



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
PARCO ARCHEOLOGICO APPIA ANTICA

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE
CHIUSO AL 31.12.2018**

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui al D.P.R. n. 97/2003, prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (per categorie) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei Revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 2° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "*insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità*".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.12.2017, con delibera n° 4 ed è stato approvato con nota del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei -rep. Decreti n. 292 del 17/04/2018.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97.

Nel corso dell'anno, per effetto dei provvedimenti organizzativi di cui sopra, è stato necessario adeguare le previsioni di bilancio preventivo, mediante l'adozione di due provvedimenti di variazione con delibere n° 1 del 02/05/2018 e n° 3 del 17/10/2018

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018, che sarà sottoposto all'esame del

Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

Entrate Capitolo 2	Denominazione 3	GESTIONE DI COMPETENZA								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
		4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	1.523.000,00	40.638,62	0,00	1.563.638,62	1.492.417,15	23.096,25	1.515.513,40	0,00	48.125,22
	Titolo II	800.000,00	497.000,00	0,00	1.297.000,00	1.297.000,00	0,00	1.297.000,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	717.000,00	135.600,00	0,00	852.600,00	533.945,64	217.650,10	751.595,74	0,00	101.004,26
	TOTALE DELLE ENTRATE	3.040.000,00	673.238,62	0,00	3.713.238,62	3.323.362,79	240.746,35	3.564.109,14	0,00	149.129,48
	Avanzo di Amministrazione	0,00	42.965,13	0,00	42.965,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa									
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.040.000,00	716.203,75	0,00	3.756.203,75	3.323.362,79	240.746,35	3.564.109,14	0,00	149.129,48

Uscite Capitolo 2	Denominazione 3	GESTIONE DI COMPETENZA								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Imp.	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
		4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	1.111.200,00	0,00	29.196,25	1.082.003,75	339.908,33	564.725,45	904.633,78	0,00	177.369,97
	Titolo II	1.211.800,00	609.800,00	0,00	1.821.600,00	610.467,40	1.211.031,09	1.821.498,49	0,00	101,51
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	717.000,00	135.600,00	0,00	852.600,00	452.565,31	299.030,43	751.595,74	0,00	101.004,26
	TOTALE DELLE ENTRATE	3.040.040,00	745.400,00	29.196,25	3.756.203,75	1.402.941,04	2.074.786,97	3.477.728,01	0,00	278.475,74
	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa									
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	3.040.000,00	745.400,00	29.196,25	3.756.203,75	1.402.941,04	2.074.786,97	3.477.728,01	0,00	278.475,74

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **179.688,39**, così costituito:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			3.517.106,77
Riscossioni	in c/competenza	3.323.362,79	
	in c/residui	118.774,65	3.442.137,44
Pagamenti	in c/competenza	1.402.941,04	
	in c/residui	2.607.159,01	4.010.100,05
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			2.949.144,16
Residui attivi	degli esercizi precedenti	124.739,12	
	dell'esercizio	240.746,35	365.485,47
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	1.060.154,27	
	dell'esercizio	2.074.786,97	3.134.941,24
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			179.688,39

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2018			
	RISCOSSIONI	(+)	3.323.362,79 €
	PAGAMENTI	(-)	1.402.941,04 €
	DIFFERENZA		1.920.421,75 €
	RESIDUI ATTIVI	(+)	240.746,35 €
	RESIDUI PASSIVI	(-)	2.074.786,97 €
	DIFFERENZA		- 1.834.040,62 €
	AVANZO (+) DISAVANZO (-)		86.381,13 €
RISULTATO DI GESTIONE	FONDI VINCOLATI		0,00 €
	FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00 €
	FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00 €
	FONDI NON VINCOLATI		86.381,13 €

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.515.513,40 rispetto ad una previsione definitiva pari a € 1.563.638,62, con minori accertamenti per € 48.125,22.

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti da parte dello Stato. Il totale accertato è pari a € 1.392.227,40 e si differenzia dalle previsioni definitive del Bilancio di Previsione con le relative variazioni per € 3.411,22.

2) Altre entrate.

Redditi e proventi patrimoniali - Biglietterie. Gli stanziamenti definitivi pari a € 110.000,00 sono stati accertati per € 103.662,32, pari al 94,23%.

Proventi patrimoniali – Canoni concessori e interessi attivi. A fronte di stanziamenti definitivi pari a € 58.000,00, sono state accertate entrate per 19.623,68, pari al 33,83%.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2018		
	Previsto	definitivo
Trasferimento da parte dello Stato	1.395.638,62 €	1.392.227,40 €
Trasferimento da parte delle Regioni	0,00 €	0,00 €
Entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi	110.000,00 €	103.662,32 €
Proventi patrimoniali -Canoni concessori e interessi attivi	58.000,00 €	19.623,68€
TOTALI	1.563.638,62€	1.515.513,40 €

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale è stato accertato per un importo pari a € 1.297.000,00 per una previsione pari a € 1.297.000,00.

