

BILANCIO DI PREVISIONE 2023
RELAZIONE DEL DIRETTORE

Premessa

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 del PAEVE (Istituto autonomo nato nel 2015) è redatto a seguito di una completa gestione economica finanziaria del 2021 e tenendo conto del trend delle spese del corrente esercizio.

Nell'anno 2023, 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.

Contemporaneamente intende migliorare la fruizione da parte del pubblico dell'area archeologica di Paestum e Velia, del museo e delle attività museali e dei beni culturali acquisiti, garantendone al contempo l'adeguata conservazione sia con risorse derivanti dai fondi PON (Programma di azione e coesione), dai fondi PAC "Infrastrutture e reti 2014-2020" (cofinanziato dal dipartimento per le infrastrutture), dai fondi CIPE sia con risorse interne.

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 relativi ai lavori di riqualificazione ed allestimento del Museo di Paestum e al Parco Archeologico di Velia sia all'intervento del CIPE relativi ai lavori di riqualificazione dell'Ex Stabilimento Cirio

Le risorse previste per l'anno 2023 provengono in parte dalle entrate proprie ed in parte da contributi da parte del MIC. Al riguardo si precisa che la quasi totalità delle stesse sono rappresentate da entrate proprie (introiti derivanti dalla vendita dei biglietti), Infatti da una attenta analisi delle entrate relative agli anni 2020 e 2021, questo Ufficio ha evidenziato, nell'anno 2022, gli introiti sono aumentati del 100% raggiungendo lo stesso introito dell'anno 2019.



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 n. 22 del 28/01/2020 (*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, derivanti in parte da entrate proprie, essenzialmente scaturite dalla vendita dei biglietti d’ingresso e dai proventi dei servizi aggiuntivi, ed in parte da trasferimenti da parte del MIC per le spese correnti (Titolo I).

Permangono i vincoli imposti dalle vigenti norme tese al “**contenimento della spesa pubblica**”, al riguardo è da evidenziare che la gestione completa del 2022 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 sono stati tenuti 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 2022, ha tuttavia tenuto conto, per la formulazione del bilancio di previsione 2023, 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 2023, 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: [parcoarcheologicovelialia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelialia) | 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 2023**.

LE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

L'avanzo di amministrazione presunto per l'anno 2022 è stimato in € **4.204.386,85**

Le entrate del **titolo 1** si valutano in € **3.473.000,00** rappresentano il 53,22% del totale complessivo delle entrate. Le entrate correnti sono da ascrivere in gran parte ad entrate proprie, derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso e dai servizi aggiuntivi ed in parte da trasferimento da parte del Mic.

In particolare, la previsione 2023 delle entrate proprie è stata effettuata ovviamente in base a criteri di prudenza contabile operando un confronto sia con l'effettivo incasso dell'anno 2021 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 2023 ammonta complessivamente a € 9.796.000,00; 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	25.000,00	0,64%
Oneri per il personale in servizio	46.000,00	1,18%
Acquisti di beni e servizi	1.431.500,00	36,64%
Uscite per prestazioni istituzionali	1.839.000,00	47,07%
Trasferimenti passivi	278.787,00	7,13%
Altre spese non classificabili in altre voci	255.000,00	6,53%
Fondo di Riserva	31.713,00	0,81%
TOTALE TITOLO I	3.907.000,00	100%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	4.836.000,00	100%
TOTALE TITOLO II	4.836.000,00	100%
Uscite aventi partite di giro	1.053.000,00	100%
TOTALE TITOLO IV	1.053.000,00	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: [parcoarcheologicovelialia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelialia) | Twitter: [@parcovelia](https://twitter.com/parcovelia)

Oneri per il personale in servizio: la somma di € 46.000,00 riguarda la spesa relativa ai buoni pasto per il personale interno all'Amministrazione (€ 36.000,00) e le spese di missioni e i rimborsi (art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010) che sono state stimate essenzialmente per attività connesse a rapporti istituzionali con gli organi centrali del Mic (€ 10.000,00).

