

Nota integrativa al Bilancio di Previsione 2023





Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI **PARCO ARCHEOLOGICO DI OSTIA ANTICA**

Sommario

Premessa	2
Stato di previsione delle entrate	2
Stato di previsione delle uscite.....	5
Il personale	10
Conclusioni	11

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

Dott. Alessandro D'Alessio	<i>Presidente</i>
Dott.ssa Eva Cantarella	Componente
Prof. Carlo Pavolini	Componente
Dott.ssa Rita Turchetti	Componente
Prof. Fausto Zevi	Componente

Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Antonella Coni	<i>Presidente</i>
Dott. Paolo Agnesi	Componente
Dott. Maurizio Santoro	Componente

Direttore

Dott. Alessandro D'Alessio

Nota integrativa al bilancio di previsione

Premessa

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, dagli aspetti economici e finanziari di quella che potrà essere l'attività del Parco archeologico di Ostia antica per l'Esercizio Finanziario 2023. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni e alle attività istituzionali dello stesso Parco archeologico.

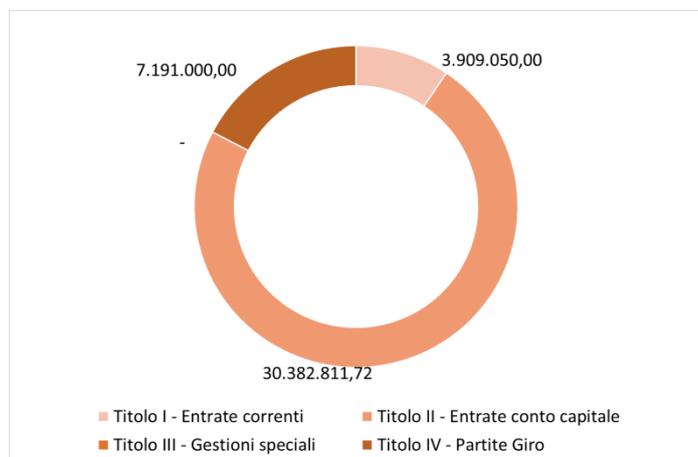
Il Bilancio di Previsione per il 2023 mantiene la struttura, già delineata nel Bilancio 2022, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2023, 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 2023, la consistenza totale delle entrate è di € **49.470.280,95** è risulta suddivisa come rappresentato nel grafico seguente:

Grafico 1 *Previsione delle entrate per titolo*



L'importo complessivo delle entrate si compone di €. 3.909.050,00 per entrate a valere sul TITOLO I - Entrate correnti, €. 30.382.811,72 a valere sul TITOLO II - Entrate in conto capitale e €. 7.191.000,00 a valere sul TITOLO IV - Partite di giro. Nessuna entrata è prevista a valere sul TITOLO III - Gestioni speciali.

Il grafico sintetizza le voci appena descritte ed evidenzia la proporzione tra i tre aggregati.

La tabella che segue riporta le previsioni definitive 2022, le differenze con l'anno 2023, e le previsioni di competenza 2023 evidenziando le differenze percentuali e le

relative previsioni massime di cassa.

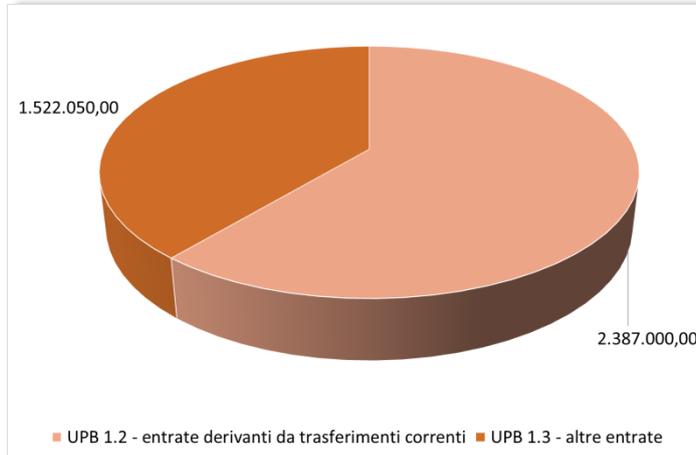
Tabella 1 *Previsione delle entrate per titolo*

Entrate	Previsione definitive 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2023	Diff. %	Previsione di cassa 2023
Entrate correnti - Titolo I	3.885.011,39	24.038,61	3.909.050,00	0,62	5.537.464,73
Entrate conto capitale - Titolo II	13.774.000,00	16.608.811,72	30.382.811,72	120,58	36.247.451,74
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	1.891.000,00	5.300.000,00	7.191.000,00	280,27	7.191.000,00
Totale Entrate	19.550.011,39	21.932.850,33	41.482.861,72	112,19	48.975.916,47
Avanzo di amministrazione utilizzato	9.348.836,02		7.987.419,23		11.203.458,80
Totale Generale	28.898.847,41		49.470.280,95		60.179.375,27

La consistenza delle entrate correnti di € **3.909.050,00** è determinata come segue: le entrate derivanti da trasferimenti correnti si compone di €. 1.500.000 per il funzionamento sulla base del contributo concesso nel 2022 da parte del Ministero della cultura non essendo ancora pervenuta nota di assegnazione ufficiale per l'anno 2023. Gli altri importi sono stimati sulla base del costo storico relativo ai buoni pasto per €.

