2027

# Nota integrativa al Bilancio di Previsione 2027



# Ministero della cultura

Dipartimento per la Valorizzazione
Direzione Generale Musei

## PARCO ARCHEOLOGICO DI OSTIA ANTICA

# Nota integrativa al bilancio di previsione

Esercizio finanziario 2027

**Consiglio di amministrazione**

| | |
|---|---|
| Dott. Alessandro D'Alessio | *Presidente* |
| Dott. Flavio De Benedictis | Consigliere |
| Dott. Giuseppe Cosenza | Consigliere |
| Dott. Alessandro F. Leon | Consigliere |
| Dott. Elisabetta Scungio | Consigliere |

**Comitato scientifico**

Dott. Alessandro D'Alessio

Dott. Carlo Pavolini

Dott.ssa Maria Chiara Piva

Dott. Leandro Sperduti

Arch. Maria Alessandra Vittorini

**Collegio dei revisori dei conti**

| | |
|---|---|
| Dott.ssa Antonella Coni | *Presidente* |
| Dott. Rocco Di Leo | Componente |
| Dott. Roberto Via | Componente |

**Direttore**

Dott. Alessandro D'Alessio

*In copertina: Strada colonnata dell'area dei Porti Imperiali di Claudio e Traiano*

# Sommario

Premessa ..... 4
Stato di previsione delle entrate ..... 5
Entrate correnti ..... 5
Entrate in conto capitale ..... 7
Partite di giro ..... 7
Stato di previsione delle uscite ..... 9
Uscite correnti ..... 9
Uscite in conto capitale ..... 13
Gestioni speciali ..... 14
Partite di giro ..... 15
Il personale ..... 16
Conclusioni ..... 18

# Indice dei grafici

– Composizione delle entrate correnti, previsione definitiva 2026 e previsione 2027 ..... 6
– Uscite correnti 2027 per destinazione, spesa rigida e discrezionale..... 10
– Uscite in conto capitale 2027 per capitolo di spesa ..... 13
– Personale in servizio per area e copertura della pianta organica, 2024-2027..... 16

# Indice delle tabelle

– Previsione delle entrate per titolo..... 5
– Previsione delle uscite per titolo ..... 9
– Personale dipendente per qualifica, anni 2025-2026 e previsione 2027..... 16

# Premessa

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Parco Archeologico di Ostia Antica per l'Esercizio Finanziario 2027. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Parco Archeologico di Ostia Antica.

Il bilancio di previsione per il 2027 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2026, 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 2027, 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 2027, la consistenza totale delle entrate è di **€ 15.866.205,48** e risulta così suddivisa:

**Tabella** 1 – Previsione delle entrate per titolo

| Entrate | Prev. definitiva 2026 | Variazione | Competenza 2027 | Diff. % | Cassa 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| Titolo I – Entrate correnti | 5.392.315,56 | -246.482,56 | 5.145.833,00 | -4,57 | 5.254.809,17 |
| Titolo II – Entrate in conto capitale | 8.547.534,53 | -5.312.362,05 | 3.235.172,48 | -62,15 | 21.592.392,96 |
| Titolo III – Gestioni speciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV – Partite di giro | 7.196.000,00 | 0,00 | 7.196.000,00 | 0,00 | 7.196.000,00 |
| **Totale entrate** | **21.135.850,09** | **-5.558.844,61** | **15.577.005,48** | **-26,30** | **34.043.202,13** |
| Avanzo di amministrazione / fondo di cassa utilizzato | 17.080.226,06 | | 10.494.941,69 | | 4.792.337,59 |
| **Totale generale** | **38.216.076,15** | | **26.071.947,17** | | **38.835.539,72** |

L'importo complessivo delle entrate si compone di € 5.145.833,00 per entrate a valere sul Titolo I – Entrate correnti, € 3.235.172,48 a valere sul Titolo II – Entrate in conto capitale e € 7.196.000,00 a valere sul Titolo IV – Partite di giro. Nessuna entrata è prevista a valere sul Titolo III – Gestioni speciali. A queste si aggiunge l'utilizzo di € 10.498.997,36 di avanzo di amministrazione vincolato, per un totale generale di € 26.071.947,17. La tabella riporta le previsioni definitive 2026, le variazioni rispetto alle previsioni di competenza 2027, le differenze percentuali e le previsioni di cassa.

Rispetto alle previsioni definitive 2026, il totale delle entrate si riduce del 26,30%. La diminuzione è dovuta quasi interamente al Titolo II, per l'esaurirsi delle quote del finanziamento FSC/CIPE, mentre le entrate correnti diminuiscono del -4,57%.

## Entrate correnti

La consistenza delle Entrate Correnti di €5.145.833,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

L'importo di € 2.690.023,00 deriva dai **trasferimenti correnti dallo Stato** e si compone di € 2.000.000,00 per il funzionamento; € 550.000,00 per il contratto con la società in house Ales S.p.A. relativo alla squadra di manutenzione programmata, seconda annualità del finanziamento concesso per il biennio 2026-2027; € 75.000,00 per i buoni pasto e € 25.000,00 per le spese per la salute e la sicurezza, stimati sulla base del costo storico; € 40.023,00 di trasferimenti da altri Ministeri in particolare per il contributo ottenuto dal Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica.

Il contributo per il funzionamento 2027 assegnato con nota prot. 7651 del 27/07/2026 per l'importo di € 2.000.000,00, inferiore di € 400.000 a quello del 2026.