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono accertate entrate per gestioni speciali.

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

A fronte di uno stanziamento definitivo di € 852.600,00 sono state accertate entrate pari a € 751.595,74, pari al 88,15%.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

1) Funzionamento

Uscite per gli organi dell'Ente. Il totale impegnato nell'esercizio 2018 è pari a € 29.925,00, l'importo impegnato è inferiore di € 500,00 rispetto alla previsione definitiva, ed è riferito alle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e altri incarichi di revisione e controllo dell'amministrazione.

Oneri per il personale in attività di servizio. A fronte di una previsione definitiva di € 78.138,62 sono stati effettuati impegni per € 63.109,48. Gli impegni, rappresentano la spesa, relativa al pagamento dei buoni pasto, le spese per sorveglianza sanitarie, spese per sopralluoghi relativi alla salvaguardia del patrimonio, per la formazione generica e per le attività svolte oltre il normale orario di servizio.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. A fronte di una previsione definitiva di € 919.900,13, sono stati assunti impegni per € 772.524,66.

2) Interventi diversi

Trasferimenti passivi. A fronte di una previsione iniziale di € 19.000,00 e definitiva di pari importo, sono stati effettuati impegni di pari a € 16.147,02 per versamento della quota del 20% degli introiti di biglietteria.

Oneri Finanziari. A fronte di una previsione iniziale di € 4.000,00 e definitiva di pari importo è stato effettuato un impegno di € 4.000,00 per il pagamento delle spese relative alle commissioni bancarie.

Oneri Tributarî. A fronte di una previsione iniziale di € 3.600,00 e definitiva di pari importo è stato effettuato un impegno di € 3.527,62 per il pagamento della tassa rifiuti solidi urbani.

Poste correttive e compensative di entrate correnti. A fronte di una previsione iniziale e definitiva di € 16.400,00 vi è stato un impegno pari a € 15.400, la spesa è costituita dalla trattenuta dal concessionario sulla riscossione dei biglietti d'ingresso.

Fondi di riserva. Lo stanziamento iniziale di € 13.040,00 dei fondi di riserva non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari. La somma impegnata pari a € 497.000 per l'acquisto del mausoleo di Sant'Urbano è pari alla previsione iniziale.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche. A fronte di una previsione iniziale di € 1.324.600,00, è stata impegnata la somma di € 1.324.498,49.

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Relativamente alle uscite per gestioni speciali si rappresenta che gli importi sono stati interamente impegnati nell'anno 2017, in quanto relativi al pagamento impegni assunti dalla ex SS. COL., ora SSABAP, negli anni 2015 e 2016. Nel 2018, come previsto in bilancio di previsione, nessuna somma è stata impegnata.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

A fronte di uno stanziamento iniziale di € 717.000,00 e definitivo di € 852.600, vi è stato un impegno pari a € 751.595,74.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Codi ce	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza Accertamenti	Cassa Riscossioni	Residui	Competenza Accertamenti	Cassa Riscossioni
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	182.226,17	1.515.513,40	1.611.191,80	0,00	1.467.049,38	1.284.823,21
	Titolo II	0,00	1.297.000,00	1.297.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	2.940.697,47	2.940.697,47
	Titolo IV	80.218,34	751.595,74	533.945,64	0,00	285.108,36	204.890,02
	TOTALE	262.444,51	3.564.109,14	3.442.137,44	0,00	4.892.855,21	4.630.410,70
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	42.965,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	3.517.106,77	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	262.444,51	3.607.074,27	6.959.244,21	0,00	4.892.855,21	4.630.410,70

Codi ce	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza Impegni	Cassa Pagamenti	Residui	Competenza Impegni	Cassa Pagamenti
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
	Titolo I	888.956,21	904.633,78	987.625,12	0,00	895.376,67	6.420,46
	Titolo II	726.324,41	1.821.498,49	1.148.315,15	0,00	728.707,58	2.383,17
	Titolo III	1.836.197,17	0,00	1.137.486,11	0,00	2.940.697,47	1.104.500,30
	Titolo IV	285.108,36	751.595,74	736.673,67	0,00	285.108,36	0,00
	TOTALE	3.736.586,15	3.477.728,01	4.010.100,05	0,00	4.849.890,08	1.113.303,93
	Disanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.736.586,15	3.477.728,01	4.010.100,05	0,00	4.849.890,08	1.113.303,93

Il presente rendiconto di bilancio riporta residui pari a € 3.736.586,15, di cui € 1.836.197,17 relativi alle somme impegnate per il capitolo speciale degli impegni assunti dalla ex SS. COL., ora SSABAP, negli anni 2015 e 2016.