70.000,00 e spese per la salute e sicurezza per €. 27.000,00. E' stato inoltre previsto, in continuità con quanto già stimato nel Bilancio di Previsione 2022, l'importo di €. 785.000,00 per far fronte al personale ausiliario della società *in house* ALES S.p.A. , per il quale pure non è ancora pervenuta nota di assegnazione ufficiale da parte del Ministero.

Grafico 2 *Previsione delle entrate correnti per Unità Previsionale di Base (UPB)*



Per quanto concerne la stima delle entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, che ammonta a €. 1.300.000,00 si stima una ripresa di consistenza degli incassi da biglietteria dovuti a diversi fattori: la nuova concessione della biglietteria nonché le nuove aperture potranno confermare e superare il risultato registrato nel 2022 che è stato già maggiore delle previsioni fatte alla fine del 2021. Inoltre, la proroga della mostra "Chi è di Scena!" che ha riscontrato un buon successo di pubblico e una migliore performance generale dovuta alla progressiva diminuzione degli effetti della crisi sanitaria.

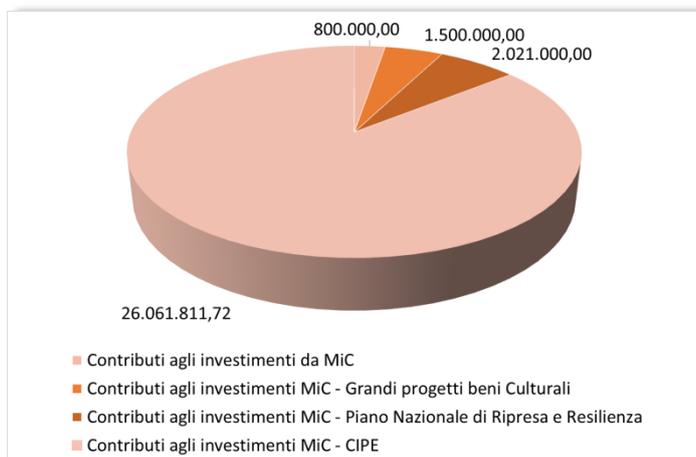
Analogamente si sono stimati €. 212.050 di proventi da concessioni su beni che sono il frutto dell'incasso delle royalties su biglietteria, ristorazione, merchandising e didattica nonché la cifra di 10.000 euro da recuperi e rimborsi diversi.

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 1.2 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 2.387.000,00
Categoria 1.2.1 - Trasferimenti correnti da parte dello stato	€ 2.387.000,00
Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	€ 2.387.000,00
UPB 1.3 - Altre entrate	€ 1.522.050,00
Categoria 1.3.1 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 1.300.000,00
Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti	€ 1.300.000,00
Categoria 1.3.2 - Redditi e proventi patrimoniali	€ 212.050,00
Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni	€ 212.050,00
Categoria 1.3.4 - Entrate non classificabili in altre voci	€ 10.000,00
Cap. 1.3.4.004 - Recuperi e rimborsi diversi	€ 10.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €. **30.382.811,72** è determinata come meglio di seguito specificata:

Grafico 3 *Previsione delle entrate in conto capitale per capitolo*



Nella voce dei trasferimenti in conto capitale sono stati inserite le previsioni del finanziamento CIPE per il Piano Operativo "Cultura e Turismo" fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2014-2020 per la quota prevista per l'anno 2023 dal disciplinare siglato il 6 giugno 2019 che è pari a €. 7.900.000,00. Il progetto ha visto finora l'esecuzione delle gare pe nel 2023 si procederà all'esecuzione dei lavori. Pertanto la cifra complessiva che si prevede di spendere nel capitolo di spesa relativo al finanziamento CIPE ammonta complessivamente a €. 26.061.811,72.

Le risorse relative agli interventi previsti dalla legge 205/2017 comma 1072 art.1 anni 2021-2033 sono pari a €. 800.000,00 per la quota di competenza del 2023 e sono previsti nel capitolo 2.1.2.001. I contributi relativi al progetto strategico denominato Grandi Progetti Beni Culturali ammontano a 1,5 milioni e il contributo agli investimenti a valere su fondi PNRR ammonta a €. 2.021.000,00.