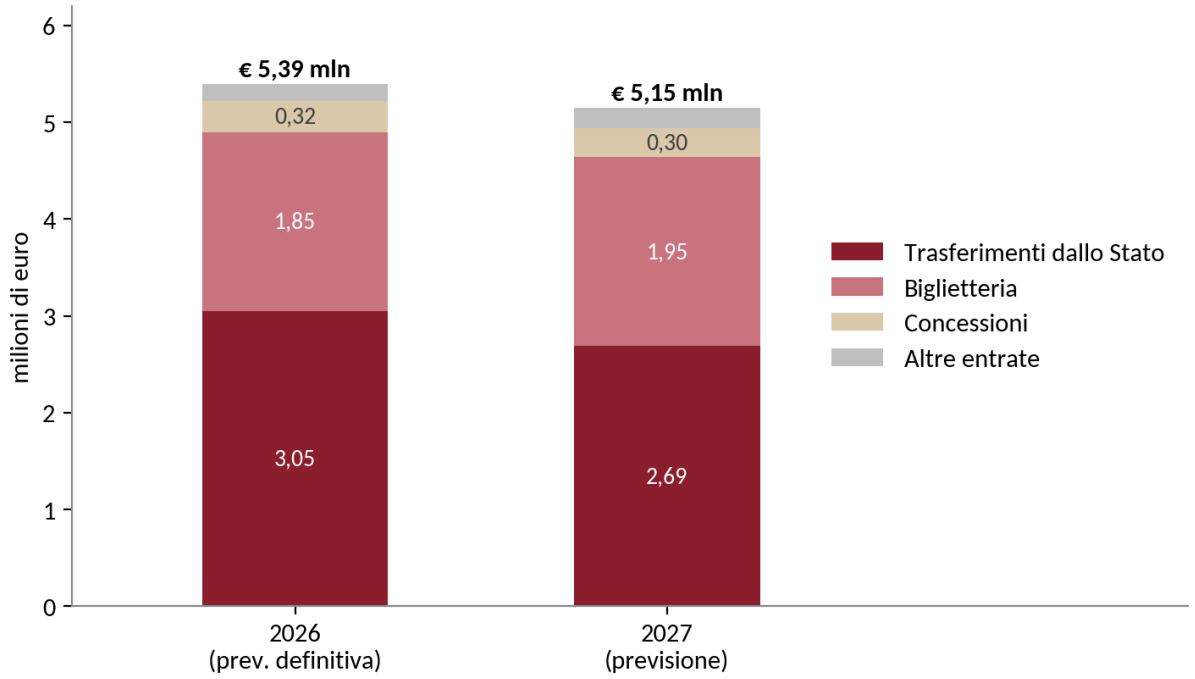



**Grafico** 1 – Composizione delle entrate correnti, previsione definitiva 2026 e previsione 2027

Per quanto concerne le "Altre entrate", i **proventi dalla vendita di biglietti** sono stimati in € 1.950.000,00, in aumento di € 100.000 rispetto alla previsione definitiva 2026. La stima tiene conto dei risultati conseguiti nel corso del 2026: nei primi nove mesi dell'anno gli incassi hanno raggiunto € 1.566.000, con un aumento dell'8,2% rispetto allo stesso periodo del 2025, e i visitatori sono stati 250.752 (+4,2%). Considerando per l'ultimo trimestre la media degli ultimi tre anni, l'esercizio 2026 dovrebbe chiudersi con incassi pari a circa € 1.997.750. La previsione 2027 è quindi prudenziale: è superiore del 2,5% al consuntivo 2025 (€ 1.902.367) e inferiore del 2,4% alla stima di chiusura 2026, anche in considerazione del rallentamento registrato nei mesi estivi.

Si sono inoltre stimati € 300.000,00 di **proventi da concessioni su beni**, frutto delle royalties su biglietteria, ristorazione, bookshop, merchandising e didattica (€ 322.000,00 nel 2026), € 35.000,00 di **contributi da privati** in ragione dell'accordo di Sponsorizzazione della società AdR Aeroporti di Roma S.p.A. e € 10.000,00 di recuperi e rimborsi diversi.

Sul capitolo 1.3.4.005 – Indennizzi derivanti da contenziosi sono iscritti € 150.010,00, relativi ai crediti verso il precedente concessionario. Il contenzioso in sede contabile con la società GELMAR S.r.l. si è definito in secondo grado con la soccombenza della società, in qualità di agente contabile, per € 124.865,24, oltre interessi per € 13.180,55, rivalutazione ISTAT per € 47.132,40 e spese legali per € 1.348,67, per un totale di € 186.526,86. A tale importo si aggiungono € 62.630,13 dovuti a saldo del canone 2020 per i servizi aggiuntivi, che il Parco ha iscritto a ruolo al netto di € 8.737,29 già riscossi, per un totale complessivo di € 240.419,70. L'importo iscritto in bilancio è al netto delle rate già incassate; un importo corrispondente è accantonato nel capitolo di uscita 1.5.1.001 – Fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

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

**UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI ..... € 2.690.023,00**

*CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO ..... € 2.690.023,00*

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT ..... € 2.650.000,00

Cap. 1.2.1.002 - Trasferimenti da parte di altri Ministeri ..... € 40.023,00

**UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE ..... € 2.445.810,00**
*CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI ..... € 1.950.000,00*
Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti ..... € 1.950.000,00
*CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI ..... € 300.000,00*
Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni ..... € 300.000,00
*CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI ..... € 195.010,00*
Cap. 1.3.4.001 - Contributi da privati ..... € 35.000,00
Cap. 1.3.4.004 - Recuperi e rimborsi diversi ..... € 10.000,00
Cap. 1.3.4.005 - Indennizzi derivanti da contenziosi ..... € 160.810,00

## Entrate in conto capitale

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €3.235.172,48 è determinata come meglio di seguito specificata:

Le entrate in conto capitale, pari a € 3.235.172,48, sono interamente iscritte sul capitolo 2.2.1.001 – Contributi agli investimenti da MiC e comprendono la quota 2027 della Legge 205/2017, art. 1, comma 1072 (anni 2021-2033) e i fondi assegnati dalla Legge 190/2014.

