

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 RELAZIONE DEL DIRETTORE

Premessa

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 del PAEVE (Istituto autonomo nato nel 2015) è redatto a seguito di una completa gestione economica finanziaria del 2019 e tenendo conto del trend delle spese del corrente esercizio.

Nell'anno 2021, il PAE è interessato a conseguire, oltre alle ordinarie attività di competenza, rilevanti obiettivi quali acquisire, conservare e valorizzare le proprie collezioni al fine di contribuire alla salvaguardia del patrimonio culturale, naturale e scientifico, nonché promuovere la ricerca sia con risorse interne sia in collaborazione con partner nazionali ed internazionali, e migliorare la fruizione da parte del pubblico dell'area archeologica di Paestum e Velia e del museo, delle attività museali e dei beni culturali acquisiti, garantendone al contempo l'adeguata conservazione con risorse derivanti dal Programma Operativo Nazionale (PON) cofinanziato dai fondi strutturali europei (FERS – Fondi di Sviluppo Regionale) e interamente dedicato alla cultura, che dovranno concludersi entro il mese di giugno 2021

Tali obiettivi si riflettono, necessariamente, nella scelta degli interventi del programma dei lavori, al fine di contemperare le necessità ordinarie, con le finalità derivanti dalla programmazione degli interventi del PON.

Le risorse previste per l'anno 2021 provengono in parte dalle entrate proprie ed in parte da contributi da parte del Mibact. al riguardo si precisa che a differenza degli anni precedenti dove la quasi totalità delle stesse erano rappresentate da entrate proprie (introiti derivanti dalla vendita dei biglietti), nel 2021 tale previsione delle entrate risulterà in netta flessione causa emergenza covid-19. Infatti da una attenta analisi delle entrate relative al 2020, questo Ufficio ha evidenziato una riduzione percentuale pari al 43,69% di introiti mancanti dovute alla completa chiusura al pubblico del Parco Archeologico di Paestum e Velia nei mesi di marzo, aprile e novembre 2020.



Quadro normativo di riferimento

Il PAE è nato con D.P.C.M. 29 agosto 2014 n. 171, art. 30, comma 3 recante “Regolamento di organizzazione del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo, degli uffici della diretta collaborazione del Ministro e dell’Organismo indipendente di Valutazione della Performance.....” e con D.M. 23 dicembre 2014 registrato alla Corte dei Conti il 24 febbraio 2015, recante “Organizzazione e Funzionamento dei Musei Statali” (GU n. 57 del 10/03/2015).

Inoltre a seguito dei D.M. n. 21 e 22 del 28/01/2020 rispettivamente (Articolazione degli Uffici Dirigenziali di livello non Generale del Ministero per i Beni e le Attività Culturali e per il Turismo) e (modifiche al Decreto Ministeriale del 23 dicembre 2014, recante organizzazione e funzionamento dei musei statali e altre disposizioni in materia di istituti Dotati di Autonomia speciale), il Parco Archeologico di Velia a partire dal 5 febbraio 2020 è stato accorpato al Parco Archeologico di Paestum recante la dicitura “**Parco Archeologico di Paestum e Velia**”.

Le risorse finanziarie

La previsione delle entrate è effettuata prudenzialmente, esse sono costituite in parte da entrate proprie essenzialmente scaturite dalla vendita dei biglietti d’ingresso e dai proventi dei servizi aggiuntivi in parte da trasferimenti da parte del Mibact sia per le spese correnti (funzionamento) sia per spese di investimento (conto capitale).

Permangono i vincoli imposti dalle vigenti norme tese al “**contenimento della spesa pubblica**”, al riguardo è da evidenziare che la gestione completa del 2021 consente il raffronto con la spesa dell’esercizio precedente, tuttavia è stato comunque adottato un comportamento coerente con le suddette norme, **riducendo drasticamente quelle diverse dalle inderogabili ed indifferibili**.

Con tale obiettivo, le proposte di allocazione delle risorse finanziarie sono state vagliate attentamente, benché per talune di esse, obbligatoriamente incompressibili (manutenzione ordinaria, utenze, tasse, servizi, pulizie e sicurezza sui luoghi di lavoro) non sussistono margini di discrezionalità.

