



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE  
CHIUSO AL 31.12.2023  
AI SENSI DELL'ART. 44 AI SENSI DEL D.P.R. 97/2003**

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/12/2022, con delibera n° 6 ed è stato approvato con Decreto della Direzione Generale Musei rep. 113 del 15 febbraio 2023.

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.

Ai sensi dell'art. 26 del DPR 97/2003 si è provveduto a variazioni compensative con le seguenti Determine: 35, 61, 111, 158, 179 e 214 tutte, ovviamente, del 2023.

Inoltre, il Consiglio di amministrazione con le Delibere n. 2 e 3 2023 ha apportato 2 variazioni al Bilancio di previsione 2023 entrambe approvate dai Ministeri vigilanti.



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale 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.

Di seguito si rappresenta la Gestione di Competenza relativo alle Entrate:

Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
	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)
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
RIEPILOGO GENERALE									
Titolo I	2.819.000,00	0,00	0,00	2.819.000,00	3.033.615,77	32.766,82	3.066.382,59	247.382,59	0,00
Titolo II	1.300.000,00	7.179.998,00	0,00	8.479.998,00	4.574.768,17	401.260,99	4.976.029,16	0,00	3.503.968,84
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	769.700,00	580.600,00	0,00	1.350.300,00	849.096,79	20,00	849.116,79	0,00	501.183,21
TOTALE DELLE ENTRATE	4.888.700,00	7.760.598,00	0,00	12.649.298,00	8.457.480,73	434.047,81	8.891.528,54	247.382,59	4.005.152,05
Avanzo di amministrazione	1.000.000,00	470.000,00	0,00	1.470.000,00					

Di seguito si rappresenta la Gestione di Competenza relativo alle Spese:

Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
Titolo I	2.554.000,00	470.000,00	0,00	3.024.000,00	1.449.006,11	1.288.445,80	2.737.451,91	0,00	286.548,09
Titolo II	2.565.000,00	7.179.998,00	0,00	9.744.998,00	285.670,92	3.852.773,75	4.138.444,67	0,00	5.606.553,33
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	769.700,00	580.600,00	0,00	1.350.300,00	642.197,87	206.918,92	849.116,79	0,00	501.183,21
TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	5.888.700,00	8.230.598,00	0,00	14.119.298,00	2.376.874,90	5.348.138,47	7.725.013,37	0,00	6.394.284,63

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 € 4.635.832,72, così costituito:



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO .....	=====	=====	13.395.838,35
RISCOSSIONI .....	2.425,88	8.457.480,73	8.459.906,61
PAGAMENTI .....	3.408.732,61	2.376.874,90	5.785.607,51
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE .....			16.070.137,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre .....			0,00
DIFFERENZA .....			16.070.137,45
RESIDUI ATTIVI .....	40.584,57	434.047,81	474.632,38
RESIDUI PASSIVI .....	6.560.798,64	5.348.138,47	11.908.937,11
DIFFERENZA .....			-11.434.304,73
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) .....			<u>4.635.832,72</u>



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2023**

RISCOSSIONI ..... (+)	8.457.480,73
PAGAMENTI ..... (-)	2.376.874,90
DIFFERENZA .....	6.080.605,83
RESIDUI ATTIVI ..... (+)	434.047,81
RESIDUI PASSIVI ..... (-)	5.348.138,47
DIFFERENZA .....	-4.914.090,66
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	1.166.515,17

**CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE**

***TITOLO I - ENTRATE CORRENTI***

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.066.382,59 rispetto ad una previsione definitiva pari a € 2.819.000,00.

**1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

***Trasferimenti da parte dello Stato.*** Il totale accertato è pari a € 2.803.366,19 e comprende le spese di funzionamento, dei buoni pasto e della sicurezza obbligatoria, nonché i trasferimenti da parte della DG Musei per i progetti specifici.

In particolare sono state accertate somme per € 50.866,38 per i buoni pasto ed € 8.099,36 per le spese sulla sicurezza obbligatoria. Nonché:

€ 1.250.000,00 per le spese di funzionamento;

€ 1.310.206,96 dalla DG Musei per le spese relative ai progetti con la società in House Ales SpA;

€ 184.193,47 per altri contributi, tra l'altro € 122.000,00 dal Segretariato Generale per un progetto con la società Ales, € 60.000,00 Contributo dalla DG Creatività Contemporanea per la realizzazione nel 2024 di una mostra "Appia Moderna" (Convenzione rep. n. 9 del 29 settembre 2023). Inoltre sono iscritte in bilancio in questa voce € 988,46 per 5x1000 A.F. 2022.



