampliamento vero e proprio del patrimonio attraverso l'acquisizione di ulteriori aree circostanti di particolare interesse archeologico già oggetto di procedure espropriative.

Il livello di fruizione delle attività culturali del sito, portate a livelli ottimali sarà in grado di garantire benefici territoriali in termini di turismo, promozione ricettività.

Il Parco sarà anche impegnato nell'attuazione del PNRR, con l'obiettivo del rilancio economico, sociale, culturale del sito archeologico.

Sepino, 11/10/2022

IL DIRETTORE