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro (costituite da scritture antitetiche, di pari importo, sia in entrata sia in uscita), ammonta ad € **2.812.513,40**.

Il totale delle uscite impegnate, sia di parte corrente sia in conto capitale, escluse le gestioni speciali e le partite di giro (costituite da scritture antitetiche, di pari importo, sia in entrata sia in uscita), ammonta ad € **2.726.132,27**.

La differenza tra le entrate e uscite ammonta ad € **86.381,13**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2018.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **179.688,39**, così costituito:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			3.517.106,77
Riscossioni	in c/competenza	3.323.362,79	
	in c/residui	118.774,65	3.442.137,44
Pagamenti	in c/competenza	1.402.941,04	
	in c/residui	2.607.159,01	4.010.100,05
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			2.949.144,16
Residui attivi	degli esercizi precedenti	124.739,12	
	dell'esercizio	240.746,35	365.485,47
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	1.060.154,27	
	dell'esercizio	2.074.786,97	3.134.941,24
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			179.688,39

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		0,00
(*) al Fondo ripristino		0,00
investimenti per i seguenti		0,00
altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata		
Parte disponibile		179.688,39
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2019		0,00
Totale parte disponibile		179.688,39

Il residuo avanzo di amministrazione disponibile ammonta a € **179.688,39**

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

a) Attività

Immobilizzazioni - La voce non è stata presa in considerazione poiché non sussistono i presupposti per l'iscrizione delle manutenzioni straordinarie tra le immobilizzazioni non essendo il Parco, ai sensi del D.P.R. 254/2002, dotato di autonomia patrimoniale, Annualmente si trasmettono esclusivamente i mod. 15 Rag. Gen. (per i beni mobili di valore culturale, considerati immobili agli effetti inventariali) e mod. 98 C.G. (per i beni mobili) alle amministrazioni competenti.

Attivo circolante - E' costituito da i crediti verso altri (regioni, etc.) per euro 365.485,47 e dal saldo al 31.12.2018 dei depositi bancari pari ad euro € **2.949.144,16**.

Ratei e Risconti attivi

Per il corrente esercizio non risultano ratei e risconti attivi perché tutti gli accertamenti e gli impegni si riferiscono all'esercizio di competenza.

b) Passività

Patrimonio netto: Il patrimonio netto ammonta € **179.688,39** costituito esclusivamente dall'avanzo economico dell'esercizio corrente.

Fondi per rischi ed oneri - altri rischi ed oneri: per tale voce non sono stati previsti accantonamenti;

Fondi ammortamento: per tale voce non sono stati effettuati ammortamenti;

Residui Passivi: sono presenti residui passivi per complessivi euro **3.134.941,24** (dettagliati nell'allegato Stato Patrimoniale).

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 136.723,26 quale risultanza (schema redatto secondo l'allegato 12 al D.P.R. n. 97/2003) data dai valori alla produzione, € 2.812.509,96 oneri/proventi finanziari per € - 3.996,56 nonché di un valore di € 2.722.132,27 per costi di produzione, ed inoltre oneri/proventi straordinari pari a € 50.342,13.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa del Parco alla fine dell'esercizio 2018, pari ad € 2.949.144,16, concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2018 del Tesoriere.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2018, nelle attività del Parco Archeologico dell'Appia Antica, risulta complessivamente di n. 56 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

PARCO ARCHEOLOGICO APPIA ANTICA

ASSEGNAZIONE MIBACT	PERSONALE ATTUALMENTE ASSEGNATO
I° AREA	1
II° AREA	

AMMISTRATIVO GESTIONALE	14	6
INFORMATICO	1	1
TECNICO	18	8
VIGILANZA	70	21
III° AREA		
AMMINISTRATIVO	4	1
ARCHEOLOGO	8	7
ARCHITETTO	8	7
ARCHIVISTA	1	1
INFORMATICO	1	0
PROMOZIONE	1	1
RESTAURATORE	1	1
TECNOLOGIE	3	0
STORICO DELL'ARTE	1	1
TOTALE	132	56

Al

31/12/2018 non risultano accantonamenti per il Trattamento di Fine Rapporto ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione, per le notizie in merito alla gestione del Parco nei suoi settori operativi e per i fatti di rilievo meritevoli di segnalazione avvenuti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Roma, 05 aprile 2019

IL DIRETTORE
f.to Daniela Porro