



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Parco Archeologico di Sepino

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16/03/2023 con delibera n°3 ed è stato approvato con nota del MiC - Direzione Generale Musei prot. n. 912, del 01/06/2023 (Decreto n. 596 del 01/06/2023).

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

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 7 provvedimenti di variazione compensative ai sensi dell'art. 20 co. 2 del DPR 97/2003 con le seguenti determinazioni dirigenziali:

- Det. n. 104 del 17/07/2023
- Det. n. 136 del 29/08/2023
- Det. n. 145 del 19/09/2023
- Det. n. 156 del 12/10/2023
- Det. n. 168 del 26/10/2023
- Det. n. 205 del 06/12/2023
- Det. n. 230 del 28/12/2023

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.

La cassa al 31/12/2023, data dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed i pagamenti effettuati, è di seguito riepilogata:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	5.637.985,24
Riscossioni	2.587.175,85
Pagamenti	455.128,94
Saldo finale di cassa	7.770.032,15

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 € **2.179.872,56** così costituito:

RISCOSSIONI C/COMPETENZA	2.587.175,85
PAGAMENTI C/COMPETENZA (-)	404.918,47
RESIDUI ATTIVI CORRENTE ESERCIZIO	875.478,00
RESIDUI PASSIVI CORRENTE ESERCIZIO (-)	877.862,82
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	2.179.872,56

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.462.653,85
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.282.781,29
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	2.179.872,56

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 823.637,66, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 831.000,00 con minori entrate per € 7.362,34

Durante il corso dell'anno le entrate sono state oggetto di monitoraggio al fine di non incorrere in un eccessivo scostamento rispetto alla previsione ma anche per consentire l'incasso dei fondi derivanti da eventi di promozione e valorizzazione appostati sulla generica voce "entrate non classificabili in altre voci" a titolo di recupero costi sostenuti per consumi, allestimento dell'area e quanto altro necessario per lo svolgimento degli eventi organizzati. Pertanto, sulla base delle variazioni compensative predisposte nell'arco dell'anno con le determinate elencate in premessa, le entrate correnti hanno generato le seguenti entrate:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800.000,00, sono state accertate somme per € 800.000,00

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 16.000,00, sono state accertate somme per € 14.794,08 con minori accertamenti per € 1.205,92. Le somme accertate sono gli introiti da bigliettazione del Museo della Città e del Territorio di Sepino comprensivi del contributo emergenziale per l'Emilia Romagna. L'ingresso all'area archeologica del Parco è rimasto gratuito fino al 31/12/2023.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state accertate somme per € 3.828,25 con minori accertamenti per € 1.171,75 per canoni di concessione degli spazi di pertinenza del Parco archeologico di Sepino.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state accertate somme per € 5.015,33 con minori accertamenti per € 4.984,67. Le somme accertate sono relative al versamento dei fondi derivanti da eventi di promozione e valorizzazione affidati a terzi all'interno dell'area archeologica del Parco archeologico di Sepino.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.000,00	14.794,08	1.205,92	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.000,00	3.828,25	1.171,75	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00	5.015,33	4.984,67	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	831.000,00	823.637,66	7.362,34	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 2.570.376,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.720.000,00 con maggiori entrate per € 850.376,80.

La consistenza delle maggiori entrate in conto capitale di € 850.76,80 è determinata come meglio di seguito specificata per interventi non inseriti in fase di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023 e per una differenza sull'intervento previsto per il PNRR:

1. Contributo per restauro e scavo mura antistante porta Boiano € **510.000,00** (Decreto n. 3542 del 06/10/2023 della DG-Bilancio);
2. Contributo per acquisto immobili € **140.616,80** (Decreto n. 949 del 02/10/2023 della DG-Musei);
3. Contributo per manutenzione straordinaria edifici rurali € **130.000,00** (Decreti DG-Bilancio del 14/12/2023 n. 4900 e n. 4902)
4. PNRR - PNRR finanziato dall'Unione europea –NextGenerationEU – Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 “Patrimonio culturale per la prossima generazione”, Investimento 1.2: “Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura” Decreto del Segretario Generale del MiC n. 1155 del 01/12/2022:

CUP F99G22000360001	97.600,00 €
CUP F98D22000020001	1.000.000,00 €
CUP F98D22000030001	700.000,00 €
TOTALE	1.797.600,00 €

L'entrata, seppur nell'ambito dei contributi agli investimenti da MiC, trova specifica codifica contabile in quanto fondi del PNRR per € **179.760,00** corrispondente ad un primo versamento del 10% del totale degli interventi finanziati. In fase di bilancio di previsione dell'anno 2023 è stato inserito solo l'importo di € 110.000,00 relativo ai fondi del PNRR (maggiore incasso € 179.760,00-110.000,00=69.760,00).