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

2) **Altre entrate.**

**Redditi e proventi patrimoniali - Biglietterie.** Gli stanziamenti definitivi pari a € 80.000,00 sono stati accertati per € 173.060,26 comprensivi dell'aumento della quota parte per il contributo "alluvione".

**Diritti di riproduzione, Royalties e altri proventi.** Gli stanziamenti definitivi pari a un totale € 20.000,00 sono stati accertati per € 89.378,52.

**Entrate non classificabili in altre voci – Entrate Diverse.** Sono state accertate entrate diverse per € 577,62, tra cui € 396,33 restituzione di un errato bonifico per importo errato.

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2023</b>		
	Previsto	Accertato
Trasferimento da parte dello Stato	2.719.000,00	2.803.366,19
Trasferimento da parte delle Regioni	0,00	0,00
Trasferimento da parte di altri enti pubblici	0,00	0,00
Entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi	100.000,00	262.438,78
Altri proventi	0,00	0,00
Entrate non classificabili in altre voci	0,00	577,62
<b>TOTALI</b>	<b>2.819.000,00€</b>	<b>3.066.382,59€</b>

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle entrate in conto capitale è stato accertato per un importo pari a € 8.479.998,00 per una previsione pari a € 4.976.029,16.

Sono stati accertati le seguenti somme:

€ 1.300.000,00 fondi di riparto relativi alla Programmazione ai sensi della legge 27/12/2017 n. 205 c. 1072.

€ 352.913,52 fondi di cui alla legge 190/2021 per la Basilica di San Cesareo de Appia.

€ 601.260,99 fondi PNC – URBS, di cui € 200.000,00 incassati e la restante parte da richiedere come da indicazioni del disciplinare sottoscritto con il MIC e il MEF.

€ 1.179.998,00 quale anticipazione ai fondi PNRR – CAPUT MUNDI;

€ 530.000,00 fondi DG Bilancio per la manutenzione del patrimonio;

€ 711.856,65 fondi DG Bilancio per la sicurezza del patrimonio;

€ 300.000,00 fondi INT. URG. MANUTENZIONE STRAORDINARIA VILLA DEI TRITONI.

**TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI**

Non sono accertate entrate per gestioni speciali.



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

**TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

A fronte di uno stanziamento definitivo di € 1.350.300,00 (importo calcolato in percentuale sul bilancio di previsione) sono state accertate entrate pari a € 849.116,79.

**CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE**

**TITOLO I - USCITE CORRENTI**

**1) Funzionamento**

**Uscite per gli organi dell'Ente.** Il totale impegnato nell'esercizio 2023 è pari a € 23.363,10; è stato impegnato l'esatto importo della 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.**

Buoni pasto: a fronte di una previsione definitiva di € 75.000,00 sono stati effettuati impegni per € 50.866,39, con una differenza di impegno rispetto alla previsione definitiva di € 24.133,61.

Missioni e trasferte: a fronte di un accertamento di € 2.500,00, sono stati impegnati € 728,70 con una differenza pari a € 1.771,30.

Acquisto per formazione generica: a fronte di una previsione di € 366,00 è stata impegnata l'intera somma.

Spese per la sicurezza Legge 81/08: è stata impegnata la spesa come da indicazioni di Gara del Ministero per € 8.099,38.

**Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.** A fronte di una previsione definitiva di € 1.450.902,74, sono stati assunti impegni per € 1.276.237,16.

Sono state impegnate il 88% delle risorse; il restante è dovuto ad un contenimento della spesa.

**2) Interventi diversi**

**Trasferimenti passivi:**

Cap. 1220 "trasferimenti correnti ai Ministeri fondo sostegno..." Gli impegni definitivi corrispondono alle somme previste che ammontano a € 29.962,43 a fronte di una previsione di € 13.760,00.