Non sono previste ulteriori entrate a valere sul finanziamento CIPE per il Piano operativo "Cultura e Turismo" – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) 2014-2020, la cui ultima quota, pari a € 6.127.392,00, è stata accertata nel 2026. Restano da riscuotere residui attivi CIPE per € 15.770.004,55, che saranno incassati in funzione degli stati di avanzamento dei lavori rendicontati alla centrale di committenza Invitalia S.p.A.; per questo motivo le previsioni di cassa del Titolo II ammontano a € 21.592.392,96. Per il contributo agli investimenti a valere su fondi PNRR, essendo stato accertato l'intero importo negli anni precedenti, non si prevedono ulteriori somme per il 2027.

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

**UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE ..... € 3.235.172,48**
*CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO ..... € 3.235.172,48*
Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT ..... € 3.235.172,48

## Partite di giro

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €7.196.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

Le entrate per partite di giro, iscritte per pari importo in uscita, sono determinate principalmente dall'IVA in regime di split payment (€ 7.000.000,00), stimata in relazione al volume della spesa prevista, nonché dalle ritenute erariali e previdenziali operate per conto terzi e dagli altri movimenti di natura compensativa, sulla base dell'andamento degli esercizi precedenti.

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

**UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO ..... € 7.196.000,00**
*CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO ..... € 7.196.000,00*
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. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi ..... € 5.000,00
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 2027, la consistenza totale delle uscite è di **€ 26.071.947,17** e risulta così suddivisa:

**Tabella** 2 – Previsione delle uscite per titolo

| Uscite | Prev. definitiva 2026 | Variazione | Competenza 2027 | Diff. % | Cassa 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| Titolo I – Uscite correnti | 8.075.868,26 | -2.930.035,26 | 5.145.833,00 | -36,28 | 9.259.048,37 |
| Titolo II – Uscite in conto capitale | 22.944.207,89 | -9.278.166,40 | 13.666.041,49 | -40,44 | 21.913.090,46 |
| Titolo III – Gestioni speciali | 0,00 | 64.072,68 | 64.072,68 | 0,00 | 162.522,29 |
| Titolo IV – Partite di giro | 7.196.000,00 | 0,00 | 7.196.000,00 | 0,00 | 7.500.878,60 |
| **Totale uscite** | **38.216.076,15** | **-12.144.128,98** | **26.071.947,17** | **-31,78** | **38.835.539,72** |
| Entrate non impiegate | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| **Totale generale** | **38.216.076,15** | | **26.071.947,17** | | **38.835.539,72** |

L'importo complessivo delle uscite si suddivide in € 5.145.833,00 a valere sul Titolo I – Uscite correnti, € 13.666.041,49 a valere sul Titolo II – Uscite in conto capitale, € 64.072,68 a valere sul Titolo III – Gestioni speciali e € 7.196.000,00 a valere sul Titolo IV – Partite di giro. Il bilancio non presenta entrate non impiegate e chiude in pareggio.

La riduzione delle uscite correnti rispetto alle previsioni definitive 2026 (−31,78%) è dovuta principalmente all'assenza, allo stato, della quota del fondo di riequilibrio (€ 1.100.000 nel 2026) e al fatto che le previsioni definitive 2026 comprendevano spese di manutenzione finanziate con l'avanzo di amministrazione applicato in corso d'anno; per il 2027 la spesa corrente è ricondotta al livello delle entrate correnti dell'esercizio.

## Uscite correnti

La consistenza delle Uscite Correnti di €5.489.343,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

