



Ministero della Cultura

**Il Parco archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso – Direzione Regionale
Musei Nazionali Molise**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 23/12/2024

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;
- D.M. 14/11/2022, n. 401 “Ripartizione della dotazione organica del personale non dirigenziale del Ministero della Cultura”;
- D.M. 30/06/2022, n. 265 di nomina del Consiglio di Amministrazione;
- D.M. 30/06/2022, n. 264 di nomina del Collegio dei revisori dei conti;
- D.M. 15/07/2022, n. 276 di nomina del Comitato scientifico;
- DPCM D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167, che all’ art .1 co.1 che istituisce quale Ufficio dotato di autonomia speciale di rilevante interesse nazionale “il Parco archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso - Direzione regionale Musei Molise” facendo di fatto gravare sul bilancio di previsione di cui sopra anche i fondi destinati per competenza alla ex Direzione regionale Musei Molise.

L’accorpamento della DRM Molise al Parco di Sepino disposto con il predetto DPCM ha coinvolto anche il personale dipendente che, per facilitare la lettura della presente nota integrativa, si indica di seguito separatamente (circ. 293/2022 DG Organizzazione):

Direttore unico

1. Ex Parco archeologico di Sepino prevede 73 unità ripartite in 58 unità di area II ripartite sui diversi profili tecnico-amministrativi e 15 unità area III anch’essi ripartiti sui diversi profili tecnico-amministrativi. Attualmente risultano in servizio n. 7 funzionari, n. 6 assistenti amministrativi di area II e n. 18 assistenti alla vigilanza di area II tutti con retribuzione ordinaria ed accessoria, compreso i buoni pasto, direttamente a carico del Ministero della Cultura, di seguito MiC. A supporto delle attività tecnico-amministrative sono state assegnate in servizio, dalla DG Musei, n. 5 unità di personale dipendente della società in house del MiC - ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.

2. Ex DRM Molise prevede 99 unità ripartite in 75 unità di area II ripartite sui diversi profili tecnico-amministrativi e 24 unità area III anch'essi ripartiti sui diversi profili tecnico-amministrativi. Attualmente risultano in servizio n. 14 funzionari, n. 9 assistenti amministrativi di area II e n. 43 assistenti alla vigilanza di area II tutti con retribuzione ordinaria ed accessoria, compreso i buoni pasto, direttamente a carico del Ministero della Cultura, di seguito MiC. A supporto delle attività tecnico-amministrative sono state assegnate in servizio, dalla DG Musei, n. 5 unità di personale dipendente della società in house del MiC - ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, 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.

Già dalla seconda variazione al bilancio di previsione dell'anno 2024 approvata dal CDA in data 29/11/2024 sono stati predisposti capitoli di entrata e di uscita per i fondi destinati alla ex DRM Molise al fine di consentire un corretto monitoraggio dei fondi. Sono stati istituiti capitoli al 5° livello della classificazione del piano dei conti finanziario e differenziati con l'utilizzo delle lettere.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, 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 2025, la consistenza totale delle entrate è di € 15.970.840,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.240.926,67	-299.926,67	1.941.000,00	-13,38	1.941.614,61
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	26.122.722,03	-12.764.882,03	13.357.840,00	-48,87	18.942.776,59
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	655.000,00	17.000,00	672.000,00	2,60	672.000,00
Totale Entrate	Euro	29.018.648,70	-13.047.808,70	15.970.840,00	-44,96	21.556.391,20
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	12.144.984,53		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	41.163.633,23		15.970.840,00		21.556.391,20

La consistenza delle Entrate Correnti di € 1.941.000,00 è determinata dal trasferimento da parte del Ministero della Cultura dei seguenti fondi:

Direzione Generale Musei di € 1.400.000,00 nota prot. MIC-DiVa 660-P del 06/11/2024;

Direzione Generale Bilancio di € 45.000,00 a titolo di buoni pasto per tutto il personale in servizio dell'istituto unico (accordo quadro 10 lotto 8 sottoscritto a livello centrale);

Direzione Generale Bilancio di € 15.000,00 a copertura della convenzione CONSIP sottoscritta in sede centrale e relativi ai servizi per la gestione integrata della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro.

