



*Ministero della Cultura*  
**Parco Archeologico dell'Appia Antica**

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2024**

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 alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

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

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione 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 1° 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 2024, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13.12.2023, con delibera n° 5 ed è stato approvato **decreto n. 205 del 15.3.2024 dalla DG Musei**.

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, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Ai sensi dell'art. 26 del DPR 97/2003 si è provveduto a variazioni compensative con le seguenti Determine: 125, 163, 211, 214, 267, 313 e 323 tutte, ovviamente, del 2023.

Inoltre, il Consiglio di amministrazione con la Delibera n. 2 del 15.4.2024 ha apportato 1 variazione al Bilancio di previsione 2024 approvata dai Ministeri vigilanti.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2024, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

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 diavanzo di € **-1.478.432,88** così costituito:

| <b>Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)</b> | <b>2024</b>          |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Descrizione                                                                  | Importo              |
| Saldo cassa iniziale                                                         | 16.070.137,45        |
| Riscossioni                                                                  | 16.805.341,93        |
| Pagamenti                                                                    | 8.238.491,06         |
| <b>Saldo finale di cassa</b>                                                 | <b>24.636.988,32</b> |

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE       | 16.595.655,35        |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE        | 18.074.088,23        |
| <b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b> | <b>-1.478.432,88</b> |

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

### ***TITOLO I - ENTRATE CORRENTI***

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.599.277,87, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.513.099,38 con maggiori entrate per € 2.086.178,49

#### **1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.383.099,38, sono state accertate somme per € 3.260.179,15 con maggiori accertamenti per € 1.877.079,77

#### **2) ALTRE ENTRATE**

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.000,00, sono state accertate somme per € 147.105,24 con maggiori accertamenti per € 47.105,24

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.000,00, sono state accertate somme per € 191.993,48 con maggiori accertamenti per € 161.993,48

| Voce                                                                         | STANZIAMENTI<br>DEFINITIVI | ACCERTATI    | MINORI<br>ACCERTAMENTI | MAGGIORI<br>ACCERTAMENTI |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA<br>PARTE DELLO STATO                               | 1.383.099,38               | 3.260.179,15 | 0,00                   | 1.877.079,77             |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA<br>VENDITA DI BENI E DALLA<br>PRESTAZIONE DI SERVIZI | 100.000,00                 | 147.105,24   | 0,00                   | 47.105,24                |

|                                 |              |              |      |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 30.000,00    | 191.993,48   | 0,00 | 161.993,48   |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI         | 1.513.099,38 | 3.599.277,87 | 0,00 | 2.086.178,49 |

## ***TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE***

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 11.832.925,33, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 34.098.739,01 con minori entrate per € 22.265.813,68

### **1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 34.098.739,01, sono state accertate somme per € 11.832.925,33 con minori accertamenti per € 22.265.813,68

| Voce                                       | STANZIAMENTI DEFINITIVI | ACCERTATI     | MINORI ACCERTAMENTI | MAGGIORI ACCERTAMENTI |
|--------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO | 34.098.739,01           | 11.832.925,33 | 22.265.813,68       | 0,00                  |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE              | 34.098.739,01           | 11.832.925,33 | 22.265.813,68       | 0,00                  |

## ***TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI***

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

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

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 1.163.452,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.514.540,45 con minori entrate per € 351.088,30

### **Residui**

| (A)                                | (B)            | (C= A-B)                    | (D)                        | (E=C-D)                          | F=E/A           | G                         | H=(E+G)                      |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------|
| Residui attivi al 1° gennaio 2024  | Incassi 2024   | Residui ancora da incassare | Radiazione residui attivi  | Residui attivi ancora in essere  | % da riscuotere | Residui attivi anno 2024  | Totale residui al 31/12/2024 |
| 474.632,38                         | 401.260,99     | 73.371,39                   | 0,00                       | 73.371,39                        | 15,46           | 191.574,41                | 264.945,80                   |
| (A)                                | (B)            | (C= A-B)                    | (D)                        | (E=C-D)                          | F=E/A           | G                         | H=(E+G)                      |
| Residui passivi al 1° gennaio 2024 | Pagamenti 2024 | Residui ancora da pagare    | Radiazione residui passivi | Residui passivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui passivi anno 2024 | Totale residui al 31/12/.... |

|               |              |              |              |              |       |               |               |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| 11.908.937,11 | 3.765.715,84 | 8.143.221,27 | 2.066.207,54 | 6.077.013,73 | 51,02 | 13.601.313,01 | 19.678.326,74 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------------|