Linee guida

Per la redazione del presente bilancio di previsione è stato tenuto in debito conto dei principi contabili generali ed in particolare, ci si è attenuti alla prudenza nella determinazione delle entrate e all’oculatazza nella previsione delle spese.

Laddove si sono registrate incertezze, si è operato sulla base di una stima improntata a criteri di ragionevolezza, tenendo conto della previsione complessiva degli stanziamenti.

Ai fini del rispetto delle norme di “**contenimento della spesa pubblica**” così come evidenziato in precedenza, il PAEVE pur facendo riferimento alla spesa sostenuta nella gestione 2020, ha tuttavia tenuto conto, per la formulazione del bilancio di previsione 2021, anche delle spese di gestione ordinaria e straordinaria del Parco Archeologico di Velia.

Al riguardo si evidenzia che, tale comportamento, sarà assicurato per tutta la gestione 2021, con l’obiettivo di procedere nell’ottica dell’economicità e buon andamento, al fine di conseguire ulteriori risparmi di spesa.



PARCO ARCHEOLOGICO DI PAESTUM E VELIA | ARCHAEOLOGICAL PARK OF PAESTUM AND VELIA
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO

Via Magna Grecia, 919 – 84047 Capaccio (Italy) | +39 0828 811023

pa-paeve@beniculturali.it | mbac-pae@mailcert.beniculturali.it | www.paestum.museum

Facebook: Parco Archeologico Paestum | Instagram: [parcoarcheologicopaestum](https://www.instagram.com/parcoarcheologicopaestum) | Twitter: [@paestumparco](https://twitter.com/paestumparco)

Facebook: Parco Archeologico Velia | Instagram: [parcoarcheologicovelvia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelvia) | Twitter: [@parcovelia](https://twitter.com/parcovelia)

Analisi di Dettaglio

Di seguito sono illustrati i contenuti ed i criteri seguiti per la determinazione delle principali voci degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa per il **bilancio di previsione 2021**.

LE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

L'avanzo di amministrazione presunto per l'anno 2020 è stimato in € 99.434,10.

Le entrate del **titolo 1** si valutano in **€ 2.744,120,00** rappresentano il 52,18 % del totale complessivo delle entrate. Le entrate correnti sono da ascrivere in parte a entrate proprie, derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso e dai servizi aggiuntivi ed in parte da trasferimento da parte del Mibac.

In particolare, la previsione 2021 delle entrate proprie è stata effettuata ovviamente in base a criteri di prudenza contabile operando un confronto sia con l'effettivo incasso dell'anno 2019 sia tenendo conto del trend degli incassi del corrente esercizio.

LE SPESE

Le previsioni relative al **titolo 1** sono state effettuate con l'obiettivo di valutare ogni possibile strategia volta alla razionalizzazione ed ottimizzazione delle spese, con scelte condizionate dalla necessità di dar luogo ad una gestione rigorosa e particolarmente attenta delle risorse finanziarie.

La previsione della spesa corrente 2021 ammonta complessivamente a € 2.091.140,00; in dettaglio si rappresenta nella tabella seguente la spesa corrente, evidenziando l'incidenza percentuale delle varie categorie rispetto all'ammontare complessivo del Titolo 1

Ripartizione percentuale spese titolo I	Valore assoluto	Percentuale
Uscite per gli organi dell'ente	27.000,00	1,29%
Oneri per il personale in servizio	39.840,00	1,90%
Acquisti di beni e servizi	604.400,00	28,90%
Uscite per prestazioni istituzionali	1.221.000,00	58,39%
Trasferimenti passivi	176.400,00	8,44%
Oneri tributari	1.700,00	0,08%
Fondo di Riserva	21.000,00	1,00%
TOTALE TITOLO I	2.091.340,00	100%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	2.652.780,00	100%
TOTALE TITOLO II	2.652.780,00	100%
Uscite aventi partite di giro	514.580,00	100%
TOTALE TITOLO IV	514.580,00	100%



PARCO ARCHEOLOGICO DI PAESTUM E VELIA | ARCHAEOLOGICAL PARK OF PAESTUM AND VELIA
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO

Via Magna Grecia, 919 - 84047 Capaccio (Italy) | +39 0828 811023

pa-paeve@beniculturali.it | mbac-pae@mailcert.beniculturali.it | www.paestum.museum