La previsione di "ALTRE ENTRATE" di € 481.000,00 si basa sulla previsione degli incassi per bigliettazione (€ 450.000,00) dalla stima di eventuali richieste per le quali è previsto il pagamento di concessione d'uso su beni (€ 20.000,00) e dalla voce generica di "entrate non classificabile in altre voci" (€ 11.000,00) che includono "recuperi e rimborsi diversi" quali a titolo di esempio sconti su commissioni POS bancario ed "entrate diverse" quali entrate derivanti da eventi programmati a pagamento.

Opportuno precisare che l'incremento sostanziale previsto nel 2025 per gli introiti da biglietti deriva dall'aver acquisito in gestione tutti i Musei precedentemente gestiti dalla DRM Molise.

L'avanzo presunto di amministrazione dell'anno 2024 di € 29.463.451,82 di cui € 29.365.394,43 per la parte vincolata e € 98.057,39 per la parte disponibile, sarà interamente utilizzato per la quota vincolata così come rinvenibile nell'allegato situazione amministrativa. La riprogrammazione della parte libera, posta in accantonamento in questa fase di previsione, sarà oggetto di valutazione all'inizio dell'anno.

Ad ogni buon conto tutte le voci di previsione saranno oggetto di accurato monitoraggio sulla base delle esigenze che potranno pervenire durante il corso della gestione.

Di seguito il dettaglio:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.460.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.460.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 1.460.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 481.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 450.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 450.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 20.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 20.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 11.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 1.000,00

Cap. 1.3.4.006 - Entrate diverse di € 10.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di € **13.357.840,00** è determinata come meglio di seguito specificata:

1. Programmazione ai sensi della legge 27 dicembre 2017, n.205 art.1, comma 1072; rimodulazione ai sensi del D.M. 08/02/2023, rep.59:

SEPINO: Interventi di manutenzione programmata per la conservazione del patrimonio. CUP F99I22001460001 - Importo intervento totale € 719.000,00 ed i fondi sono ripartiti, per competenza, alle seguenti annualità:

2021	2022	2023	2024	2025
99.000,00 €	260.000,00 €	160.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €

2. PNRR finanziato dall'Unione europea -NextGenerationEU - Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 - Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione", Investimento 1.2: "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura" Decreto del Segretario Generale del MiC n. 1155 del 01/12/2022:

CUP F99G22000360001	87.840,00 €
CUP F98D22000020001	900.000,00 €
CUP F98D22000030001	630.000,00 €
TOTALE	1.617.840,00 €

Si precisa che il 10% (€ 179.760,00) incassato nel 2023 del totale del finanziamento di € 1.797.600,00 è stato vincolato nell'avanzo di amministrazione.

3. PNRR "Rimozione barriere fisiche e cognitive Parco archeologico di Sepino" CUP F97B2300050001 importo € 1.000.000,00 con decreto 1292 del 21/11/2023 del Segretariato Generale del MiC.
4. Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura - Componente 3 - Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione", Investimento 1.3 "Migliorare l'efficienza energetica in cinema, teatri e musei". DM MiC n. 159 del 13.04.2022 -

Decreto del Segretario Generale rep. 452 del 07.06.22, registrato dalla Corte dei Conti in data 16 giugno 2022 al n.1719 per un importo totale di € 3.640.000,00:

Museo del Paleolitico	F52C22000190001	€ 1.075.000,00
Castello Pandone	F72C22000260001	€ 625.000,00
Castello di Gambatesa	F42C22000180001	€ 500.000,00
Castello di Civitacampomarano	F72C22000270001	€ 350.000,00
Museo Sannitico di Campobasso	F32C22000330001	€ 860.000,00
Palazzo Pistilli	F32C22000340001	€ 120.000,00
Museo della città e del territorio di Sepino	F92C22000270001	€ 110.000,00
Totale		€ 3.640.000,00

5. Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura - Componente 3 - Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione". Investimento 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche ed archivi. DM 331 del 06.09.2022 decreto riparto - Decreto del Segretario Generale rep. 1155 del 01.12.2022 registrato alla Corte dei Conti n. 326 del 08.02.2023 per un importo totale di € 2.000.000,00:

Castello di Gambatesa	F47B22001000006	€ 183.000,00
Castello di Civitacampomarano	F77B22000990006	€ 225.000,00
Museo Archeologico di Santa Maria delle Monache	F37B22001630006	€ 170.000,00
Museo Archeologico di Venafro	F77B22001000006	€ 193.000,00
Museo del Paleolitico	F57B22001260006	€ 215.000,00
Castello Pandone	F77B22001010006	€ 170.000,00
Museo Sannitico di Campobasso	F37B22001640006	€ 159.000,00
Palazzo Pistilli	F37B22001650006	€ 55.000,00
Santuario Italico di Pietrabbondante	F87B22001640006	€ 340.000,00
Totale		€ 2.000.000,00

6. Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome" è stato aumentato per un nuovo finanziamento della REGIONE MOLISE - Fondi FSC Santuario Italico di Pietrabbondante e Parco Archeologico di Sepino CUP F84H2400553001 importo € 5.000.000,00 Delibera di Giunta Regionale n. 132 del 08/03/2024.

Di seguito il dettaglio:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 13.357.840,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 8.357.840,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 100.000,00

Cap. 2.2.1.003 - Contributi agli investimenti da MIC - Fondi PNRR di € 8.257.840,00

CATEGORIA 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI di € 5.000.000,00

Cap. 2.2.2.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome di € 5.000.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €672.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 672.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 672.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Altre ritenute n.a.c. di € 15.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 600.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 2.000,00

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

Cap. 4.1.1.008 - 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 2025, la consistenza totale delle uscite è di € 15.970.840,00 è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.447.019,97	-783.162,97	1.663.857,00	-32,00	1.814.088,16
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	38.061.613,26	-24.426.630,26	13.634.983,00	-64,18	14.068.351,32
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	655.000,00	17.000,00	672.000,00	2,60	679.376,62
Totale Uscite	Euro	41.163.633,23	-25.192.793,23	15.970.840,00	-61,20	16.561.816,10
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		4.994.575,10
Totale Generale	Euro	41.163.633,23		15.970.840,00		21.556.391,20

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.663.857,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 891.000,00

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

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

La spesa, regolamentata dal DPCM 23 agosto 2022, n. 143 recante "Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici" stabilisce all'art. 10 co. 1 che in caso di enti di nuova istituzione per i quali non è possibile una

adeguata identificazione della classe di cui alla tabella "C", le amministrazioni vigilanti possono chiederne la definizione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Nelle more della definizione della classe di cui alla tabella "C" di appartenenza del Parco, prudenzialmente si è prevista la seconda classe. Al fine di inoltrare la richiesta di attribuzione della classe di appartenenza definitiva si attende la chiusura dell'anno 2024 che consentirà di avere le risultanze di n.3 bilanci consuntivi consecutivi.

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 € 52.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 45.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 7.000,00

Le spese relative al personale per attività di servizio registrano una flessione in aumento dovuta all'accorpamento dei due Istituti. Ad ogni buon conto tutte le voci di previsione saranno oggetto di accurato monitoraggio sulla base delle esigenze che potranno pervenire durante il corso della gestione.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 816.500,00

La spesa della seguente categoria è relativa alle spese strettamente necessarie al funzionamento dell'istituto unico così come da DPCM 17 ottobre 2023 n.167. La valorizzazione dell'importo imputato alle singole voci è una previsione di massima basata sui consumi dell'anno 2024 di tutti i luoghi della cultura afferenti. Si precisa che, così come per il Parco di Sepino anche gli Istituti della ex DRM Molise hanno, ove è stato possibile, le spese contrattualizzate in convenzione CONSIP ma comunque sarà effettuato un costante monitoraggio al fine di apportare le dovute correzioni in caso di eccessivo scostamento rispetto alle previsioni.

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.010 - Acquisto di carburanti di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 40.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 500,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 16.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 150.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 120.000,00

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

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 300.000,00

Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio 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 € 15.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 20.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 752.857,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 650.507,00

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 e previo controllo preventivo di legittimità della Corte dei conti.

Tale necessità continua a persistere in quanto l'Istituto unico è destinatario di tanti interventi non gestibili dal personale tecnico interno che, seppur in misura maggiore rispetto all'anno precedente, non riesce a far fronte alle esigenze derivanti da € 29.365.394,43 di avanzo vincolato relativo a interventi specifici al quale aggiungere gli interventi previsti con il presente bilancio.