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	€ 30.382.811,72
CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	€ 30.382.811,72
Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT	€ 800.000,00
Cap. 2.2.1.025 - Contributi MIBACT GRANDI PROGETTI	€ 1.500.000,00
Cap. 2.2.1.026 - Contributi agli investimenti MIBACT - CIPE	€ 26.061.811,72
Cap. 2.2.1.027 - Contributi agli investimenti MIBACT - PNRR	€ 2.021.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di **€ 1.191.000,00** è determinata sulla base delle stime di spesa che comporteranno un aumento di spesa per IVA in regime di split payment.

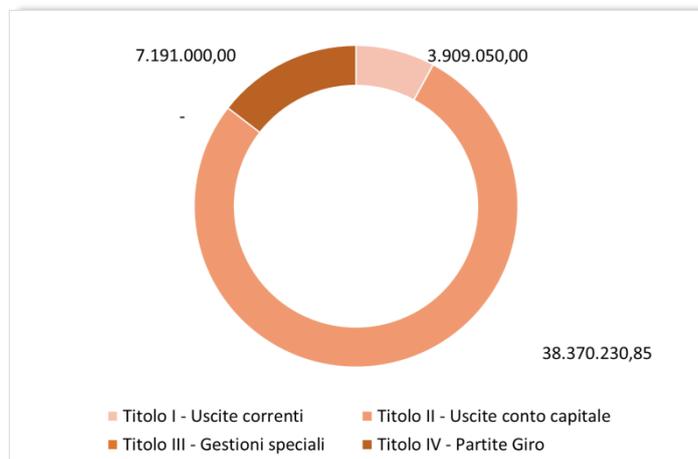
Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 7.191.000,00
CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 7.191.000,00
Cap. 4.1.1.001 - Altre ritenute n.a.c.	€ 50.000,00
Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment	€ 7.000.000,00
Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 10.000,00
Cap. 4.1.1.004 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 5.000,00
Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 120.000,00
Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali	€ 1.000,00
Cap. 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 5.000,00

Stato di previsione delle uscite

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di € 49.470.280,95 e risulta così suddivisa:

Grafico 4 *Previsione delle uscite per titolo*



L'importo complessivo delle uscite si suddivide in € 3.909.050,00 a valere sul Titolo I – Uscite correnti, € 38.370.230,95 a valere sul Titolo II – Uscite in conto capitale, € 7.191.000,00 a valere sul Titolo IV – Partite di giro mentre come per l'analoga sezione delle entrate nessuna uscita è prevista a valere sul Titolo III – Gestioni speciali.

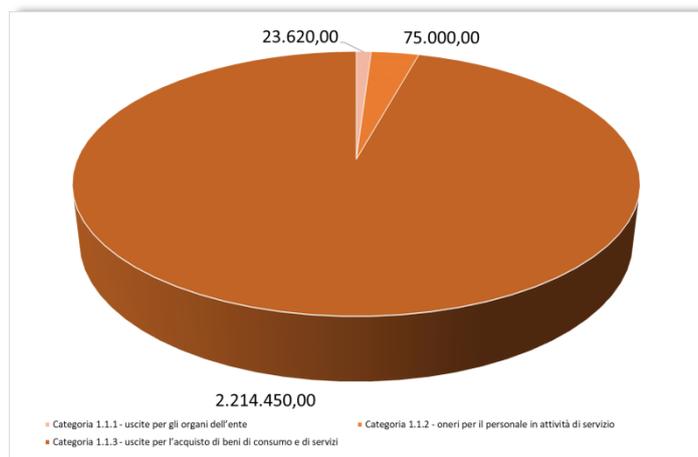
La tabella che segue riporta le previsioni definitive 2023, le differenze con l'anno 2022 e le previsioni di competenza 2023 evidenziando le differenze percentuali e le relative previsioni massime di cassa.

Tabella 2 *Previsione delle uscite per titolo*

Uscite	Previsione definitive 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2023	Diff. %	Previsione di cassa 2023
Uscite correnti - Titolo I	4.720.808,66	-811.758,66	3.909.050,00	-17,20	6.235.182,10
Uscite conto capitale - Titolo II	22.287.038,75	16.083.192,20	38.370.230,95	72,16	46.118.065,74
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	150.672,72
Partite Giro - Titolo IV	1.891.000,00	5.300.000,00	7.191.000,00	280,27	7.675.454,71
Totale Uscite	28.898.847,41	20.571.433,54	49.470.280,95	71,18	60.179.375,27
Entrate non impiegate	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	28.898.847,41		49.470.280,95		60.179.375,27

La consistenza delle Uscite Correnti di € 3.909.050,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