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

### TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 2.333.301,16, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.452.021,53 con minori uscite per € 118.720,37

#### 1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 23.363,10, sono state impegnate somme per € 23.363,10

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 82.500,00, sono state impegnate somme per € 63.519,78 con minori impegni per € 18.980,22

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 706.536,28, sono state impegnate somme per € 679.985,22 con minori impegni per € 26.551,06

#### 2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.364.000,00, sono state impegnate somme per € 1.311.894,19 con minori impegni per € 52.105,81

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 236.863,92, sono state impegnate somme per € 235.821,58 con minori impegni per € 1.042,34

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000,00, sono state impegnate somme per € 4.234,95 con minori impegni per € 1.765,05

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 10.000,00

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.500,00, sono state impegnate somme per € 2.224,11 con minori impegni per € 3.275,89

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.258,23, sono state impegnate somme per € 2.258,23

#### 3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 15.000,00

| Voce                                                     | STANZIAMENTI<br>DEFINITIVI | IMPEGNATI    | MINORI IMPEGNI | MAGGIORI<br>IMPEGNI |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|---------------------|
| USCITE PER GLI ORGANI<br>DELL'ENTE                       | 23.363,10                  | 23.363,10    | 0,00           | 0,00                |
| ONERI PER IL PERSONALE IN<br>ATTIVITA' DI SERVIZIO       | 82.500,00                  | 63.519,78    | 18.980,22      | 0,00                |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI<br>CONSUMO E DI SERVIZI | 706.536,28                 | 679.985,22   | 26.551,06      | 0,00                |
| USCITE PER PRESTAZIONI<br>ISTITUZIONALI                  | 1.364.000,00               | 1.311.894,19 | 52.105,81      | 0,00                |
| TRASFERIMENTI PASSIVI                                    | 236.863,92                 | 235.821,58   | 1.042,34       | 0,00                |
| ONERI FINANZIARI                                         | 6.000,00                   | 4.234,95     | 1.765,05       | 0,00                |
| ONERI TRIBUTARI                                          | 10.000,00                  | 10.000,00    | 0,00           | 0,00                |

|                                                           |              |              |            |      |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------|
| POSTE CORRETTIVE E<br>COMPENSATIVE DI ENTRATE<br>CORRENTI | 5.500,00     | 2.224,11     | 3.275,89   | 0,00 |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN<br>ALTRE VOCI                | 2.258,23     | 2.258,23     | 0,00       | 0,00 |
| FONDO DI RISERVA                                          | 15.000,00    | 0,00         | 15.000,00  | 0,00 |
| TOTALE USCITE CORRENTI                                    | 2.452.021,53 | 2.333.301,16 | 118.720,37 | 0,00 |

## ***TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE***

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 14.577.334,92, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 38.323.436,79 con minori uscite per € 23.746.101,87

### **1) INVESTIMENTI**

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 38.323.436,79, sono state impegnate somme per € 14.577.334,92 con minori impegni per € 23.746.101,87

| Voce                                         | STANZIAMENTI<br>DEFINITIVI | IMPEGNATI     | MINORI<br>IMPEGNI | MAGGIORI<br>IMPEGNI |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| ACQUISIZIONE DI<br>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 38.323.436,79              | 14.577.334,92 | 23.746.101,87     | 0,00                |
| TOTALE USCITE CONTO CAPITALE                 | 38.323.436,79              | 14.577.334,92 | 23.746.101,87     | 0,00                |

## ***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 2024, come previsto in bilancio di previsione, nessuna somma è stata impegnata.

**Nelle parite di giro poichè Sicoge enti (attuale programma di contabilità) non prevede il capitolo gestione speciali, titolo 3, sono state allocate i residui della gestione SSABAP al conto 3.3.1.1 Trasferimenti per conto Terzi Amministrazioni Centrali, ma che con una variazione si provvederà nel 2025 ad allocare correttamente in un capitolo sul quale si potrà operare.**

## ***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) e definitive pari a € 1.515.029,00 sono state impegnate spese pari a € 1.163.452,15. **Pari agli accertamenti del Titolo IV delle entrate A.F. 2024.**

**Nelle parite di giro poichè sicoge enti non prevede il capitolo gestione speciali, titolo 3, sono state allocate i residui della gestione SSABAP al conto 3.3.1.1 Trasferimenti per conto Terzi Amministrazioni Centrali, ma che con una variazione si provvederà nel 2025 ad allocare correttamente in un capitolo sul quale si potrà operare.**

**Si rileva che nei residui sono state radiate le somme di € 206.663,92 riallocare al Titolo I Trasferimenti di tributi per le motivazioni su indicate.**

## CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

| PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA |                                                      |                       |                           |                      |                       |                           |                      |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE   |                                                      | ANNO FINANZIARIO 2024 |                           |                      | ANNO FINANZIARIO 2023 |                           |                      |
| Codice                               | Denominazione                                        | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni)  | Residui               | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni)  |
|                                      | Titolo 2 - Trasferimenti correnti                    | 0,00                  | 3.260.179,15              | 3.260.179,15         | 0,00                  | 2.803.366,19              | 2.803.366,19         |
|                                      | Titolo 3 - Entrate extratributarie                   | 73.351,37             | 339.098,72                | 339.098,72           | 73.351,37             | 263.016,40                | 232.675,46           |
|                                      | Titolo 4 - Entrate in conto capitale                 | 401.261,01            | 11.832.925,33             | 12.042.652,78        | 401.261,01            | 4.976.029,16              | 4.574.768,17         |
|                                      | Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 20,00                 | 1.163.452,15              | 1.163.411,28         | 20,00                 | 849.116,79                | 849.096,79           |
|                                      | <b>Totale Entrate</b>                                | <b>474.632,38</b>     | <b>16.595.655,35</b>      | <b>16.805.341,93</b> | <b>474.632,38</b>     | <b>8.891.528,54</b>       | <b>8.459.906,61</b>  |
|                                      | Avanzo Finanziario                                   |                       | 1.478.432,88              |                      |                       | 1.470.000,00              |                      |
|                                      | <b>TOTALE GENERALE</b>                               | <b>474.632,38</b>     | <b>18.074.088,23</b>      | <b>32.875.479,38</b> | <b>474.632,38</b>     | <b>10.361.528,54</b>      | <b>21.855.744,96</b> |

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, ammonta ad € 15.432.203,20 mentre per l'anno finanziario 2023 l'importo è di euro 8.042.411,75 con una variazione pari al +92%.

| PARCO ARCHEOLOGICO DELL'APPIA ANTICA |                                                     |                       |                      |                     |                       |                      |                     |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE   |                                                     | ANNO FINANZIARIO 2024 |                      |                     | ANNO FINANZIARIO 2023 |                      |                     |
| Codice                               | Denominazione                                       | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)   | Residui               | Competenza (Impegni) | Cassa (Pagamenti)   |
|                                      | Titolo 1 - Spese correnti                           | 1.749.997,40          | 2.333.301,16         | 2.350.130,37        | 1.749.997,30          | 2.737.451,91         | 2.427.637,06        |
|                                      | Titolo 2 - Spese in conto capitale                  | 8.019.467,19          | 14.577.334,92        | 4.977.712,48        | 9.879.010,91          | 4.138.444,67         | 2.584.575,63        |
|                                      | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 73.264,98             | 1.163.452,15         | 910.648,21          | 279.928,90            | 849.116,79           | 773.394,82          |
|                                      | <b>Totale Uscite</b>                                | <b>9.842.729,57</b>   | <b>18.074.088,23</b> | <b>8.238.491,06</b> | <b>11.908.937,11</b>  | <b>7.725.013,37</b>  | <b>5.785.607,51</b> |
|                                      | Disavanzo Finanziario                               |                       | 0,00                 |                     |                       | 0,00                 |                     |
|                                      | <b>TOTALE GENERALE</b>                              | <b>9.842.729,57</b>   | <b>18.074.088,23</b> | <b>8.238.491,06</b> | <b>11.908.937,11</b>  | <b>7.725.013,37</b>  | <b>5.785.607,51</b> |

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, ammonta ad € 16.910.636,08.

## 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 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **5.223.607,38**, così costituito:

|                                           | In conto     |                       | Totale               |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
|                                           | RESIDUI      | COMPETENZA            |                      |
|                                           |              |                       |                      |
|                                           |              |                       |                      |
| <b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2024</b>  |              |                       | <b>16.070.137,45</b> |
| RISCOSSIONI                               | 401.260,99   | 16.404.080,94         | 16.805.341,93        |
| PAGAMENTI                                 | 3.765.715,84 | 4.472.775,22          | 8.238.491,06         |
| <b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2024</b> |              |                       | <b>24.636.988,32</b> |
| <b>RESIDUI</b>                            |              | <b>RESIDUI</b>        |                      |
| <b>esercizi precedenti.</b>               |              | <b>dell'esercizio</b> |                      |
| RESIDUI ATTIVI                            | 73.371,39    | 191.574,41            | 264.945,80           |
| RESIDUI PASSIVI                           | 6.077.013,73 | 13.601.313,01         | 19.678.326,74        |
| <b>Avanzo al 31 dicembre 2024</b>         |              |                       | <b>5.223.607,38</b>  |