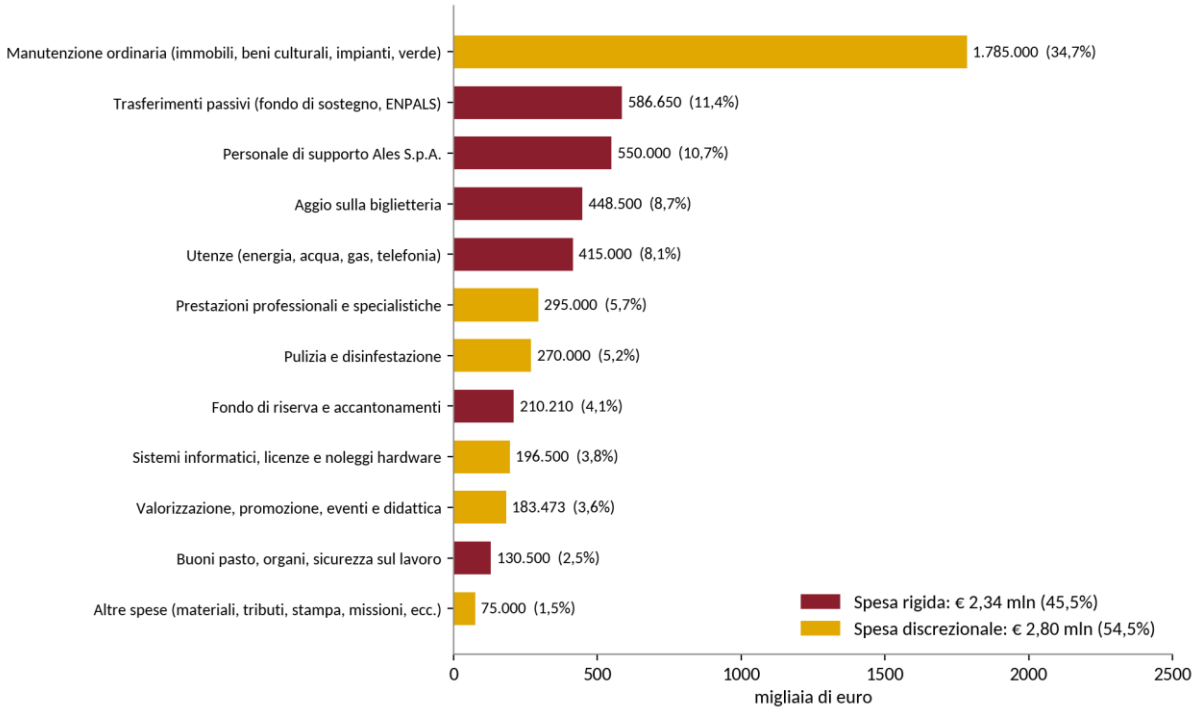



**Grafico** 2 – Uscite correnti 2027 per destinazione, spesa rigida e discrezionale

Il grafico distingue la spesa "rigida", determinata da obblighi di legge, da contratti pluriennali o da finanziamenti vincolati, pari a € 2,25 milioni (41% delle uscite correnti), dalla spesa su cui il Parco esercita margini di scelta, pari a € 3,24 milioni (59%), concentrata per circa due terzi nelle manutenzioni ordinarie.

Si rammenta che il Parco è uno dei parchi archeologici più grandi d'Italia e uno fra i più grandi d'Europa ed è l'unico parco archeologico italiano che gestisce due musei: il Museo Ostiense negli Scavi di Ostia e il Museo delle Navi presso l'aeroporto internazionale Leonardo da Vinci di Fiumicino. Queste peculiarità si riverberano sul piano delle risorse necessarie per la gestione.

## Funzionamento (UPB 1.1)

Per le spese di funzionamento (UPB 1.1), pari a € 3.210.210,00, si è scelto di garantire una adeguata dotazione ai capitoli relativi alle manutenzioni ordinarie, che ammontano complessivamente a € 2.095.000,00: € 900.000,00 per le aree verdi, € 470.000,00 per impianti e macchinari, € 380.000,00 per gli immobili di valore culturale, storico e artistico, € 250.000,00 per gli altri immobili e € 95.000,00 per gli oggetti di valore. Rispetto alle previsioni definitive 2026, che comprendevano quote finanziate con avanzo, la dotazione è dimensionata sulle entrate ordinarie dell'esercizio. Grazie al contributo ottenuto per il biennio 2026-2027 si potrà confermare la squadra di manutenzione ordinaria fornita dalla società in house Ales S.p.A., che consente una programmazione più efficace degli interventi.

Per l'energia elettrica è prevista una spesa di € 260.210,00 (+€ 30.210,00), in relazione ai consumi delle sedi museali aperte al pubblico, mentre per l'acqua sono previsti € 110.000,00, per il gas € 15.000,00 e per la telefonia € 70.000,00. L'apertura delle cinque principali sedi del Parco (Scavi di Ostia, Castello di Giulio II, Necropoli di Isola Sacra, Porti imperiali di Claudio e Traiano, Museo delle Navi) comporta la conferma della spesa per pulizia e disinfestazione in € 270.000,00. Per la gestione e manutenzione dei sistemi informatici sono previsti € 180.000,00 (+€ 26.800,00), oltre a € 9.000,00 per licenze software e € 11.500,00 per il noleggio di hardware.

Non sono previsti stanziamenti di competenza per i servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza (cap. 1.1.3.185), sui quali risultano residui passivi per € 163.471,00 in quanto la copertura è garantita dalla convenzione pluriennale con l'Associazione Nazionale Carabinieri]. Le altre voci di spesa sono state stimate sulla base dei contratti in essere con i fornitori, quando si è reso necessario 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 ..... € 2.844.000,00**

*CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE ..... € 30.500,00*

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione (Ex 1035) ..... € 30.500,00

*CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` 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 ..... € 2.738.500,00*

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche ..... € 5.000,00
Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati (Ex 1052) ..... € 5.000,00
Cap. 1.1.3.015 - Equipaggiamento (Ex 1055) ..... € 5.000,00
Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico (Ex 1052) ..... € 7.000,00
Cap. 1.1.3.025 - Materiale tecnico-specialistico (Ex 1052) ..... € 2.000,00
Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (Ex 1052) ..... € 10.000,00
Cap. 1.1.3.085 - Telefonia (Ex 1001) ..... € 70.000,00
Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica (Ex 1002) ..... € 230.000,00
Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua (Ex 1003) ..... € 100.000,00
Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas (Ex 1004) ..... € 15.000,00
Cap. 1.1.3.105 - Fitto locali ..... € 8.000,00
Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware ..... € 11.500,00
Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software ..... € 8.000,00
Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (Ex 8001) ..... € 450.000,00
Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili ..... € 200.000,00
Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico .. € 300.000,00
Cap. 1.1.3.162 - Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore ..... € 35.000,00
Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi ..... € 800.000,00
Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione (Ex 2001) ..... € 270.000,00
Cap. 1.1.3.200 - Stampa rilegatura e grafica ..... € 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) ..... € 170.000,00
Cap. 1.1.3.270 - servizi di sicurezza ex D.Lgs.626/94 (Ex 2014) ..... € 25.000,00

