

Proposta di variazione al Bilancio
di previsione per l'esercizio
finanziario 2024 numero 2





Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

PARCO ARCHEOLOGICO DI OSTIA ANTICA

Sommario

Premessa	2
Elenco delle variazioni in entrata	2
Entrate correnti	2
Entrate per partite di giro.....	2
Totale variazioni in entrata.....	2
Variazioni entrate di cassa.....	3
Elenco delle variazioni in uscita.....	3
Uscite correnti	4
Uscite in Conto Capitale	4
Uscite per Partite di giro.....	5
Totale variazioni in uscita	5
Variazioni uscite di cassa	5
Quadro aggiornato del bilancio di previsione 2024 - Entrate	5
Quadro aggiornato del bilancio di previsione 2024 - Uscite	6

Consiglio di Amministrazione

Dott. Alessandro D'Alessio	<i>Presidente</i>
Dott. Flavio De Benedictis	Consigliere
Dott. Giuseppe Cosenza	Consigliere
Dott. Alessandro F. Leon	Consigliere
Dott. Stefano Petrocchi	Consigliere

Comitato Scientifico

In attesa di nomina

Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Antonella Coni	<i>Presidente</i>
Dottor Rocco Di Leo	Membro effettivo
Dottor Roberto Via	Membro effettivo

Direttore

Dott. Alessandro D'Alessio

In copertina

Museo Ostiense, la Sala dedicata alla gente

Premessa

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 del Parco archeologico di Ostia antica è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 dicembre 2023, con delibera n° 39 ed è stato approvato con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. 4566 del 4 marzo 2024. La prima variazione di bilancio è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 luglio 2024 con delibera n° 42 ed è stata approvata con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. 15492 del 3 settembre 2024.

Elenco delle variazioni in entrata

Per quanto riguarda le variazioni delle entrate, nel corso dell'anno 2024 si sono verificate entrate non previste, dovute prevalentemente all'approccio prudenziale con il quale si è costruito il Bilancio Preventivo 2024 nonché ad assegnazioni intervenute successivamente all'approvazione del Bilancio Preventivo 2024 e della Prima Variazione di Bilancio 2024. Il dettaglio delle nuove entrate si riporta di seguito.

Per la parte relativa alle entrate correnti si sono registrate maggiori entrate per €. 1.300.000,00 per interventi di manutenzione programmata comunicati con nota del MiC Direzione Generale Musei del 29 agosto 2024 prot. 14391.

Inoltre, si sono registrate maggiori entrate nel capitolo "1.3.1.001 Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni" per la cifra di €. 1.111,84 relativa alla vendita di libri prodotti dal Parco archeologico di Ostia antica e già riscossi, nonché maggiori introiti derivanti da trasferimenti dell'Unione Europea per €. 1.910,92 sul capitolo "1.3.4.002-Trasferimenti da parte dell'Unione Europea" relativi al finanziamento di un progetto europeo. Si è poi ottenuto un rimborso di €. 657,56 da parte di Vodafone per un errore di fatturazione. Si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

Entrate correnti

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/F	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Fondi per Contratto ALES	1.300.000,00	0,00
1.3.1.001	3.01.01.01.006	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	1.111,84	0,00
1.3.4.002	2.01.05.01.999	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	1.910,92	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi	657,56	0,00
Totale Entrate Conto Capitale			1.303.680,32	0,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Non vi sono variazioni nel Titolo 2 Entrate in Conto Capitale e nel Titolo 3 Gestioni Speciali.

Per quanto riguarda le partite di giro, si è movimentato il capitolo 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di poter accertare il rimborso di un errato pagamento per l'importo di €. 14.339,99 come è riassunto nella tabella che segue.

Entrate per partite di giro

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	14.339,99	0,00
Totale Entrate Conto Capitale			14.339,99	0,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Complessivamente il saldo delle variazioni in entrata è positivo per €. 1.318.020,13 come si evidenzia nella seguente tabella.

Totale variazioni in entrata

	Variazione +	Variazione -
Entrate Correnti	1.303.680,32	0,00
Entrate per Partite di giro	14.339,99	0,00
Totale Variazioni Entrate	1.318.020,13	0,00
Saldo Variazioni Entrate	1.318.020,13	0,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Si riportano di seguito le contestuali variazioni di cassa.

Variazioni entrate di cassa

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/F	Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Fondi per Contratto ALES	1.300.000,00	0,00
1.3.1.001	3.01.01.01.006	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	1.111,84	0,00
1.3.4.002	2.01.05.01.999	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	1.910,92	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi	657,56	0,00
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	14.339,99	0,00
Totale Entrate Variazioni di Sola Cassa			1.318.020,13	0,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Elenco delle variazioni in uscita

Le variazioni in aumento delle uscite si riferiscono a interventi che non era stato possibile programmare con le risorse ordinarie annuali del Parco e che sono state possibili grazie al contributo per la manutenzione ordinaria concesso dal MiC.