|                                                        |  |              |
|--------------------------------------------------------|--|--------------|
| Parte vincolata                                        |  |              |
| 1 Fondo per Interventi Urgenti Acquedotto Claudio 2019 |  | 1.318.481,25 |
| 2 Fondo per Interventi Urgenti Acquedotto Claudio 2019 |  | 59.810,92    |
| 3 BUONI PASTO                                          |  | 7.630,94     |
| 4 CAP. ALES 2 FIGURE                                   |  | 3.788,55     |
| 5 SICUREZZA SINTESI 2124                               |  | 8.751,69     |
| 6 SSABAP - IVA SU FATTURE DA RESTITUIRE ALLA SSABAP    |  | 10.097,51    |
| 7 FONDI ACCESSIBILITÀ INCASSATI 2024                   |  | 800.000,00   |
| ulteriore stanziamento 2024 stipula contratto ales     |  | 1.050.000,00 |
| fondi caput munfi                                      |  | 1.608.702,49 |
| sintesi                                                |  | 5.074,86     |
|                                                        |  |              |
| Totale Avanzo Vincolato                                |  | 4.872.338,21 |
| Totale Avanzo Disponibile                              |  | 351.269,17   |

## 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.

| ATTIVITA'                             | Valori al 31/12/2023 |             | Valori al 31/12/2024 |             |
|---------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                       | Parziali             | Totali      | Parziali             | Totali      |
| <b>A) Crediti verso lo Stato.....</b> |                      | <b>0,00</b> |                      | <b>0,00</b> |
| <b>B) Immobilizzazioni:</b>           |                      | <b>0,00</b> |                      | <b>0,00</b> |
| Immobilizzazioni Immateriali          | 0,00                 |             | 0,00                 |             |

|                                                             |               |                      |                   |                      |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni Materiali                                  | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Immobilizzazioni Finanziarie                                | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| <b>C) Attivo circolante:</b>                                |               | <b>16.544.769,83</b> |                   | <b>24.901.934,12</b> |
| Rimanenze                                                   | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Residui attivi (crediti)                                    | 474.632,38    |                      | 264.945,80        |                      |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Disponibilità liquide                                       | 16.070.137,45 |                      | 24.636.988,32     |                      |
| <b>D - Ratei e Risconti:</b>                                |               | <b>0,00</b>          |                   | <b>0,00</b>          |
| Ratei attivi                                                | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Risconti attivi                                             | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                                     |               | <b>16.544.769,83</b> |                   | <b>24.901.934,12</b> |
| <b>PASSIVITA'</b>                                           |               |                      |                   |                      |
| <b>A -Patrimonio netto</b>                                  |               | <b>4.635.832,72</b>  |                   | <b>351.269,17</b>    |
| Fondo di dotazione                                          | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Altri conferimenti di capitale                              | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Contributi per ripiano disavanzi                            | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Riserve di rivalutazione                                    | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Riserve derivanti da leggi e obbligatorie                   | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Riserve statutarie                                          | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Altre riserve distintamente indicate                        | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Avanzi economici eserc. prec                                | 3.291.116,68  |                      | 0,00              |                      |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio                   | 1.344.719,04  |                      | <b>351.269,17</b> |                      |
| <b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>                       |               | <b>0,00</b>          |                   | <b>0,00</b>          |
| Per trattamento di quiescenza e obblighi simili             | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Per imposte                                                 | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Per altri rischi ed oneri futuri                            | 0,00          |                      | 0,00              |                      |
| Per spese future                                            | 0,00          |                      | 0,00              |                      |

|                                                                                                               |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                                                        |               | 0,00          |               | 0,00          |
| D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo |               | 11.908.937,11 |               | 19.678.326,74 |
| Debiti                                                                                                        | 11.908.937,11 |               | 19.678.326,74 |               |
| Debiti bancari e finanziari                                                                                   | 0,00          |               | 0,00          |               |
| E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti                                                          |               | 0,00          |               | 4.872.338,21  |
| Ratei passivi                                                                                                 | 0,00          |               | 0,00          |               |
| Risconti passivi                                                                                              | 0,00          |               | 4.872.338,21  |               |
| Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche                                    | 0,00          |               | 0,00          |               |
| Contributi agli investimenti da altri                                                                         | 0,00          |               | 0,00          |               |
| Riserve tecniche                                                                                              | 0,00          |               | 0,00          |               |
| TOTALE PASSIVITA'                                                                                             |               | 16.544.769,83 |               | 24.901.934,12 |