Grafico 5 *Uscite correnti per categoria - Funzionamento*



Il Parco archeologico di Ostia antica è uno fra i parchi archeologici e naturalistici più grandi d'Italia e gestisce spazi museali che assorbono molte risorse. Per le spese di funzionamento (UPB 1.1) le stime hanno dovuto tenere conto del contributo storicamente assegnato al parco che è insufficiente a garantire la normale esecuzione dei servizi di manutenzione ordinaria. Pertanto si sono dovute operare delle scelte in funzione del livello di rilevanza della spesa. Tuttavia non si deve ritenere che le spese azzerate per l'anno 2023 si considerino non necessarie, al contrario. In particolare si è scelto di azzerare

le spese di manutenzione ordinaria e si è dovuto stimare una maggiore spesa per le voci che riguardano l'energia elettrica, il gas e il riscaldamento nella consapevolezza che qualora si riproducesse il livello di spesa dell'ultimo trimestre il Parco non sarebbe in grado di far fronte al pagamento di questo tipo di utenze. A dimostrazione di quanto appena osservato si riporta l'importo di spesa delle fatture relative alle utenze di energia elettrica da gennaio a novembre 2022. Dalla tabella si evince che qualora nel 2023 ci fossero gli stessi livelli di spesa del 2022 il Parco avrebbe bisogno di oltre 440.000 euro senza considerare

che la dinamica della spesa dell'ultimo trimestre è ha subito una impennata. In questo caso anche la previsione di spesa attuale non sarebbe del tutto realistica. Gli uffici monitorano costantemente la situazione al fine di una migliore programmazione delle risorse finanziarie.

Si riporta la tabella con la situazione aggiornata al 18 novembre 2022.

Tabella 3 Riepilogo della spesa per l'energia elettrica del Parco archeologico di Ostia antica

Centro di costo	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	Totale
Castello di Giulio II	185	138	122	136	122	94	105	157	215	212		1.485
Conventino di Sant'Ippolito	351	265	184	272	237	228	4.134	417	393	363		6.843
Museo delle Navi		16.291	37.379	15.389	11.599	11.913	14.502			94.812	15.935	217.821
Necropoli di Isola Sacra	672	514	386	546	385	334	299	471	718	431		4.757
Porti Imperiali di Claudio e Traiano	2.115	1.948	1.609	2.152	1.425	1.156	1.262	2.010	2.457	1.909		18.043
Scavi di Ostia Antica	14.862	12.026	10.921	14.894	9.991	10.203	15.175	25.732	26.648	19.574		160.026
Totale	18.186	31.182	50.600	33.389	23.759	23.928	35.478	28.786	30.431	117.300	15.935	408.974

Allo stesso modo, la recente apertura continuativa (dal martedì alla domenica) di tutte le principali sedi del Parco (oltre agli Scavi di Ostia, il Castello di Giulio II, la Necropoli di Porto all'Isola Sacra, i Porti imperiali di Claudio e Traiano e il Museo delle Navi) comporterà una maggiore spesa relativa alle pulizie, alla cura del verde, alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili sia antichi che post-antichi e moderni, alle utenze appunto, ecc...

In particolare si rimarca che il Parco archeologico di Ostia antica, che si estende per una superficie di circa 170 ettari, per far fronte a tutte le esigenze necessiterebbe di una spesa di 800.000 euro da imputare al capitolo della manutenzione del verde. Se nel prossimo anno il Parco potrà beneficiare del medesimo prezzo della servizio di manutenzione del verde previsto nella gara svolta nel 2020, le risorse imputate nel capitolo in parola dovranno verosimilmente prevedere una spesa maggiore in quanto si dovrà bandire una nuova gara.

Analogamente, la spesa per le pulizie che si dovrà affrontare nel prossimo anno risentirà dell'apertura di tutte le sedi del Parco nonché dell'aumento del costo unitario delle pulizie. La previsione di spesa non potrà pertanto garantire una dignitosa accoglienza ai visitatori che usufruiscono dei servizi igienici.

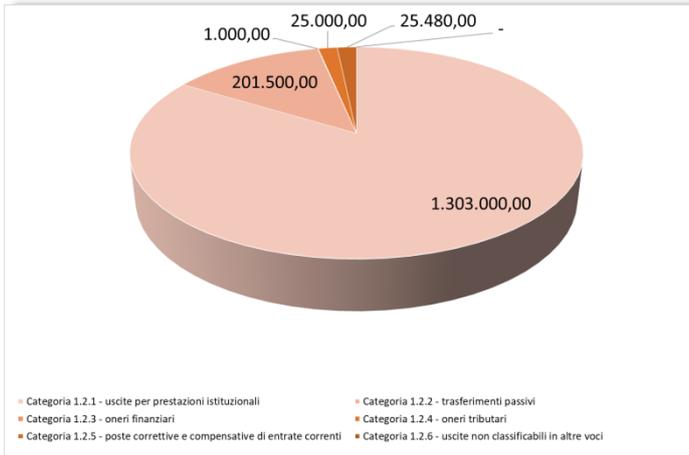
Le altre voci di spesa sono state stimate sulla base dei contratti in essere con i fornitori, quando è necessario e imprescindibile confermare tali forniture, e azzerate negli altri capitoli di spesa di funzionamento.