Già a partire dal mese di gennaio 2024 il Parco ha intrapreso azioni di razionalizzazione delle spese, per quello che riguarda la manutenzione ordinaria. In particolare si è scelto di separare l'acquisto dei materiali di consumo relativi alle attività di pulizia, che ha una dotazione insufficiente a coprire i fabbisogni ordinari, dalla gara di affidamento del servizio di pulizia, il che ha permesso al Parco di ottenere un significativo ottimizzazione della spesa che si stima in €. 25.000 oltre IVA per un totale di €. 30.500,00 all'anno.

Pertanto, per far fronte a questa tipologia di spesa, nell'unità previsionale di base 1.1 Funzionamento si sono variati in aumento i fondi del capitolo "1.1.3.040-Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Ex 1052)" per l'importo di €. 5.000,00, cifra che coprirà queste spese fino al mese di dicembre.

Si sono ulteriormente aumentati i fondi del capitolo "1.1.3.160-Manutenzione ordinaria immobili" per il valore di €. 15.000,00 e i fondi del capitolo "1.1.3.161-Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico" per €. 100.000,00.

Si sono infine aumentati i fondi del capitolo "1.1.3.200-Stampa rilegatura e grafica", somma equivalente a quanto incassato finora dalla vendita di pubblicazioni del Parco per l'importo di €. 4.111,84.

Si sono invece variati in diminuzione i fondi del capitolo "1.1.3.190-Pulizia e disinfestazione (Ex 2001)" per un importo di €. 2.000,00, in quanto la cifra presente nel capitolo è adeguata alle esigenze di acquisto di fornitura del servizio di pulizia entro la fine dell'anno in corso.

Nell'Unità Previsionale di Base 1.2 – Interventi diversi, si sono aumentati i fondi del capitolo "1.2.1.185 – Altri servizi ausiliari (ALES)" al fine di integrare la squadra di manutenzione ordinaria del Parco per un importo di €. 987.000,00, nello stesso capitolo di bilancio si è aumentato, grazie a ulteriori risorse proprie del Parco, l'importo di €. 80.668,48 al fine di integrare il contratto ALES relativo al supporto amministrativo. Il totale delle risorse aggiunte al capitolo "1.2.1.185 – Altri servizi ausiliari (ALES)" ammonta dunque a €. 1.067.668.48.

Infine nell'unità previsionale di Base 1.3 – Fondo di riserva si è aumentato il capitolo "1.1.3.001 – Fondo di Riserva (Ex 2020)" per l'importo di €. 13.000,00 come previsto dalla legge.

Si sono invece variati in diminuzione i seguenti capitoli di spesa: Capitolo "1.2.1.010 - Spese per gestione biglietteria" per l'importo di €. 12.000,00 in quanto si è verificato che non ci sono ulteriori costi da riconoscere al precedente gestore dell'appalto dei servizi di biglietteria; Capitolo "1.2.1.020 - Spese per la valorizzazione" per l'importo di €. 75.000,00 per la riprogrammazione di spese di valorizzazione ad altra annualità; Capitolo "1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) (Ex 1047)" in quanto le spese per la pubblicazione previste per gli atti del convegno "Χάσμα. Il trattamento della lacuna: principi, metodologie del restauro e attualità della teoria di Cesare Brandi", si sono riscontrate inferiori a quanto inizialmente preventivato di €. 3.000,00.

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

Uscite correnti

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati (Ex 1052)	0,00	8.000,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Ex 1052)	5.000,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	900,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze Software	0,00	2.000,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	15.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	100.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	200.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione (Ex 2001)	0,00	2.000,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	4.111,84	0,00
1.2.1.010	1.03.02.99.999/D	Spese per gestione biglietteria	0,00	12.000,00
1.2.1.020	1.03.02.99.999/F	Spese per la valorizzazione	0,00	75.000,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) (Ex 1047)	0,00	3.000,00
1.2.1.185	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.i - ALES	1.067.668,48	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondo di riserva (Ex 2020)	13.000,00	0,00
Totale Uscite Correnti			1.405.680,32	102.000,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Le variazioni in aumento nelle spese in conto capitale riguardano €. 7.000,00 da destinare all'acquisto di attrezzature sul capitolo "2.1.2.006-Attrezzature n.a.c. (Ex 2025)", €. 6.000,00 destinati all'acquisto di postazioni di lavoro sul capitolo "2.1.2.009-Postazioni di lavoro (Ex 2027)" con la finalità di adeguare le dotazioni del Parco per via dell'aumento del personale, €. 63.006,90 sul capitolo "2.1.2.004 – Impianti (Ex 1050)" con la finalità iniziare una serie di interventi di miglioramento degli standard di igiene e fruibilità dei servizi igienici.

Si sono operate variazioni in diminuzione, che sono il frutto di una ricognizione realizzata per razionalizzare la spesa nei seguenti capitoli: Capitolo 2.1.2.011 - Apparati di telecomunicazione (Ex 2027) per l'importo di €. 2.574,82; Capitolo 2.1.2.014 - Dotazione bibliografica (Ex 2028) per l'importo di €.100,00; Capitolo 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva per l'importo di €. 939,00; Capitolo 2.1.2.019 - Catalogazione patrimonio archeologico per l'importo di €. 130,00; Capitolo 2.1.2.023 - Allestimenti museali aree archeologiche (Ex 2015) per l'importo di €. 32.970,00 grazie ad una migliore allocazione di risorse per l'intervento di recinzione del Conventino di Sant'Ippolito e sul Capitolo 2.1.2.024 - Manutenzioni straordinarie aree verdi (ex 2070) per l'importo di €. 39.293,08 grazie al risparmio realizzato nel progetto.