L'importo ha superato la spesa prevista in quanto l'importo previsto nel Bilancio di Previsione risultava insufficiente a coprire le somme da versare al Fondo sostegno degli Istituti e Luoghi della cultura che prevede, come noto, un contributo del 20% degli introiti netti derivanti dalla biglietteria. Gli incassi della biglietteria sono stati superiori al previsto grazie al lavoro dell'attività di valorizzazione ma era stata prevista una somma minore per il versamento al Fondo.

Cap. 1253 "versamento alla DG Musei percentuale proventi per l'ex fondo ENPAS impegno definitivo pari a € 676,37.

**Oneri Finanziari**

A fronte di una previsione iniziale di € 6.000,00 e definitiva di pari importo è stato effettuato un impegno di € 4.178,60 per il pagamento delle spese relative alle commissioni bancarie.

**Poste correttive e compensative di entrate correnti**

A fronte di una previsione iniziale e definitiva di € 11.250,00 vi è stato un impegno per l'aggio 2023 è pari a € 32.766,82.

La spesa è costituita dalla trattenuta dell'aggio da parte del concessionario sulla riscossione dei biglietti d'ingresso. La spesa totale come per il Fondo del capitolo 1220 è stato superiore della previsione in quanto gli



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

incassi della biglietteria sono stati superiori alla previsione e pertanto il calcolo era stato fatto su un importo inferiore.

**Spese supporto personale ALES**

Le somme previste sono pari a € 1.380.000,00 mentre l'importo della spesa effettiva sostenuta è di € 1.310.206,96.

**Fondi di riserva.** Lo stanziamento iniziale di € 15.000,00 dei fondi di riserva non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

**Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.** A fronte di una previsione iniziale di € 9.744.998,00, è stata impegnata la somma di € 4.138.444,67. La differenza è dovuta:

- a) all'impegno sui capitoli URBS-PNC e CAPUT MUNDI-PNRR che, per prudenza, è stato individuato nel solo 10% per quanto riguarda il PNRR e delle sole spese che superavano il 10% della spesa sui singoli capitoli per il PNC.

**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 2023, come previsto in bilancio di previsione, nessuna somma è stata impegnata.

**TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO**

A fronte di uno stanziamento definitivo di € 1.350.300,00 (importo calcolato in percentuale sul bilancio di previsione) sono state impegnate spese pari a € 849.116,79. **Pari agli accertamenti del Titolo IV delle entrate A.F. 2023.**

**CONTO DI BILANCIO DECISIONALE**

PARCO ARCHEOLOGICO APPIA ANTICA  
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE  
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9  
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	73.351,37	3.066.382,59	3.036.041,65	43.010,43	1.854.103,45	1.833.575,13
	Titolo II	401.261,01	4.976.029,16	4.574.769,17	0,02	5.347.086,48	5.347.086,48
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	20,00	849.116,79	849.096,79	0,00	664.161,19	664.161,19
	<b>TOTALE</b>	<b>474.632,38</b>	<b>8.891.528,54</b>	<b>8.459.906,61</b>	<b>43.010,45</b>	<b>7.865.351,12</b>	<b>7.844.822,80</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	1.470.000,00	0,00	0,00	3.782.000,00	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	13.395.838,35	0,00	0,00	10.389.583,44
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>474.632,38</b>	<b>10.361.528,54</b>	<b>21.855.744,96</b>	<b>43.010,45</b>	<b>11.647.351,12</b>	<b>18.234.406,24</b>



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

PARCO ARCHEOLOGICO APPIA ANTICA  
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE  
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9  
Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	1.749.997,30	2.737.451,91	2.427.637,06	1.568.549,34	3.230.861,13	2.659.011,11
	Titolo II	9.879.010,91	4.138.444,67	2.584.575,63	8.374.975,85	4.866.236,07	1.249.080,46
	Titolo III	68.389,59	0,00	11.367,81	79.757,40	0,00	356.804,23
	Titolo IV	211.539,31	849.116,79	762.027,01	124.449,53	664.161,19	573.672,09
	<b>TOTALE</b>	<b>11.908.937,11</b>	<b>7.725.013,37</b>	<b>5.785.607,51</b>	<b>10.147.732,12</b>	<b>8.761.258,39</b>	<b>4.838.567,89</b>
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.908.937,11</b>	<b>7.725.013,37</b>	<b>5.785.607,51</b>	<b>10.147.732,12</b>	<b>8.761.258,39</b>	<b>4.838.567,89</b>

Il presente rendiconto di bilancio riporta residui passivi pari a € 11.908.937,11. Per il Titolo I le somme residue sono pari a € 1.749.997,30, mentre per le somme impegnate per il capitolo speciale degli impegni assunti dalla ex SS. COL., ora SSABAP, negli anni 2015 e 2016 le somme sono pari a € 68.389,59. Il Titolo II visto anche la parte impegnata per i Fondi PNRR/URBS l'importo è pari a € 9.879.010,91, fondi destinati e assegnati al Parco per i quali sono state avviate le procedure per l'avvio dei lavori/servizi.