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 1.1 - Funzionamento	€ 2.313.070,00
Categoria 1.1.1 - Uscite per gli organi dell'ente	€ 23.620,00
Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione (Ex 1035)	€ 23.620,00
Categoria 1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio	€ 75.000,00
Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto (Ex 1039)	€ 75.000,00
Categoria 1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 2.214.450,00
Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati (Ex 1052)	€ 15.000,00
Cap. 1.1.3.015 - Equipaggiamento (Ex 1055)	€ 15.000,00
Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico (Ex 1052)	€ 7.000,00
Cap. 1.1.3.025 - Materiale tecnico-specialistico (Ex 1052)	€ 10.000,00
Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Ex 1052)	€ 10.000,00
Cap. 1.1.3.045 - Carburanti	€ 3.000,00
Cap. 1.1.3.075 - Acquisto di servizi per formazione non soggetta a contenimento	€ 9.200,00
Cap. 1.1.3.085 - Telefonia (Ex 1001)	€ 80.000,00
Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica (Ex 1002)	€ 300.000,00
Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua (Ex 1003)	€ 100.000,00
Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas (Ex 1004)	€ 60.000,00
Cap. 1.1.3.110 - Noleggio di mezzi di trasporto	€ 5.000,00
Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware	€ 10.000,00
Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software	€ 1.000,00
Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili	€ 165.250,00
Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 800.000,00
Cap. 1.1.3.185 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 100.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione (Ex 2001)	€ 320.000,00
Cap. 1.1.3.195 - trasporti traslochi e facchinaggio	€ 20.000,00
Cap. 1.1.3.200 - Stampa rilegatura e grafica	€ 18.000,00
Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi, rifiuti speciali e di altri materiali	€ 10.000,00
Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche (Ex 7002)	€ 1.000,00
Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse	€ 1.000,00
Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software (Ex 1041)	€ 125.000,00
Cap. 1.1.3.255 - Quote di associazioni	€ 2.000,00
Cap. 1.1.3.270 - servizi di sicurezza ex D.Lgs.626/94 (Ex 2014)	€ 27.000,00

Grafico 6 *Uscite correnti per categoria – interventi diversi*



Per le spese previste nell'Unità Previsionale di Base 1.2 le stime sono state elaborate come segue: se sono azzerate le spese per la gestione della biglietteria in quanto non più necessarie dal momento che si è insediato il nuovo concessionario, si è scelto di proteggere il più possibile le spese per la valorizzazione al fine di poter svolgere attività che rientrino nella strategia di aumentare le presenze di visitatori e fornire una esperienza di visita complessivamente di qualità. Sono state stimate spese per la pubblicità e la promozione minimali per far fronte, riducendolo, al programma di comunicazione

che il Parco ha in corso.

Si è poi stimata, in continuità con quanto si è previsto nel Bilancio Preventivo 2021 e 2022, una cifra per "Altri servizi ausiliari", stimando che l'attuale contratto con la società *in house* ALES S.p.A. (scadenza il 31/12/2022) possa essere rinnovato anche per far fronte alla strutturale carenza di personale in forza al Parco archeologico di Ostia antica. Sul punto di ritornerà nel paragrafo dedicato al personale.

Si è scelto poi di comprimere al minimo rispetto all'anno precedente le spese relative alla valorizzazione e alle manifestazioni culturali. Si prevede il ricorso a prestazioni specialistiche per €. 158.000, e la voce di aggio riscossione biglietti per €. 299.000. Le altre voci di uscita sono trasferimenti e oneri finanziari e tributari che sono stati calcolati sulla base dei ricavi previsti e del costo storico del Parco archeologico di Ostia antica.