Cap. 1.2.1.025 - Pubblicazioni di € 20.000,00

Cap. 1.2.1.037 - Acquisto vestiario di € 15.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 210.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza di € 140.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 195.507,00

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 20.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 90.450,00

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 € 90.000,00

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 450,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 4.900,00

La spesa della seguente categoria è a copertura per la gestione del servizio di cassa che la banca offre.

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

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 7.000,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 1.000,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 6.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 20.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €13.634.983,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 13.634.983,00

I fondi destinati agli interventi nell'ambito del PNRR trovano, come di seguito indicato, distinta codifica contabile per assicurare la completa tracciabilità dei fondi.

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 187.143,00

Cap. 2.1.1.001 - Acquisto immobili di € 187.143,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 13.447.840,00

Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi di € 30.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 30.000,00

Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 5.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 5.100.000,00

Cap. 2.1.2.025 - Progetti d'investimento finanziati con fondi PNRR di € 8.257.840,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €672.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 672.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 672.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamento di altre ritenute n.a.c. di € 15.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 600.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 2.000,00

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

Cap. 4.1.1.008 - 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

CONTO ECONOMICO

Il Parco, dotato di autonomia speciale, è privo di personalità giuridica e non dotato di autonomia patrimoniale, in quanto i beni sono dello Stato, e risultano affidati all'Istituto per il tramite del consegnatario che li gestisce e rendiconta alla Ragioneria Territoriale dello Stato. Pertanto il valore dei beni mobili ed immobili, non è inserito tra le immobilizzazioni, così come non vengono ammortizzate le relative spese di manutenzione straordinaria; tali spese vengono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, in quanto considerate attinenti alla valorizzazione e conservazione del patrimonio culturale rientranti, ai sensi del D. Lgs. n. 42/2004, nell'esercizio delle funzioni e delle attività istituzionali di questo Parco (Circolare MEF-RGS prot. 117681 del 31/05/2017). Ne deriva che tra i ricavi della produzione riportati nel conto economico, sono stati inclusi anche i contributi in conto capitale, in quanto le medesime cifre risultano contabilizzate tra i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio 2025. I dati economici a preventivo sono stati determinati utilizzando la classificazione del bilancio finanziario, come da allegato "Lista controllo riclassificazione conto economico".

PREVENTIVO FINANZIARIO PLURIENNALE

Il Parco Archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso - Direzione Regionale Musei Nazionali Molise istituito con DPCM del 17 ottobre 2023 n.167 non ha ancora approvato un documento programmatico triennale che definisce gli indirizzi strategico-operativi considerato che la riorganizzazione ministeriale è ancora in corso. Pertanto nel preventivo pluriennale sono state inserite delle voci costanti negli anni replicando la previsione dell'anno corrente, sulla base dei fondi assentiti per l'anno 2025 per quanto attiene alle voci non vincolate del bilancio finanziario. Al contrario, per le voci vincolate in conto capitale, sono stati inseriti gli importi derivanti da programmazioni per le quali già risultano finanziamenti.

CONCLUSIONI

Obiettivi e indirizzi generali di interesse del Parco archeologico.

Il Parco Archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso - Direzione Regionale Musei Nazionali Molise ha lo scopo di garantire la tutela del patrimonio archeologico, architettonico e paesaggistico delle aree archeologiche di competenza e ne promuove la valorizzazione e fruibilità anche di tutti i musei afferenti indicati da DPCM 57 del 15 marzo 2024, perseguendo il raggiungimento di elevati standard di fruizione.

Nel 2025 proseguiranno le attività di ricerca, tutela e valorizzazione con l'obiettivo di rendere fruibile al pubblico ulteriori settori all'interno delle aree archeologiche e incrementare la narrazione all'interno dei musei e dei luoghi della cultura.