## Interventi diversi (UPB 1.2)

Per le spese previste nell'Unità Previsionale di Base 1.2, pari a € 2.091.623,00, le stime sono state elaborate come segue. Si è scelto di proseguire l'investimento nelle spese per la valorizzazione, con uno stanziamento complessivo di € 185.023,00, suddiviso tra i capitoli 1.2.1.020 – Spese di valorizzazione (€ 55.023,00), 1.2.1.060 – Spese per pubblicità e promozione (€ 85.000,00), anche per proseguire le attività di revisione del sito internet, e 1.2.1.065 – Manifestazioni culturali (€ 45.000,00), al fine di svolgere attività che rientrino da un lato nell'obiettivo di aumentare le presenze di visitatori e di offrire loro una esperienza di visita di elevata qualità, dall'altro di dare valore alle attività scientifiche del Parco e alle competenze dei funzionari in forza all'Istituto. Alle attività didattiche, necessarie per rispondere a una delle principali missioni educative del Parco, sono destinati € 25.000,00.

Si prevede inoltre il ricorso a prestazioni professionali e specialistiche per € 370.000,00 (€ 470.615,04 nel 2026) e si conferma in € 550.000,00 il contratto per il personale di supporto fornito dalla società in house Ales S.p.A., coperto dal trasferimento dedicato. Le attività di catalogazione, finanziate nel 2026 sul capitolo di parte corrente 1.2.1.260, sono previste dal 2027 tra le spese in conto capitale (cap. 2.1.2.019 – Catalogazione patrimonio archeologico, € 30.000,00).

La voce aggio riscossione biglietti, pari a € 448.500,00, è calcolata in base alle previsioni del contratto di concessione, pari al 23% degli incassi lordi. Ulteriori € 10.000,00 sono previsti per spese istituzionali (rimborsi per missioni e spese di rappresentanza). Gli oneri finanziari (€ 1.000,00) e tributari (€ 22.000,00, di cui € 20.000,00 per la tassa sui rifiuti) sono stati calcolati sulla base del costo storico del Parco.

Per quanto concerne la categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi, sul capitolo 1.2.2.001 – Trasferimenti correnti a Ministeri è iscritta la quota del 30% degli incassi da biglietteria al netto dell'aggio, destinata al fondo per il sostegno degli istituti e luoghi della cultura, pari a € 450.450,00, e sul capitolo 1.2.2.002 – Trasferimenti correnti a INPS – Gestione ex ENPALS la somma di € 1.950,00, commisurata agli incassi. A differenza del 2026, non è stata iscritta alcuna quota del Fondo di riequilibrio (articolo 2, comma 8, del decreto-legge 31 marzo 2011, n. 34), non essendo pervenuta alla data di redazione della presente nota alcuna richiesta in tal senso da parte del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica.

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

**UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI ..... € 2.091.623,00**
*CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI ..... € 1.481.973,00*
*Cap. 1.2.1.001 - Rimborso spese per missioni non soggette a contenimento (Ex 1037-1) ..... € 5.000,00*
*Cap. 1.2.1.020 - Spese di valorizzazione ..... € 55.023,00*
*Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione (Ex 1011) ..... € 85.000,00*
*Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) (Ex 1047) ..... € 13.450,00*
*Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c ..... € 5.000,00*
*Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche ..... € 295.000,00*
*Cap. 1.2.1.185 - Altri servizi ausiliari - ALES ..... € 550.000,00*
*Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica (Ex 1049) ..... € 25.000,00*
*Cap. 1.2.1.290 - Aggio riscossione biglietti ..... € 448.500,00*
*CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI ..... € 586.650,00*
*Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri ..... € 584.700,00*
*Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti INPS - Gestione EX ENPALS ..... € 1.950,00*
*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 ..... € 22.000,00*
*Cap. 1.2.4.001 - IRAP ..... € 1.000,00*
*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) ..... € 1.000,00*

## Fondo di riserva (UPB 1.3)

Le previsioni relative all'Unità Previsionale di Base 1.3 – Fondo di riserva, pari a € 49.400,00, sono in linea con quanto previsto dalla normativa vigente e non se ne prevede l'utilizzo nel corso dell'anno. Per questo motivo il Conto economico chiude con un avanzo previsto di € 49.400,00.

**UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA ..... € 49.400,00**
*CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA ..... € 49.400,00*
*Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva (Ex 2020) ..... € 49.400,00*

### Accantonamenti a fondi rischi ed oneri (UPB 1.5)

Nell'Unità Previsionale di Base 1.5 sono previsti accantonamenti per far fronte ai rischi connessi con i contenziosi in essere con il precedente concessionario, come specificato nell'analoga voce di entrata, per un importo di € 160.810,00, finanziato con la corrispondente quota vincolata dell'avanzo di amministrazione.

**UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI ..... € 160.810,00**
*CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI ..... € 160.810,00*
*Cap. 1.5.1.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente ..... € 160.810,00*

## Uscite in conto capitale

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €13.666.041,49 è determinata come meglio di seguito specificata:

La consistenza delle uscite in conto capitale è determinata in funzione dei programmi di investimento già finanziati e delle nuove risorse assegnate. Essa è coperta per € 10.498.997,36 dalle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto, per € 3.167.044,13 dai nuovi contributi del Ministero della Cultura. Gli importi riportano le cifre che si prevede di impiegare su progetti già in essere e rappresentano le somme non ancora impegnate alla data di redazione del bilancio.

Non sono previsti nuovi stanziamenti di competenza per i progetti CIPE, le cui procedure sono state espletate e i cui lavori sono avviati alla conclusione: la spesa residua riguarda il pagamento degli stati di avanzamento, per residui passivi pari a € 4.739.746,28, ed è compresa nelle previsioni di cassa del Titolo II (€ 21.862.836,13).

