

Nota integrativa al rendiconto generale





Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

PARCO ARCHEOLOGICO DI OSTIA ANTICA

Premessa

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 gestione 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 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 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 novembre 2021 con delibera n° 29 ed è stato approvato con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. N 430, dell'11/01/2022.

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 2022 il bilancio preventivo è stato oggetto di due provvedimenti di variazione: la prima variazione con delibera n. 32 del 7/7/2022, la seconda variazione n. 35 con delibera del 24/11/2022.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, 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 avanzo di **€ 822.206,12** così costituito:

Tabella 1 Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) Descrizione

	2022
Saldo cassa iniziale	13.581.281,85
Riscossioni	6.197.946,50
Pagamenti	8.695.906,83
Saldo finale di cassa	11.083.321,52
Totale entrate accertate	9.354.786,02
Totale uscite impegnate	8.532.579,90
Avanzo/disavanzo di competenza	822.206,12

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle **entrate correnti accertate** ammonta ad €. 3.836.128,76, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 3.885.011,39 con minori entrate per €. 48.882,63

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da parte dello stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 2.507.759,45, sono state accertate somme per €. 2.396.621,60 con minori accertamenti per €. 111.137,85.

2) ALTRE ENTRATE

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 1.290.000,00, sono state accertate somme per €. 1.343.450,72 con maggiori accertamenti per €. 53.450,72.

Redditi e proventi patrimoniali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 65.733,40, sono state accertate somme per €. 69.733,76 con maggiori accertamenti per €. 4.000,36.

Entrate non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.518,54, sono state accertate somme per €. 26.322,68 con maggiori accertamenti per €. 4.804,14.

Tabella 2 Riepilogo delle entrate correnti, anno 2022

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti correnti da parte dello stato	2.507.759,45	2.396.621,60	111.137,85	0,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.290.000,00	1.343.450,72	0,00	53.450,72
Redditi e proventi patrimoniali	65.733,40	69.733,76	0,00	4.000,36
Entrate non classificabili in altre voci	21.518,54	26.322,68	0,00	4.804,14
Totale entrate correnti	3.885.011,39	3.836.128,76	48.882,63	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad €. 4.307.200,23, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 13.774.000,00 con minori entrate per €. 9.466.799,77.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Trasferimenti per investimenti dallo stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 13.774.000,00, sono state accertate somme per €. 4.307.200,23 con minori accertamenti per €. 9.466.799,77.

Tabella 3 Riepilogo delle entrate in conto capitale, anno 2022

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti per investimenti dallo stato	13.774.000,00	4.307.200,23	9.466.799,77	0,00
Totale entrate conto capitale	13.774.000,00	4.307.200,23	9.466.799,77	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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 €. 1.211.457,03, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 1.891.000,00 con minori entrate per €. 679.542,97.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad €. 4.005.258,87, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 4.720.808,66 con minori uscite per €. 715.549,79.

1) FUNZIONAMENTO

Uscite per gli organi dell'ente: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 21.362,80, sono state impegnate somme per €. 21.352,80 con minori impegni per €. 10,00.

Oneri per il personale in attività di servizio: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 70.000,00, sono state impegnate somme per €. 65.862,12 con minori impegni per €. 4.137,88.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 2.730.385,44, sono state impegnate somme per €. 2.251.939,21 con minori impegni per €. 478.446,23.

2) INTERVENTI DIVERSI

Uscite per prestazioni istituzionali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 1.545.461,87, sono state impegnate somme per €. 1.348.047,07 con minori impegni per €. 197.414,80.

Trasferimenti passivi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 274.130,15, sono state impegnate somme per €. 274.130,15.

Oneri finanziari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 4.504,00, sono state impegnate somme per €. 4.504,00.

Oneri tributari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 26.000,00, sono state impegnate somme per €. 24.148,69 con minori impegni per €. 1.851,31.

Poste correttive e compensative di entrate correnti: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 13.764,40, sono state impegnate somme per €. 13.764,40.

Uscite non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 5.200,00, sono state impegnate somme per €. 5.200,00.

3) FONDO DI RISERVA

Fondo di riserva: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 31.000,00, sono state impegnate somme per €. 0,00 con minori impegni per €. 31.000,00.

Tabella 4 Riepilogo delle uscite di parte corrente

Voce	Stanziamenti definitivi	Impegnati	Minori impegni	Maggiori impegni
Uscite per gli organi dell'ente	21.362,80	21.352,80	10,00	0,00
Oneri per il personale in attività di servizio	70.000,00	65.862,12	4.137,88	0,00
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.730.385,44	2.251.939,21	478.446,23	0,00
Uscite per prestazioni istituzionali	1.545.461,87	1.348.047,07	197.414,80	0,00
Trasferimenti passivi	274.130,15	274.130,15	0,00	0,00
Oneri finanziari	4.504,00	4.504,00	0,00	0,00
Oneri tributari	25.000,00	20.459,12	4.540,88	0,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	13.764,40	13.764,40	0,00	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Totale uscite correnti	4.720.808,66	4.005.258,87	715.549,79	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad €. 3.315.864,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 22.287.038,75 con minori uscite per €. 18.971.174,75.