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 1.2 - Interventi diversi	€ 1.555.980,00
Categoria 1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali	€ 1.303.000,00
Cap. 1.2.1.001 - Rimborso spese per missioni non soggette a contenimento (Ex 1037-1)	€ 4.500,00
Cap. 1.2.1.020 - Spese di valorizzazione	€ 23.000,00
Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) (Ex 1047)	€ 21.000,00
Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	€ 5.000,00
Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 7.500,00
Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 158.000,00
Cap. 1.2.1.185 - Altri servizi ausiliari - ALES	€ 785.000,00
Cap. 1.2.1.290 - Aggio riscossione biglietti	€ 299.000,00
Categoria 1.2.2 - Trasferimenti passivi	€ 201.500,00
Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 200.200,00
Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti INPS - Gestione EX ENPALS	€ 1.300,00
Categoria 1.2.3 - Oneri finanziari	€ 1.000,00
Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie	€ 1.000,00
Categoria 1.2.4 - Oneri tributari	€ 25.000,00
Cap. 1.2.4.001 - IRAP	€ 2.000,00

Cap. 1.2.4.003 - Tassa rifiuti solidi urbani (Ex 1006)	€ 20.000,00
Cap. 1.2.4.009 - Altre imposte e tasse (Ex 1019)	€ 3.000,00
Categoria 1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 25.480,00
Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 25.480,00

Le previsioni relative all'Unità Previsionale di Base 1.3 sono in linea con quanto previsto dalla normativa vigente e non si prevede di utilizzarle nel corso dell'anno. Per questo motivo il bilancio chiude con un avanzo previsto di €. 40.000,00

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

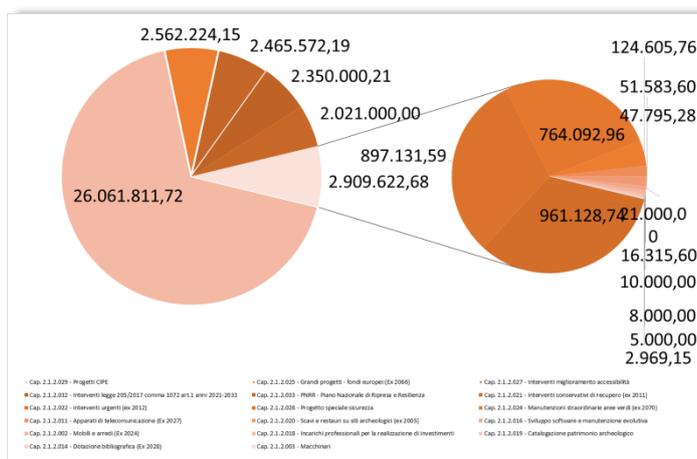
UPB 1.3 - Fondo di riserva	€ 40.000,00
Categoria 1.3.1 - Fondo di riserva di	€ 40.000,00
Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva (Ex 2020)	€ 40.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di **€ 38.370.230,95** è determinata in funzione dei capitoli di spesa previsti per gli investimenti così come previsto dal disciplinare CIPE, già richiamato nella definizione delle entrate. Alla luce dei ritardi accumulati, ma anche dell'espletamento delle gare per lavori che sono state aggiudicate definitivamente anche grazie alla convenzione con INVITALIA S.p.A., si ritiene di poter spendere tutti i fondi che erano classificati nei residui del finanziamento CIPE come indicato nel disciplinare del 6 giugno 2019 dell'Autorità di Gestione protocollo 2533 del 5 giugno 2019 e nostro protocollo 2629 del 10 giugno 2019; la cifra in parola ammonta a €. 26.061.811,72. Così come previsto dal disciplinare l'importo sarà accreditato a seguito di rendicontazione.

A questa importante cifra si aggiunge la spesa relativa agli interventi della legge 205/2017 che con l'approvazione della rimodulazione presentata alla Direzione Generale Musei potrà vedere l'inizio della programmazione dei lavori per un importo di € 2.350.000,21 e la cifra assegnata al Parco a valere sulle risorse del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza per un importo di €. 2.021.000,00.

Gli altri importi che si declinano di seguito, riportano anche le cifre che si prevede di spendere su progetti già in essere e rappresentano le spese non ancora impegnate e che si prevede di non impegnare entro la fine dell'anno. Il Bilancio del Parco archeologico di Ostia antica quest'anno, anche grazie al più efficace modello di gestione e programmazione adottato dalla direzione, è oggi in grado di stimare con maggiore accuratezza le previsioni di spesa e avere una più efficiente gestione finanziaria. Il grafico 7 evidenzia il rapporto tra i differenti capitoli di spesa i conto capitale.

Grafico 7 *Uscite in conto capitale per capitolo di spesa*



Il grafico evidenzia come le cifre relative agli investimenti più significativi sono racchiusi in 5 programmi di investimento il più importante dei quali è quello del Grande Progetto Beni Culturali finanziato su fondi CIPE per un valore di €. 26.061.811,72. Le altre uscite riguardano gli interventi relativi alla legge 205/2017 comma 1072 anni 2021-2023 per l'importo di €. 2.350.000,21, alle risorse provenienti dal Piano nazionale di Ripresa e Resilienza per un valore di € 2.021.000,00 gli interventi di miglioramento dell'Accessibilità per un importo di €. 2.465.572,19 e i Grandi Progetti Beni Culturali per un importo di €.