I maggiori fondi incassati in conto capitale relativi ai predetti finanziamenti per € 850.376,80 (510.000,00+140.616,80+130.000,00+69.760,00) non sono stati imputati nel bilancio 2023 in considerazione delle date di accredito (ottobre e dicembre 2023) che non consentivano l'effettiva spesa in conto competenza. Pertanto, le somme confluiscono nell'avanzo di amministrazione tra le somme vincolate e saranno distribuite nel bilancio 2024 solo a seguito di variazione al bilancio di previsione.

Di seguito il dettaglio:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 970.000,00, sono state accertate somme per € 1.820.376,80 con maggiori accertamenti per € 850.376,80

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 750.000,00, sono state accertate somme per € 750.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	970.000,00	1.820.376,80	0,00	850.376,80
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.720.000,00	2.570.376,80	0,00	850.376,80

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 € 68.639,39, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 656.000,00 con minori entrate per € 587.360,61 dovute agli interventi in conto capitale che non hanno generato le uscite previste per mancanza di personale tecnico in organico.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 482.206,28, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 831.000,00 con minori uscite per € 348.793,72.

Il compenso previsto per il collegio dei Revisori, come per l'anno 2022 (vincolato per € 20.000,00 nell'avanzo di amministrazione e non distribuito nel bilancio dell'anno 2023), non è stato corrisposto nelle more della definizione della classe di appartenenza del Parco di cui alla tabella "C" del DPCM 23 agosto 2022, n. 143. Di conseguenza, la somma di € 20.000,00 sarà vincolata nell'avanzo di amministrazione e solo se pagabile sarà imputata nel bilancio di previsione dell'anno 2024 previa distribuzione dell'avanzo con variazione al bilancio.

Per quanto attiene la voce dei trasferimenti passivi il Parco ha versato al pertinente capo di entrata dello Stato le somme dovute da incassi fino al 30 settembre 2023. Il versamento relativo agli introiti fino al 31 dicembre 2023 sarà regolato nell'anno 2024.

La prevista contrattualizzazione di profili professionali tecnici nell'ambito delle uscite per prestazioni istituzionali ha avuto decorrenza solo a conclusione del procedimento nell'anno 2024. Pertanto sono state impegnate solo le somme relative ai bandi avviati.

Di seguito il dettaglio:

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 22.500,00, sono state impegnate somme per € 376,26 con minori impegni per € 22.123,74. Le uscite sono relative a rimborsi spese pervenuti da componenti del Comitato scientifico.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state impegnate somme per € 566,18 con minori impegni per € 1.433,82 per rimborsi presentati a fronte delle missioni autorizzate per il personale dipendente.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 385.285,00, sono state impegnate somme per € 252.809,06 con minori impegni per € 132.475,94 dovuti soprattutto ad una diminuzione delle tariffe delle utenze della componente energia, l'inizio del pagamento solo a luglio (effettiva consegna) del canone di noleggio auto in convenzione Consip, mancata

fatturazione delle prestazioni rese nell'anno 2023 della convenzione Consip – Facility Management con conseguente accertamento nei residui (la fattura è pervenuta nel successivo anno 2024).

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 379.697,00, sono state impegnate somme per € 221.660,94 con minori impegni per € 158.036,06

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 7.618,00, sono state impegnate somme per € 5.717,61 con minori impegni per € 1.900,39

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.900,00, sono state impegnate somme per € 1.076,23 con minori impegni per € 3.823,77 per la convenzione del servizio di cassa sottoscritta con Banca Intesa Rep. N. 1 del 14/06/2022 a titolo di corrispettivo per il servizio reso ed eventuali servizi accessori con corrispettivo a pagamento (POS)

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 4.000,00

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 10.000,00. Nello svolgimento delle attività dell'Amministrazione non sono stati generati rimborsi relativi a somme incassate in eccesso.

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 5.000,00. Nello svolgimento delle attività dell'Amministrazione non sono stati generati costi relativi ad esborsi da contenziosi ed accessori.

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 10.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	22.500,00	376,26	22.123,74	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.000,00	566,18	1.433,82	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	385.285,00	252.809,06	132.475,94	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	379.697,00	221.660,94	158.036,06	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	7.618,00	5.717,61	1.900,39	0,00
ONERI FINANZIARI	4.900,00	1.076,23	3.823,77	0,00
ONERI TRIBUTARI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

FONDO DI RISERVA	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	831.000,00	482.206,28	348.793,72	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 731.935,62, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.684.392,00 con minori uscite per € 5.952.456,38.

Sono stati impegnati i fondi per acquisto di immobili così come da Determina n. 143 del 05/09/2023 di € 66.121,20 ad integrazione dell'indennità provvisorio di esproprio in deposito presso Cassa Depositi e Prestiti.

Per mancanza di personale tecnico in organico gran parte degli interventi in conto capitale non hanno generato uscite. È stato possibile impegnare solo le somme relative ai contratti stipulati per l'intervento finanziato dalla Regione Molise (Forma Saepini).