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale Passività è stata allocata correttamente come evidenziato da parte del MEF la posta relativa all'avanzo vincolato nei Risconti Passivi. Pertanto è stato spostato l'importo relativo all'avanzo vincolato degli anni precedenti nella voce dei Risconti Passivi. Nel dettaglio per quanto riguarda le passività:

**Patrimonio netto:** Il patrimonio netto ammonta € 351.269,17 costituito dagli utili o disavanzi di esercizio. L'avanzo di esercizio nel conto economico è pari a € 587.774,66, però € 236.505,49 sono parte vincolata e pertanto iscritta nei risconti passivi. Sono stati allocati correttamente gli importi relativi ai risconti dell'avanzo vincolato degli anni precedenti.

**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;

**Debiti verso fornitori:** € 19.678.326,74.

**Risconti Passivi:** sono presenti residui passivi per complessivi € 4.872.338,21 rilevati gli avanzi vincolati di cui € 236.505,49 della corrente gestione.

## IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 587.774,66 costituito da:

| CONTO ECONOMICO            |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Descrizione                | 2024          | 2023         |
| A) Valore della produzione | 15.432.203,20 | 8.042.411,75 |
| B) Costi della produzione  | 16.905.912,58 | 6.871.037,13 |

|                                                      |               |              |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -1.473.709,38 | 1.171.374,62 |
| C) Proventi e oneri finanziari                       | -4.234,95     | -4.178,60    |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie      | 0,00          | 0,00         |
| E) Proventi e oneri straordinari                     | 2.066.207,54  | 178.200,87   |
| Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)           | 588.263,21    | 1.345.396,89 |
| Imposte dell'esercizio                               | 488,55        | 680,85       |
| Avanzo/Disavanzo Economico                           | 587.774,66    | 1.344.716,04 |

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di **€ 587.774,66, di cui € 236.505,49 sono parte vincolata e pertanto iscritta nei risconti passivi nello stato patrimoniale**, (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 € - 1.473.709,38, oneri/proventi finanziari per € -4.234,95 e la differenza del radiazione dei residui passivi per € 2.066.207,54. Inoltre l'Istituto ha pagato per l'anno 2023 IRAP per € 680,85 sulle collaborazioni occasionali.

#### SITUAZIONE DI CASSA

**Il fondo di cassa al 31/12/2024:** La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa del Parco alla fine dell'esercizio 2024, pari ad € 24.636.988,32 e concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2024 del Tesoriere. Tra il conto del tesoriere e la contabilità speciale di tesoreria unica n. 0319984 (mod. 56T allegato) c'è una differenza di € 64,00 (Saldo al 31.12.2024 MOD.56T € 24.636.924,32) dovuti a riversamenti del 31.12.24:

|                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>€ 36,00:</b> 1609 31.12.2024 POSTEPAY S.P.A. 1 51 € 36,00 36,00/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/202 4-12-30PPAYITR1XXX-S6005226117;            |
| <b>€ 16,00:</b> 1610 31.12.2024 UNICREDIT CARTE Serv. pagoPA 1 51 16,00 16,00 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/202 4-12-31UNCRITMM-1iunoj0nx0712; |
| <b>€ 12,00:</b> 1611 31.12.2024 MOONEY S.P.A. 1 51 12,00 12,00 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-12-31SIGPITM1XXX-IzC1p e4-00000.       |

Allegiamo Mod.56T e Estratto Conto Tesoriere.

#### PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

##### Personale Dipendente

L'organico del Parco Archeologico dell'Appia Antica risulta, alla data del 31.12.2024, essere di 77 unità a fronte delle 111 previste dal Decreto di riforma del Ministero della Cultura, in particolare in forza del D. M. n. 401 del 14/11/2022.

#### SITUAZIONE DEL PERSONALE AL 31/12/2024

Al 31.12.2024 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<br>AL 31.12.2024 |
|-------------------------|------------|--------------------------------------|
| I° AREA                 | 1          | 0                                    |
| II° AREA                |            |                                      |
| AMMISTRATIVO GESTIONALE | 8          | 2                                    |
| INFORMATICO             | 1          | 0                                    |
| TECNICO                 | 9          | 8                                    |
| VIGILANZA               | 70         | 48                                   |
| III° AREA               |            |                                      |
| 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>77</b>                            |

Roma, 8.4.2025

IL DIRETTORE  
Architetto Simone Quilici