Nella tabella che segue si riportano le variazioni in aumento e in diminuzione relative alla variazione compensativa delle Uscite in Conto Capitale.

Uscite in Conto Capitale

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.044	2.02.01.04.002	Impianti (Ex 1050)	63.006,90	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. (Ex 2025)	7.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro (Ex 2027)	6.000,00	0,00
2.1.2.011	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione (Ex 2027)	0,00	2.574,82
2.1.2.014	2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica (Ex 2028)	0,00	100,00
2.1.2.016	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	939,00
2.1.2.019	2.02.03.99.001/B	Catalogazione patrimonio archeologico	0,00	130,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Allestimenti museali aree archeologiche (Ex 2015)	0,00	32.970,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/E	Manutenzioni straordinarie aree verdi (ex 2070)	0,00	39.293,08
Totale Uscite Conto Capitale			76.006,90	76.006,90

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Non si registrano variazioni nelle Gestioni Speciali.

Analogamente a quanto illustrato nella parte delle entrate, si è aumentato il capitolo 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine per l'importo di €. 14.339,99.

Uscite per Partite di giro

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Spese non andate a buon fine	14.339,99	0,00
Totale Uscite per Partite di Giro			14.339,99	0,00

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Totale variazioni in uscita

	Variazione +	Variazione -
Totale Uscite Correnti	1.405.680,32	102.000,00
Totale Uscite Conto Capitale	76.006,90	76.006,90
Totale Uscite per Partite di Giro	14.339,99	0,00
Totale Variazioni Uscite	1.496.027,21	178.006,90
Saldo Variazioni Uscite	1.318.020,31	

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Si riportano nella tabella seguente le variazioni di cassa.

Variazioni uscite di cassa

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati (Ex 1052)	0,00	8.000,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Ex 1052)	5.000,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	900,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze Software	0,00	2.000,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	15.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	100.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	200.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione (Ex 2001)	0,00	2.000,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	4.111,84	0,00
1.2.1.010	1.03.02.99.999/D	Spese per gestione biglietteria	0,00	12.000,00
1.2.1.020	1.03.02.99.999/F	Spese per la valorizzazione	0,00	75.000,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) (Ex 1047)	0,00	3.000,00
1.2.1.185	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.i - ALES	1.067.668,48	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondo di riserva (Ex 2020)	13.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti (Ex 1050)	63.006,90	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. (Ex 2025)	7.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro (Ex 2027)	6.000,00	0,00
2.1.2.011	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione (Ex 2027)	0,00	2.574,82
2.1.2.014	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Dotazione bibliografica (Ex 2028)	0,00	100,00
2.1.2.016	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	939,00
2.1.2.019	2.02.03.99.001/B	Catalogazione patrimonio archeologico	0,00	130,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Allestimenti museali aree archeologiche (Ex 2015)	0,00	32.970,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/E	Manutenzioni straordinarie aree verdi (ex 2070)	0,00	39.293,08
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	14.339,99	0,00
Totale uscite variazione di sola cassa			1.496.027,21	178.006,90

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le risultanze presenti nelle tabelle seguenti:

Quadro aggiornato del bilancio di previsione 2024 - Entrate

Entrate	Prev. Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2024 aggiornata	Prev. Cassa 2024 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	3.760.413,00	1.303.680,32	0,00	5.064.093,32	5.790.845,88
Entrate conto capitale - Titolo II	11.832.337,39	0,00	0,00	11.832.337,39	28.538.363,28
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	7.196.000,00	14.339,99	0,00	7.210.339,99	7.210.339,99
Totale Entrate	22.788.750,39	1.318.020,31	0,00	24.106.770,70	41.539.549,15
Avanzo di amministrazione utilizzato	15.301.938,07	0,00	0,00	15.301.938,07	10.974.399,63
Totale Generale	38.090.688,46	1.318.020,31	0,00	39.408.708,77	52.513.948,78

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Quadro aggiornato del bilancio di previsione 2024 - Uscite

Spese	Prev. Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2024 aggiornata	Prev. Cassa 2024 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	5.149.803,22	1.405.680,32	102.000,00	6.453.483,54	9.606.282,37
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	25.744.885,24	76.006,90	76.006,90	25.744.885,24	35.418.571,97
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	170.224,36
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	7.196.000,00	14.339,99	0,00	7.210.339,99	7.318.870,08
Totale Uscite	38.090.688,46	1.496.027,21	178.006,90	39.408.708,77	52.513.948,78
<i>Entrate non impiegate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	38.090.688,46	1.318.020,31	0,00	39.408.708,77	52.513.948,78

Fonte: elaborazione su dati Ufficio Bilancio

Roma, 16/09/2024

Il Direttore

Alessandro D'Alessio