Facebook: Parco Archeologico Paestum | Instagram: [parcoarcheologicopaestum](https://www.instagram.com/parcoarcheologicopaestum) | Twitter: [@paestumparco](https://twitter.com/paestumparco)

Facebook: Parco Archeologico Velia | Instagram: [parcoarcheologicovelvia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelvia) | Twitter: [@parcovelia](https://twitter.com/parcovelia)

Come già evidenziato, particolare attenzione è stata posta nella redazione del presente bilancio di previsione 2021 in relazione ai vincoli vigenti in materia di **contenimento della spesa pubblica**, per conseguire l'obiettivo della riduzione delle spese diverse da quelle inderogabili ed indifferibili, considerando sicuramente anche la spesa sostenuta nella completa gestione degli anni precedenti.

Le spese di missioni e i rimborsi, (art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010) sono state stimate essenzialmente per attività connesse a rapporti istituzionali con gli organi centrali del Mibact.

Le spese per mobili e arredi (legge 228/2012 e s.m.i.) sono state stimate con particolare attenzione e oculatezza. L'importo previsto dovrebbe garantire l'operatività degli uffici del PAEVE, tenendo conto del nuovo personale assegnato, e del riallestimento dei nuovi uffici del Parco Archeologico di Velia accorpato al Parco Archeologico di Paestum a seguito del D.M. 21 e 22 del 28 gennaio 2020.

La previsione di spesa per gli organi del PAE comprende gli oneri per gli organi dell'Ente, istituiti nell'ambito dell'autonomia amministrativa, finanziaria e scientifica (**Collegio dei Revisori dei Conti**). Essa risulta prevista in € 27.000,00 e tiene conto dei compensi e dei rimborsi spesa stimati in relazione al numero di riunioni dei vari organi collegiali.

Il Fondo di Riserva per spese impreviste per € 21.000,00 in relazione alla percentuale stabilita per legge.

Le previsioni di spesa relativa al **Titolo II** sono pari a 2.652.780,00 ed incidono nella misura del 50,44 % sul bilancio complessivo dell'Ente.

Esse riguardano:

per € 15.000,00 acquisto di mobili e arredi per ufficio;

per € 15.000,00 impianti;

per € 5.000,00 acquisizione materiale bibliografico;

per € 17.780,00 incarichi professionali per la realizzazione di investimenti;

per € 600.000,00 manutenzione straordinaria area archeologica

per € 2.000.000,00 opere di restauro e riallestimento del museo del Santuario di S.Venera e dell'Ex Stabilimento Cirio, della nuova porta di accesso al parco e al Museo Archeologico Nazionale di Paestum

Per far fronte alle spese in conto capitale l'ufficio utilizzerà le seguenti risorse:

€ 652,780 entrate correnti

€ 2.000.000,00 contributi agli investimenti da Mibac (fondi CIPE)

IL DIRETTORE

Dott. Gabriel Zuchriegel



PARCO ARCHEOLOGICO DI PAESTUM E VELIA | ARCHAEOLOGICAL PARK OF PAESTUM AND VELIA
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO

Via Magna Grecia, 919 – 84047 Capaccio (Italy) | +39 0828 811023

pa-paeve@beniculturali.it | mbac-pae@mailcert.beniculturali.it | www.paestum.museum

Facebook: Parco Archeologico Paestum | Instagram: parcoarcheologicopaestum | Twitter @paestumparco

Facebook: Parco Archeologico Velia | Instagram: parcoarcheologicovelvia | Twitter: @parcovelia



PARCO ARCHEOLOGICO DI PAESTUM E VELIA | ARCHAEOLOGICAL PARK OF PAESTUM AND VELIA
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO

Via Magna Grecia, 919 – 84047 Capaccio (Italy) | +39 0828 811023

pa-paeve@beniculturali.it | mbac-pae@mailcert.beniculturali.it | www.paestum.museum

Facebook: Parco Archeologico Paestum | Instagram: [parcoarcheologicopaestum](https://www.instagram.com/parcoarcheologicopaestum) | Twitter: [@paestumparco](https://twitter.com/paestumparco)

Facebook: Parco Archeologico Velia | Instagram: [parcoarcheologicovelvia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelvia) | Twitter: [@parcovelia](https://twitter.com/parcovelia)