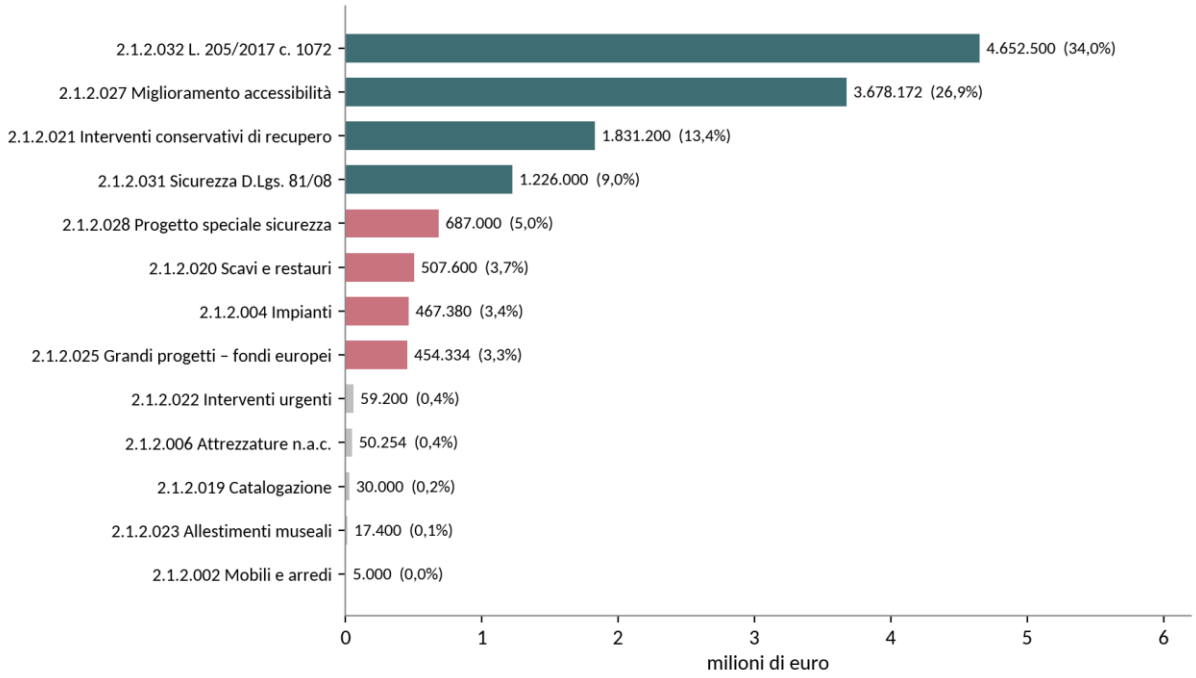



**Grafico** 3 – Uscite in conto capitale 2027 per capitolo di spesa

Il grafico evidenzia come le risorse per gli investimenti siano concentrate in quattro programmi, che assorbono complessivamente € 11,39 milioni, pari all'84% del totale: gli interventi della Legge 205/2017,

comma 1072 (€ 4.652.500,00), tra cui i lavori alla Sinagoga di Ostia antica, gli immobili post-antichi, il miglioramento sismico, il nuovo deposito e i percorsi di fruizione delle aree di Ostia e dei Porti; gli interventi per il miglioramento dell'accessibilità (€ 3.678.172,48), compreso il quadrante d'ingresso dell'area archeologica di Ostia antica e le Terme del Faro; gli interventi conservativi di recupero (€ 1.831.200,00); gli interventi per la sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (€ 1.226.000,00), tra cui l'adeguamento antincendio dell'Antiquarium Ostiense.

Seguono il progetto speciale sicurezza (€ 687.000,00), gli scavi e restauri su siti archeologici (€ 507.600,00), che comprendono il nuovo scavo finanziato con fondi MiC 2024 e gli interventi di recupero in adiacenza al Piazzale delle Corporazioni, gli impianti (€ 467.380,29) e i Grandi Progetti finanziati con fondi europei (€ 454.334,39). Si sottolinea infine come si sia ulteriormente ridotta la cifra inserita negli "interventi urgenti" (€ 59.200,00), a dimostrazione di come una attenta e costante attività di programmazione consenta di ricondurre a interventi ordinari attività che in passato richiedevano procedimenti di urgenza.

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

**UPB 2.1 - INVESTIMENTI ..... € 13.666.041,49**
*CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE ..... € 13.666.041,49*
*Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi (Ex 2024) ..... € 5.000,00*
*Cap. 2.1.2.004 - Impianti (Ex 1050) ..... € 467.380,29*
*Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. (Ex 2025) ..... € 50.254,33*
*Cap. 2.1.2.019 - Catalogazione patrimonio archeologico ..... € 30.000,00*
*Cap. 2.1.2.020 - SCAVI E RESTAURI SU SITI ARCHEOLOGICI (ex 2005) ..... € 507.600,00*
*Cap. 2.1.2.021 - INTERVENTI CONSERVATIVI DI RECUPERO (ex 2011) ..... € 1.831.200,00*
*Cap. 2.1.2.022 - INTERVENTI URGENTI (ex 2012) ..... € 59.200,00*
*Cap. 2.1.2.023 - ALLESTIMENTI MUSEALI AREEE ARCHEOLOGICHE (Ex 2015) ..... € 17.400,00*
*Cap. 2.1.2.025 - GRANDI PROGETTI - FONDI EUROPEI (Ex 2066) ..... € 454.334,39*
*Cap. 2.1.2.027 - INTERVENTI MIGLIORAMENTO ACCESSIBILITA` ..... € 3.678.172,48*
*Cap. 2.1.2.028 - PROGETTO SPECIALE SICUREZZA ..... € 687.000,00*
*Cap. 2.1.2.031 - INTERVENTI PER LA SICUREZZA DL. 81/08 ..... € 1.226.000,00*
*Cap. 2.1.2.032 - INTERVENTI LEGGE 205/2017 COMMA 1072 ART.1 ANNI 2021-2033 ..... € 4.652.500,00*