2.562.224,15 oltre agli interventi urgenti per i quali il Parco ha già accertato l'importo di 750.000 euro per far fronte agli interventi di restauro di tutte le imbarcazioni conservate al Museo delle Navi e di quelli da eseguire al Piccolo Mercato. Le altre uscite in conto capitale ammontano invece a €. 2.909.622,68 e sono riportate di seguito in dettaglio.

Si riporta di seguito il dettaglio per unità previsionali di base, categoria e capitoli.

UPB 2.1 - Investimenti	€ 38.370.230,95
Categoria 2.1.2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ 38.370.230,95
Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi (Ex 2024)	€ 16.315,60
Cap. 2.1.2.003 - Macchinari	€ 2.969,15
Cap. 2.1.2.011 - Apparat di telecomunicazione (Ex 2027)	€ 51.583,60
Cap. 2.1.2.014 - Dotazione bibliografica (Ex 2028)	€ 5.000,00
Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 21.000,00
Cap. 2.1.2.018 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 10.000,00
Cap. 2.1.2.019 - Catalogazione patrimonio archeologico	€ 8.000,00
Cap. 2.1.2.020 - Scavi e restauri su siti archeologici (ex 2005)	€ 47.795,28
Cap. 2.1.2.021 - Interventi conservativi di recupero (ex 2011)	€ 961.128,74
Cap. 2.1.2.022 - Interventi urgenti (ex 2012)	€ 897.131,59
Cap. 2.1.2.024 - Manutenzioni straordinarie aree verdi (ex 2070)	€ 124.605,76
Cap. 2.1.2.025 - Grandi progetti - fondi europei (Ex 2066)	€ 2.562.224,15
Cap. 2.1.2.027 - Interventi miglioramento accessibilità	€ 2.465.572,19
Cap. 2.1.2.028 - Progetto speciale sicurezza	€ 764.092,96
Cap. 2.1.2.029 - Progetti CIPE	€ 26.061.811,72
Cap. 2.1.2.032 - Interventi legge 205/2017 comma 1072 art.1 anni 2021-2033	€ 2.350.000,21
Cap. 2.1.2.033 - PNRR - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	€ 2.021.000,00

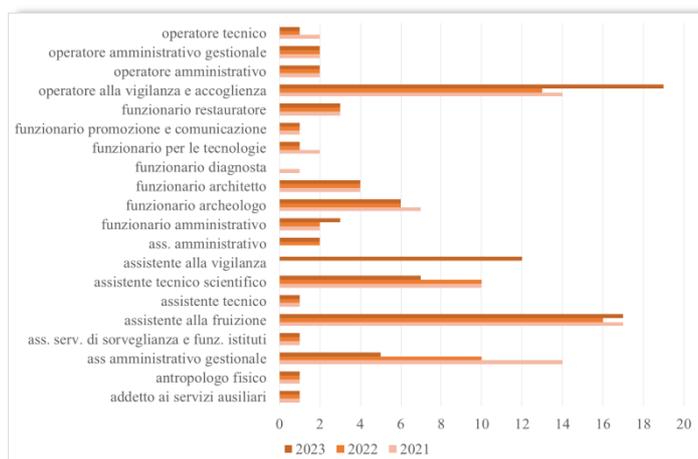
Infine, la consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €7.191.000,00 è determinata in funzione delle previsioni di spesa che si ritiene di affrontare nel corso del 2023, la consistenza si specifica di seguito:

UPB 4.1 - Uscite aventi natura di partite di giro	€ 7.191.000,00
Categoria 4.1.1 - Uscite aventi natura di partite di giro	€ 7.191.000,00
Cap. 4.1.1.001 - Versamento di altre ritenute n.a.c.	€ 50.000,00
Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment	€ 7.000.000,00
Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	€ 10.000,00
Cap. 4.1.1.004 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	€ 5.000,00
Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 120.000,00
Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa	€ 1.000,00
Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine	€ 5.000,00

Il personale

Il Parco archeologico di Ostia antica, come per tutti gli enti autonomi non dispone di personale impiegato direttamente dall'ente bensì è impiegato dal Ministero della Cultura. Pertanto, il costo del personale non è incluso nel Bilancio Preventivo se non per alcune spese accessorie relative alla corresponsione dei buoni pasto e per il Personale ausiliario.

Grafico 8 Personale dipendente per qualifica, anni 2022 e previsione 2023



Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del personale dipendente del Parco archeologico di Ostia antica; per gli anni 2021, 2022 i dati sono consuntivi mentre per il 2023 si tratta di previsioni.

Dalla tabella seguente emerge che il personale in forza al Parco nel 2021 è stato di 85 unità, che sono diminuite a 77 nell'anno 2022. Al termine dell'anno sono state assegnate al Parco archeologico 12 unità e si prevede che nel 2023 siano in forze al Parco 89 unità di personale.