Il totale delle uscite di competenza impegnate 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 € **6.875.896,58**.

Il totale delle entrate accertate, 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 € ad € **8.042.411,75** e un avanzo utilizzato di € **1.470.000,00**.

La differenza tra le entrate e uscite senza utilizzo dell'avanzo è pari a € **1.166.515,17**.

### 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 2023.

La Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 presenta un avanzo d'amministrazione pari ad € **4.635.832,72**. Di seguito si rappresenta la costituzione e gli eventuali utilizzi e vincoli:



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2023**

L'avanzo è così diviso:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			13.395.838,35
Riscossioni	in c/competenza	8.457.480,73	
	in c/residui	2.425,88	8.459.906,61
Pagamenti	in c/competenza	2.376.874,90	
	in c/residui	3.408.732,61	5.785.607,51
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			<b>16.070.137,45</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	40.584,57	
	dell'esercizio	434.047,81	474.632,38
Residuo passivi	degli esercizi precedenti	6.560.798,64	
	dell'esercizio	5.348.138,47	11.908.937,11
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			<b>4.635.832,72</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			
al Trattamento di fine rapporto			0,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)			0,00
al Fondo ripristino investimenti			0,00
per i seguenti altri vincoli			4.600.906,04
Totale parte vincolata			4.600.906,04
<b>Parte disponibile</b>			
Avanzo Libero			34.926,68
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2024			0,00
Totale parte disponibile			34.926,68
<b>Totale Risultato di amministrazione</b>			<b>4.635.832,72</b>

(\*) Vds. art. 19 del regolamento

**L'avanzo vincolato è così definito:**

AVANZO VINCOLATO		
CAP. ALES 2 FIGURE		8.623,84
SSABAP - IVA SU FATTURE DA RESTITUIRE ALLA SSABAP		10.097,51
	SUB TOTALE	18.721,35



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

FONDI PER SAN CESAREO	45.586,48	
FONDI PER SAN CESAREO	101.500,00	
FONDI PER SAN CESAREO	352.913,52	
	SUBTOTALE	500.000,00
interventi urgenti 2019		1.318.481,25
CONTRATTO ALES 2 FIGURE		122.000,00
DG SPETTACOLO - FONDI PER MOSTRA		60.000,00
FONDI DG BILANCIO	Impianti sicurezza	711.856,65
FONDI PER RESTAURI DG	restauri	530.000,00
5*1000	2019	270,99
5*1000	2020	349,99
5*1000	2021	648,79
5*1000	2022	988,46
CONTRATTO ALES 2024		837.588,56
F89D21000480001 - CACCIA ALLA VOLPE		200.000,00
INT. URG. MANUTENZIONE STRAORDINARIA VILLA DEI TRITONI		300.000,00
TOTALE		4.600.906,04

Totale Avanzo Vincolato: € **4.600.906,04**

Il residuo avanzo di amministrazione disponibile ammonta a € **34.926,68**.

## 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** – È costituito dai crediti verso altri (regioni, etc.) per € 474.632,38 e dal saldo al 31.12.2023 dei depositi bancari pari ad euro € **16.070.137,45**.

### Ratei e Risconti attivi



## Ministero della cultura

### PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

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 € **4.635.832,72** costituito dagli utili o disavanzi di esercizio dall'avanzo economico portato a nuovo dell'esercizio corrente pari a € 1.344.716,04 e dall'avanzo economico degli esercizi precedenti pari a € **3.291.116,68**.

**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 € **11.908.937,11**.

#### **IL CONTO ECONOMICO**

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 1.344.716,04 (schema redatto secondo l'allegato 11 al D.P.R. n. 97/2003) dato dai valori riportati alla voce "Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)" per € 1.171.374,62, oneri/proventi finanziari per € -4.178,60 e la differenza del riaccertamento dei residui passivi per € 178.200,87. Inoltre l'Istituto ha pagato per l'anno 2023 IRAP per € 680,85.