In particolare, nell'area archeologica di Saepinum verrà proseguito lo scavo avviato nel 2023 nel settore adiacente Porta Bojano, e si aprirà un nuovo fronte di indagine presso l'area forense nell'area retrostante l'arco dei Nerazi, solo parzialmente indagata sul finire del secolo scorso. Qui sarà necessario, preventivamente allo scavo, rilevare e studiare i numerosi frammenti di decorazione architettonica accatastati in passato nel settore meridionale, in gran parte provenienti dall'edificio oggetto d'indagine. Saranno inoltre portate a compimento le prospezioni geofisiche all'interno dell'area scavata e si estenderanno in alcuni settori extraurbani, con l'obiettivo di acquisire nuove informazioni di carattere topografico. Saranno messi a gara i lavori di bonifica della vegetazione infestante e di messa in sicurezza del circuito murario e sarà attivato un servizio di conservazione programmata, vale a dire una attività di prevenzione e di 'cura' costante che consentirà di affrontare quotidianamente i processi di degrado attraverso attività continuative di monitoraggio e manutenzione. Anche in virtù dell'arrivo di nuovi funzionari, verrà avviata una nuova fase di studio e di progettazione finalizzata alla programmazione di lavori di restauro delle superfici lapidee in corrispondenza degli edifici o dei manufatti di maggior pregio (Porta Bojano, Teatro, Basilica, Macellum, patrimonio epigrafico) e al miglioramento dell'offerta al pubblico attraverso nuove sezioni espositive all'interno del Parco (museo della transumanza; racconto ed esposizione della stipe votiva del Santuario di San Pietro in Cantoni; sezione dedicata alle tecniche costruttive e al funzionamento delle mura augustee). Sarà inoltre realizzato il primo convegno di studi su Sepino che farà il punto sulle ricerche passate e su quelle in corso.

Per le aree di nuova competenza (Santuario di San Pietro in Cantoni, Fortificazione di Terravecchia, Santuario d'Ercole di Campochiaro) saranno avviate tutte le necessarie procedure amministrative per l'acquisizione o l'esproprio di terreni attualmente in proprietà privata (San Pietro in Cantoni, Terravecchia) o di proprietà comunale (Campochiaro).

Sia a Sepino che in tutti i luoghi della cultura afferenti alla ex DRM Molise saranno affidati e/o avviati i lavori finanziati con il PNRR, sia di efficientamento energetico che di accessibilità fisica, cognitiva, sensoriale. Proseguiranno invece i lavori, già attualmente in corso, di digitalizzazione finanziati sempre dal PNRR, che saranno estesi progressivamente a numerosi altri luoghi della cultura. Verrà poi mandato in gara un importante progetto di conservazione programmata delle collezioni custodite nei musei e che consentirà per la prima volta di sottoporre ad attività di monitoraggio, controllo microclimatico e conservazione tutti i reperti/opere esposti nei musei, alcuni dei quali (in particolare i metalli e i reperti organici) necessitano di interventi urgenti dettati dalla mancanza di manutenzione decennale. L'area archeologica di San Vincenzo al Volturno continuerà ad essere oggetto di particolare cura e attenzione, data la rilevanza assoluta a livello europeo dei resti del complesso monastico di età carolingia. Con gli stanziamenti dei Grandi Progetti Beni Culturali sarà portata a termine la progettazione delle nuove coperture protettive e avviata quella relativa alla cd. Pinacoteca altomedievale, vale a dire un laboratorio di studi e di ricerche della pittura altomedievale ricavato negli spazi del Museo archeologico di Venafro. Nell'area archeologica di San Vincenzo proseguiranno invece gli interventi sugli straordinari apparati decorativi medievali, in particolare le pavimentazioni in laterizi realizzate dai monaci benedettini, riscoperte e mantenute dopo ca. venti anni.

L'obiettivo della promozione della conoscenza sarà perseguito attraverso una serie di attività e iniziative che si potranno avvalere di progettazione interna e/o consulenze esterne a società o professionisti specializzati. In particolare sarà esteso a tutti i luoghi della cultura il sistema adottato con successo a Sepino, cioè quello di una

brochure plurilingue con qr-code in grado di guidare gratuitamente i visitatori autonomamente all'interno dei musei e delle aree archeologiche e rendere la visita chiara e accessibile al maggior numero di fruitori. Si lavorerà parallelamente alla realizzazione in formato editoriale di guide tradizionali, che consentiranno un livello di approfondimento maggiore rispetto alle brochure. Infine si continuerà a lavorare a un Piano strategico di sviluppo, soprattutto per l'area di Sepino, già avviato attraverso studi di fattibilità (concept design delle aree e degli edifici interni, piano di accessibilità dall'esterno) che consentirà di mettere ancora più a fuoco il quadro delle conoscenze e definire meglio il quadro strategico e programmatico, finalizzato allo sviluppo turistico del Parco in stretta connessione con il territorio, salvaguardando lo straordinario paesaggio culturale ereditato dal passato.

Campobasso, 23/12/2024

IL DIRETTORE

.....