## Gestioni speciali

La consistenza delle Uscite per Gestioni Speciali di €64.072,68 è determinata come meglio di seguito specificata:

Le uscite per gestioni speciali, pari a € 64.072,68, sono finanziate con la corrispondente quota vincolata dell'avanzo di amministrazione e sono destinate al pagamento di impegni assunti dalla ex Soprintendenza Speciale per il Colosseo, ora Soprintendenza Speciale Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Roma, per gli anni 2015-2016.

**UPB 3.1 - USCITE PER GESTIONI SPECIALI ..... € 64.072,68**
*CATEGORIA 3.1.1 - USCITE PER C/TO TERZI ..... € 64.072,68*
*Cap. 3.1.1.001 - Pagamento di impegni ex SS-COL ora SSABAP anni 2015/2016 ..... € 64.072,68*

## Partite di giro

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €7.196.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

Infine, la consistenza delle uscite per partite di giro, pari a € 7.196.000,00, corrisponde all'analoga voce di entrata ed è determinata in funzione delle previsioni di spesa che si ritiene di affrontare nel corso del 2027.

**UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO ..... € 7.196.000,00**

*CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO ..... € 7.196.000,00*

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. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni ..... € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine ..... € 5.000,00

# Il personale

La retribuzione del personale del Parco archeologico di Ostia antica, come per tutti gli altri istituti del Ministero della Cultura, non è direttamente a carico dell'ente, bensì è assolta dal Ministero stesso. Pertanto, il costo del personale non è incluso nel bilancio preventivo se non per alcune spese accessorie, in particolare la corresponsione dei buoni pasto, e per il ricorso a personale esterno e ausiliario.

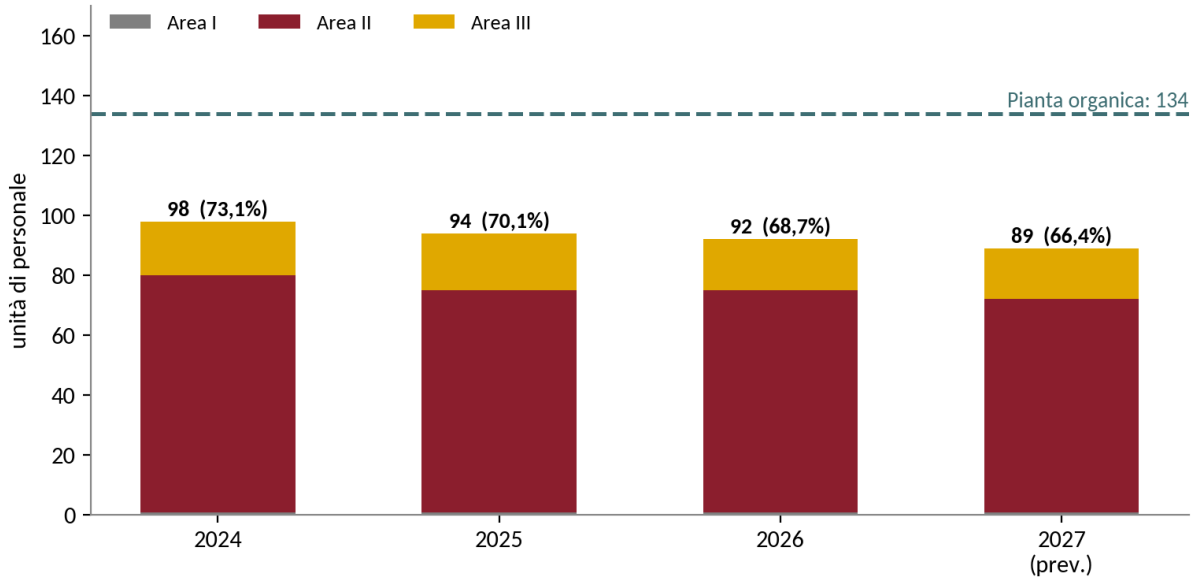



**Grafico** 4 – Personale in servizio per area e copertura della pianta organica, 2024-2027

Il personale in servizio è pari a 92 unità nel 2026 e si prevede scenda a 89 unità nel 2027, a fronte di una pianta organica di 134 unità: la differenza rispetto alla pianta organica sale quindi a 45 unità e la copertura scende dal 68,7% al 66,4%. Il personale addetto alla vigilanza, accoglienza e fruizione costituisce la componente prevalente, con 48 unità nel 2027, pari al 53,9% del totale. La riduzione riguarda in particolare gli assistenti alla fruizione (da 17 nel 2025 a 10 nel 2027) e i funzionari di Area III.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del personale dipendente del Parco archeologico di Ostia antica per gli anni 2025-2026 e la previsione per l'anno 2027.