#### **SITUAZIONE DI CASSA**

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa del Parco alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € 16.070.137,45 e concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere. Tra il conto del tesoriere e la contabilità speciale di tesoreria unica n. 0319984 (mod. 56T allegato) c'è un differenza di Euro 98.280,14 (Saldo al 31.12.2023 MOD.56T € 15.971.857,31) alleghiamo l'estratto conto del tesoriere per la dovuta documentazione.

#### **INDICE DI TEMPESTIVITA'**

In data 31.1.2023 è stato aggiornato il database sulla Piattaforma dei crediti commerciali. L'indice come da allegato è pari a 8 giorni di ritardo nei pagamenti.

**Il Parco Archeologico dell'Appia Antica non è soggetto al contenimento della spesa per l'anno 2023.**

**Si comunica che sono state inviate entro i termini le dichiarazioni fiscali relative all'anno 2023.**

**La Radiazione dei residui al 31.12.2022 è stata già effettuata durante l'anno 2023 (con effetto al 31.12.2023) con Delibera del CDA del 13.12.2023.**



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

### RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

La composizione per anno dei residui attivi è dettagliata nella tabella seguente:

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Riscossioni	IMPORTO Da Riscuotere
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	6.985,86	0,00	0,00	6.985,86
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	2.817,36	0,00	0,00	2.817,36
TOTALE ANNO RESIDUO 2021	11.618,71	0,00	0,00	11.618,71
TOTALE ANNO RESIDUO 2022	19.162,64	0,00	0,00	19.162,64
TOTALE COMPETENZA 2023	434.047,81	0,00	0,00	434.047,81
TOTALE GENERALE	474.632,38	0,00	0,00	474.632,38

La composizione per anno dei residui passivi è dettagliata nella tabella seguente:

	IMPORTO	VARIAZIONI +/-	IMPORTO Pagamenti	IMPORTO Da Pagare
TOTALE ANNO RESIDUO 2017	87.102,10	-2.883,36	11.367,81	72.850,93
TOTALE ANNO RESIDUO 2018	71.338,85	-8.729,77	0,00	62.609,08
TOTALE ANNO RESIDUO 2019	817.811,66	-600,00	240.188,01	577.023,65
TOTALE ANNO RESIDUO 2020	203.994,18	-10.091,19	60.901,01	133.001,98
TOTALE ANNO RESIDUO 2021	2.707.919,58	-13.523,18	1.023.508,85	1.670.887,55
TOTALE ANNO RESIDUO 2022	5.568.799,76	0,00	1.524.374,31	4.044.425,45
TOTALE COMPETENZA 2023	6.794.197,79	0,00	1.446.059,32	5.348.138,47
TOTALE GENERALE	16.251.163,92	-35.827,50	4.306.399,31	11.908.937,11

### PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R. AL 31/12/2023

Al 31.12.2023 non risultano accantonamenti per il T.F.R. ed indennità di anzianità in quanto, come noto, gli oneri per il personale non sono di diretta gestione degli Istituti periferici.

ASSEGNAZIONE MIBACT	PERSONALE ASSEGNATO AL 31.12.2023
I° AREA 1	0



*Ministero della cultura*  
PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA

<b>II° AREA</b>		
AMMISTRATIVO GESTIONALE	8	2
INFORMATICO	1	0
TECNICO	9	8
VIGILANZA	70	45*
<hr/>		
<b>III° AREA</b>		
AMMINISTRATIVO	4	4
ARCHEOLOGO	5	6**
ARCHITETTO	5	5***
ARCHIVISTA	1	0
INFORMATICO	1	0
PROMOZIONE	1	1
RESTAURATORE	3	2
INGEGNERE	1	0
STORICO DELL'ARTE	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>111</b>	<b>74</b>

\*di cui 3  
comandi/dist  
acchi out  
\*\*di cui 1  
vincitore di  
concorso per

**Dirigenti out**

**\*\*\* di cui 1 vincitore di concorso per Dirigenti out**

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, 20 Marzo 2024

IL DIRETTORE  
f.to Arch. Simone Quilici