Acquisti di beni e servizi: la somma di € 1.431.500,00 è relativa alle spese necessarie per la gestione ordinaria dell'Istituto (pulizie, energia elettrica, manutenzione ordinaria impianti e macchinari, carta cancelleria, prestazioni tecnico-scientifiche per servizi di sicurezza Dlgs81/2008 ecc.) nonché la spesa relativa al costo del personale ALES (€ 845.000,00).

Uscite per le prestazioni istituzionali: la somma di € 1.839.000,00 è relativa alle spese per la promozione, valorizzazione, conservazione del patrimonio culturale (manutenzione ordinaria di beni immobili di valore culturale, pubblicità e promozione, manifestazioni convegni, mostre, prestazioni professionali e specialistiche, aggio di biglietteria e servizi di sicurezza ecc.). Tali spese trovano copertura anche con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato pari a € 184.000,00 per la mostra RI – NASCITA presso il Parco di Velia (cap. DPR 97/2003 1.2.1.085)

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 € 25.000,00 e tiene conto dei compensi e dei rimborsi spesa stimati in relazione al numero di riunioni dei vari organi collegiali.

Uscite non classificabili in altre voci: la somma di € 255.000,00 di cui € 250.000,00 utilizzo avanzo di amministrazione è relativa alle spese per indennizzi occupazioni temporanee dei terreni.

Il Fondo di Riserva: la somma di € 31.713,00 riguarda le spese imprevedute, in relazione alla percentuale stabilita per legge.

Le previsioni di spesa relativa al **Titolo II** sono pari a 4.836.000,00 ed incidono nella misura del 49,37 % sul bilancio complessivo dell'Ente.

Esse riguardano: le 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, lavori di sistemazione del piazzale del museo di Paestum, lavori di riqualificazione dell'area nord al Parco di Paestum, lavori di restauro e messa in sicurezza della cinta muraria di paestum, lavori di messa in sicurezza degli stabili all'interno del parco archeologico di Velia, lavori di scavo archeologico presso il parco di Velia e di Paestum e la realizzazione della mostra RI-NASCITA presso il parco di Velia.

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

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

€ 286.000,00 come avanzo di amministrazione vincolato

€ 500.000,00 come avanzo di amministrazione vincolato

€ 900.000,00 come avanzo di amministrazione vincolato

€ 1.000.000,00 come avanzo di amministrazione vincolato

Così come si evince dal prospetto **"risultato di amministrazione presunto"** l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 corrisponde a € 4.204.386,85.

Tale avanzo deriva principalmente da un avanzo di amministrazione certo al 31/12/2021 pari a € 7.164.907,40 e da alcune entrate già riscosse nell'anno 2022 dirette a finanziare progetti di cui l'Ente ha avviato le procedure di gara che però non sono ancora concluse.



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-paee@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: [parcoarcheologicovelialia](https://www.instagram.com/parcoarcheologicovelialia) | Twitter: [@parcovelia](https://twitter.com/parcovelia)

Pertanto l'ufficio ha vincolato parte dell'avanzo per un importo pari a € 3.270.000,00 così come di seguito specificato:

- | | |
|---|----------------|
| 1) Messa in sicurezza stabili il parco Archeologico di Velia | € 150.000,00 |
| 2) Indennità di occupazione temporanea | € 250.000,00 |
| 3) Lavori di riqualificazione e sistemazione area nord Parco | € 500.000,00 |
| 4) Lavori sistemazione piazzale del Museo | € 286.000,00 |
| 5) Messa in sicurezza e restauro cinta muraria Parco Paestum | € 900.000,00 |
| 6) Realizzazione della mostra RI-NASCITA c/o il Parco di Velia | € 184.000,00 |
| 7) Lavori di scavo archeologico c/o il Parco di Paestum e Velia | € 1.000.000,00 |

La restante parte dell'avanzo presunto di amministrazione libera da vincolo è pari a € 934.386,85.

IL DIRETTORE
Dott.ssa Tiziana D'Angelo



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

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