**Tabella** 3 – Personale dipendente per qualifica, anni 2025-2026 e previsione 2027

| Area | Qualifica | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Area I F2 | Addetto ai servizi ausiliari | 1 | 1 | 1 |
| Area II F1 | Assistente amministrativo gestionale | 2 | 2 | 2 |
| Area II F1 | Assistente tecnico | 1 | 1 | 1 |
| Area II F1 | Assistente alla vigilanza e accoglienza | 4 | 5 | 5 |
| Area II F2 | Assistente amministrativo | 2 | 2 | 2 |
| Area II F2 | Assistente tecnico | 1 | 1 | 0 |
| Area II F2 | Assistente alla vigilanza e accoglienza | 32 | 32 | 32 |
| Area II F3 | Assistente alla vigilanza | 1 | 1 | 1 |
| Area II F3 | Assistente amministrativo | 2 | 2 | 2 |
| Area II F4 | Assistente amministrativo gestionale | 5 | 7 | 7 |
| Area II F4 | Assistente alla fruizione | 17 | 12 | 10 |

| Area | Qualifica | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Area II F4 | Assistente tecnico scientifico | 4 | 6 | 6 |
| Area II F5 | Assistente tecnico scientifico | 3 | 3 | 3 |
| Area III F1 | Funzionario amministrativo | 0 | 1 | 1 |
| Area III F1 | Antropologo fisico | 1 | 1 | 1 |
| Area III F1 | Funzionario architetto | 2 | 2 | 2 |
| Area III F1 | Funzionario diagnosta | 0 | 0 | 0 |
| Area III F1 | Funzionario promozione e comunicazione | 1 | 0 | 0 |
| Area III F1 | Funzionario restauratore | 3 | 3 | 3 |
| Area III F1 | Funzionario per le tecnologie | 0 | 0 | 0 |
| Area III F1 | Funzionario archeologo | 4 | 4 | 4 |
| Area III F1 | Funzionario storico dell’arte | 1 | 1 | 1 |
| Area III F2 | Funzionario archeologo | 1 | 1 | 1 |
| Area III F2 | Funzionario amministrativo | 1 | 1 | 1 |
| Area III F2 | Funzionario architetto | 1 | 1 | 1 |
| Area III F3 | Funzionario per le tecnologie | 1 | 1 | 1 |
| Area III F4 | Funzionario architetto | 1 | 1 | 1 |
| Area III F5 | Funzionario amministrativo | 1 | 0 | 0 |
| Area III F5 | Funzionario archeologo | 1 | 0 | 0 |
| **TOTALE GENERALE** | | **94** | **92** | **89** |

# Conclusioni

Il bilancio di previsione 2027 segna il passaggio da una fase caratterizzata dai grandi finanziamenti straordinari – FSC/CIPE e PNRR – a una fase in cui il Parco dovrà sostenere la gestione ordinaria e la programmazione degli investimenti con risorse più contenute e più stabili. Il bilancio è in pareggio, riconduce la spesa corrente al livello delle entrate dell'esercizio e applica integralmente le quote vincolate dell'avanzo di amministrazione ai programmi per i quali sono state assegnate. Il modello di gestione e programmazione adottato negli ultimi anni consente di valutare con maggiore accuratezza le previsioni di entrata e di spesa.

Le principali evidenze attese nel corso del 2027 si possono sintetizzare nei seguenti esiti:

- il completamento delle attività di conservazione e tutela relative ai progetti finanziati dal CIPE e degli interventi a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che intervengono in modo strutturale sugli aspetti di accessibilità e sostenibilità;
- l'avvio e la prosecuzione degli interventi programmati a valere sulla Legge 205/2017, tra cui i lavori di manutenzione e restauro della Sinagoga di Ostia antica, e degli interventi per l'accessibilità e la sicurezza, per complessivi € 10,24 milioni;
- la prosecuzione delle attività di scavo e ricerca nell'area del Piazzale delle Corporazioni, in collaborazione con le università italiane e straniere;
- il consolidamento della crescita dei visitatori e degli incassi registrata nel 2026, anche grazie alle attività di promozione, valorizzazione e didattica;
- la prosecuzione del lavoro di diversificazione delle risorse attraverso la progettazione europea e di fondi provenienti da altri ministeri

Il Parco continuerà inoltre a rispondere agli obiettivi dell'Agenda 2030: in particolare per l'Obiettivo 4 "Istruzione di qualità", con il miglioramento delle attività didattiche e di divulgazione scientifica; per l'Obiettivo 7 "Energia pulita e accessibile", con gli interventi di efficientamento energetico; per l'Obiettivo 10 "Ridurre le diseguaglianze", con gli interventi per l'accessibilità fisica e cognitiva, ai quali sono destinati nel 2027 € 3,68 milioni.

Nel corso del 2027 proseguirà il percorso di candidatura del Parco archeologico di Ostia antica alla Lista del Patrimonio Mondiale dell'UNESCO, in cooperazione con il Ministero della Cultura, e si completerà il lavoro di elaborazione del Piano strategico dell'Istituto, avviato con un percorso partecipativo che ha coinvolto il personale del Parco e che sarà esteso agli interlocutori del territorio.

I risultati raggiunti presentano tuttavia alcuni punti di attenzione. La persistente carenza di risorse umane interne, che scenderanno a 89 unità nel 2027 a fronte delle 134 previste dalla pianta organica, e l'incertezza sul finanziamento della squadra di manutenzione Ales S.p.A. oltre il 2027 sono fattori che incidono sulla capacità di spesa e di gestione dell'Istituto. Una pianificazione pluriennale della dotazione del Parco da parte del Ministero della Cultura, a partire dalla tempestiva comunicazione del contributo per il funzionamento 2027, consentirebbe di consolidare le attività dell'Istituto e di programmare in modo più coerente le risorse.

**IL DIRETTORE**

Roma, 12/10/2026

Alessandro D'Alessio