Il personale del Parco è attualmente integrato con risorse aggiuntive che coprono la spesa

del contratto con la società *in house* Ales S.p.A. che ha fornito, nel 2022, al Parco 13 unità che sono state impiegate per far fronte a esigenze specifiche. La previsione delle 13 unità di personale è stata confermata dalla Commissione Regionale Patrimonio Culturale del Lazio e si sta procedendo all'interpello per poter procedere alla contrattualizzazione. Tali importanti figure professionali che si aggiungono alle unità di personale presenti nella tabella seguente.

Tabella 4 Unità di personale per area e qualifica, anni 2021-2023

AREA	QUALIFICA	unità		
		2021	2022	2023
Area I F2 ex A1 SUPER	Addetto ai servizi ausiliari	1	1	1
Area II F1	Funzionario amministrativo	0	0	1
Area II F1 ex B1	Operatore alla vigilanza e accoglienza	1	0	4
Area II F1 ex B1	Operatore amministrativo gestionale	2	2	2
Area II F1 ex B1	Operatore tecnico	2	1	1
Area II F2	Assistente alla vigilanza	0	0	12
Area II F2 ex B2	Assistente tecnico	1	1	1
Area II F2 ex B2	Operatore alla vigilanza e accoglienza	13	13	15
Area II F2 ex B2	Operatore amministrativo	2	2	2
Area II F3	Ass. Amministrativo	0	2	2
Area II F3 ex B3	Ass. Serv. Di sorveglianza e funz. Istituti	1	1	1
Area II F4 ex B3 SUPER	Ass amministrativo gestionale	14	10	5
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente alla fruizione	17	16	17
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente tecnico scientifico	6	6	4
Area II F5	Assistente tecnico scientifico	4	4	3
Area III F1 ex C1	Antropologo fisico	1	1	1
Area III F1 ex C1	Funzionario archeologo	4	4	4
Area III F1 ex C1	Funzionario architetto	2	2	2
Area III F1 ex C1	Funzionario diagnosta	1	0	0
Area III F1 ex C1	Funzionario per le tecnologie	1	0	0
Area III F1 ex C1	Funzionario promozione e comunicazione	1	1	1
Area III F1 ex C1	Funzionario restauratore	3	3	3

AREA	QUALIFICA	unità		
		2021	2022	2023
Area III F2	Funzionario amministrativo	1	1	1
Area III F2	Funzionario archeologo	2	1	1
Area III F2	Funzionario architetto	1	1	1
Area III F3 ex C2	Funzionario per le tecnologie	1	1	1
Area III F4	Funzionario architetto	1	1	1
Area III F5 ex C3 SUPER	Funzionario amministrativo	1	1	1
Area III F5 ex C3 SUPER	Funzionario archeologo	1	1	1
Totale		85	77	89

Conclusioni

Il Parco archeologico di Ostia antica nel corso del 2022 ha aperto al pubblico con bigliettazione tutte le sue principali sedi (Scavi di Ostia, Castello di Giulio II, Necropoli di Porto all'Isola Sacra, Porti Imperiali di Claudio e Traiano-Portus e Museo delle Navi). Le maggiori possibilità di fruizione per i visitatori vanno inoltre nella direzione di offrire esperienze di fruizione innovative, accessibili e di eccellente livello qualitativo.

Nel corso del 2022 si sono anche rinnovati i servizi complementari alla fruizione e pertanto nel 2023 saranno operative la concessione dei servizi di biglietteria, bookshop, ristorazione, nonché attività per la didattica mentre l'allestimento di mostre rimane di competenza del Parco. Tutte queste attività si innestano in un programma culturale che prosegue la finalità di portare il Parco archeologico di Ostia antica a diventare un luogo centrale nel territorio dei Comuni di Roma e di Fiumicino, per dare al territorio stesso una immagine di valore internazionale e di elevata qualità.

La crisi energetica e la necessità di far fronte al crescente costo di funzionamento di tutte le strutture del Parco impongono una fortissima riduzione delle attività di manutenzione ordinaria, che avrà necessariamente ripercussioni sulle future spese di funzionamento. Allo stesso tempo le ridotte risorse che è possibile assegnare alle attività di valorizzazione, didattica e scientifiche limitano la possibilità di aderire al meglio alla missione culturale prevista dall'Istituto.

Nonostante le ripetute richieste di supporto finanziario per far fronte ai noti rincari tariffari, il Parco si trova nella impossibilità di programmare in modo razionale le risorse a disposizione e rischia di incorrere in contenzioni con i nuovi concessionari qualora si prospettasse l'eventualità di dover rivedere gli orari e le aperture al pubblico delle diverse sedi.

Roma, 21 novembre 2022

Il Direttore

Alessandro D'Alessio