Di seguito il dettaglio:

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 250.000,00, sono state impegnate somme per € 108.398,09 con minori impegni per € 141.601,91

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.434.392,00, sono state impegnate somme per € 623.537,53 con minori impegni per € 5.810.854,47

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	250.000,00	108.398,09	141.601,91	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	6.434.392,00	623.537,53	5.810.854,47	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	6.684.392,00	731.935,62	5.952.456,38	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

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

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 68.639,39, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 656.000,00 con minori entrate per € 587.360,61 a causa degli interventi in conto capitale che non hanno generato le uscite previste per mancanza di personale tecnico in organico.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	200.478,00	823.637,66	623.159,66	0,00	1.129.191,94	1.129.191,94	137,10
Entrate conto capitale Titolo II	675.000,00	2.570.376,80	1.895.376,80	0,00	4.509.000,00	4.509.000,00	175,42
Totale 1	875.478,00	3.394.014,46	2.518.536,46	0,00	5.638.191,94	5.638.191,94	166,12
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	68.639,39	68.639,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85	0,00	5.638.191,94	5.638.191,94	162,83
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85	0,00	5.638.191,94	5.638.191,94	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85	0,00	5.638.191,94	5.638.191,94	

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 € 3.394.014,46, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 5.638.191,94 con minori entrate per € 2.244.177,48. L'anno finanziario 2022 ha riscontrato maggiori flussi in entrata in quanto primo bilancio dell'Ente che è stato dotato di cospicui fondi di parte corrente ma soprattutto di finanziamenti vincolati in conto capitale.

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	295.593,44	482.206,28	227.051,32	40.438,48	40.645,18	206,70	8,43
Uscite conto capitale Titolo II	575.683,30	731.935,62	166.024,31	9.771,99	9.771,99	0,00	1,34
Totale 1	871.276,74	1.214.141,90	393.075,63	50.210,47	50.417,17	206,70	4,15
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	6.586,08	68.639,39	62.053,31	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese	877.862,82	1.282.781,29	455.128,94	50.210,47	50.417,17	206,70	3,93
<i>Avanzo di gestione</i>		2.179.872,56	2.132.046,91				
Totale Generale	877.862,82	3.462.653,85	2.587.175,85	50.210,47	50.417,17	206,70	

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 € 1.214.141,90, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 50.417,17 con maggiori uscite per € 1.163.724,73. Il bilancio previsionale dell'anno 2022 (il primo dell'ente) è stato redatto in corso dell'anno non dando, per le tempistiche necessarie, la piena operatività all'Ente.

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.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **7.767.647,33**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			5.637.985,24
RISCOSSIONI	0,00	2.587.175,85	2.587.175,85
PAGAMENTI	50.210,47	404.918,47	455.128,94
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			7.770.032,15
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	875.478,00	875.478,00
RESIDUI PASSIVI	0,00	877.862,82	877.862,82
Avanzo al 31 dicembre 2023			7.767.647,33

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 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		5.637.985,24		8.645.510,15
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	0,00		875.478,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	5.637.985,24		7.770.032,15	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		5.637.985,24		8.645.510,15
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		1.078.774,77		690.955,55
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	
Riveserve derivanti	0,00		0,00	

da leggi e obbligatorie				
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	1.078.774,77		1.078.774,77	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	0,00		-387.819,22	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
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		50.210,47		877.862,82
Debiti	50.210,47		877.862,82	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		4.509.000,00		7.076.691,78
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		178.314,29	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	4.509.000,00		6.898.377,49	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		5.637.985,24		8.645.510,15

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -387.819,22 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	826.322,68	1.129.191,94
B) Costi della produzione	1.214.141,90	50.417,17
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-387.819,22	1.078.774,77
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-387.819,22	1.078.774,77
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-387.819,22	1.078.774,77

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **7.770.032,15** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

La dotazione organica del Parco, definita con nota della Direzione Generale Musei del 31 agosto 2022 e successivamente confermata con D.M. 14/11/2022, n. 401, e con Circ. della DG Organizzazione n. 293 del 28/12/2022, prevede 73 unità ripartite in 58 unità di area II ripartite sui diversi profili Tecnico/amministrativi e 15 unità area III anch'essi ripartiti sui diversi profili tecnico-amministrativi.

Attualmente risultano in servizio n.1 direttore, n. 3 funzionari amministrativi, n. 6 assistenti amministrativi area II e n. 21 unità di area II tutti con retribuzione ordinaria ed accessoria, compreso i buoni pasto, direttamente a carico del Ministero della Cultura, di seguito MiC. A supporto delle attività tecnico-amministrative sono state assegnate in servizio, dalla DG Musei, n. 5 unità di personale dipendente della società in house del MiC - ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.- nello specifico n. 1 archeologo, n. 1 architetto, n.1 legale, n.1 amministrativo-contabile e n. 1 addetto supporto gare e appalti.

IL DIRETTORE

.....