1) INVESTIMENTI

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €. 22.287.038,75, sono state impegnate somme per €. 3.315.864,00 con minori impegni per €. 18.971.174,75.

Tabella 5 Riepilogo delle uscite in conto capitale

Voce	Stanziamenti definitivi	Impegnati	Minori impegni	Maggiori impegni
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	22.287.038,75	3.315.864,00	18.971.174,75	0,00
Totale uscite conto capitale	22.287.038,75	3.315.864,00	18.971.174,75	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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 €. 1.211.457,03, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €. 1.891.000,00 con minori entrate per €. 679.542,97.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Tabella 6 Riepilogo residui attivi, entrate di competenza e entrate di cassa, anni 2021-2022

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Correnti - Titolo I	844.143,27	3.836.128,76	3.097.666,49	108.152,97	3.181.601,97	3.236.625,08	82,94
Conto capitale - Titolo II	5.987.639,96	4.307.200,23	1.888.822,98	3.613.105,70	4.310.466,76	3.854.999,91	100,08
Totale Titolo I	6.831.783,23	8.143.328,99	4.986.489,47	3.721.258,67	7.492.068,73	7.091.624,99	92,00
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	0,00	1.211.457,03	1.211.457,03	0,00	1.026.596,26	1.028.618,50	84,74
Totale Entrate	6.831.783,23	9.354.786,02	6.197.946,50	3.721.258,67	8.518.664,99	8.120.243,49	91,06
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	2.497.960,33				
Totale Generale	6.831.783,23	9.354.786,02	8.695.906,83	3.721.258,67	8.518.664,99	8.120.243,49	
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio	6.831.783,23	9.354.786,02	8.695.906,83	3.721.258,67	8.518.664,99	8.120.243,49	

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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 €. 8.143.328,99, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a €. 7.492.068,73 con maggiori entrate per €. 651.260,26.

Si riporta di seguito un prospetto che mostra le voci di entrata accertate nel 2021 e nel 2022, e riconcilia le entrate di competenza dell'anno 2021 ma incassate nel 2020 con il successivo schema di Conto Economico.

Tabella 7 Prospetto riepilogativo delle entrate e riconciliazione con il Conto economico

Entrate per Titolo	2021	2022
Parte Corrente – Titolo I	3.181.601,97	3.836.128,76
Conto Capitale – Titolo II	4.310.466,76	4.307.200,23
Risconti	709.172,91	-
Totale	8.201.241,64	8.143.328,99

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Lo schema seguente evidenzia le uscite per titolo sia in competenza che per cassa.

Tabella 8 Riepilogo residui passivi, uscite di competenza e uscite di cassa, anni 2021-2022

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	3.002.926,51	4.005.258,87	3.854.019,46	2.861.680,59	3.169.138,41	2.028.753,30	79,12
Uscite conto capitale Titolo II	4.112.036,88	3.315.864,00	3.518.989,03	4.484.298,35	5.554.169,09	4.888.243,17	167,50
Totale 1	7.114.963,39	7.321.122,87	7.373.008,49	7.345.978,94	8.723.307,50	6.916.996,47	119,15
Gestioni speciali Titolo III	215.829,58	0,00	130.405,84	430.078,56	0,00	126.083,06	0,00
Partite Giro Titolo IV	196.611,53	1.211.457,03	1.192.492,50	177.647,00	1.026.596,26	989.534,41	84,74
Totale Spese	7.527.404,50	8.532.579,90	8.695.906,83	7.953.704,50	9.749.903,76	8.032.613,94	114,27
Avanzo di gestione		822.206,12	0,00				
Totale Generale	7.527.404,50	9.354.786,02	8.695.906,83	7.953.704,50	9.749.903,76	8.032.613,94	

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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 €. 7.321.122,87, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a €. 8.723.307,50 con minori uscite per €. 1.402.184,63.

Analogamente a quanto elaborato per le entrate si riporta di seguito un prospetto che riconcilia le voci di uscita di competenza con il successivo schema di Conto Economico.

Tabella 9 Prospetto riepilogativo delle uscite e riconciliazione con il Conto economico

Spese per titolo	2021	2022
Parte corrente – Titolo I	3.169.138,41	4.005.258,87
Conto capitale – Titolo II	5.554.169,09	3.315.864,00
Imposte d'esercizio	-24.148,69	-20.459,12
Oneri finanziari	-	-
Totale	8.699.158,81	7.300.663,75

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad **€. 10.387.700,25**, così costituito:

Tabella 10 Situazione amministrativa

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			13.581.281,85
Riscossioni	69.503,98	6.128.442,52	6.197.946,50
Pagamenti	4.838.010,42	3.857.896,41	8.695.906,83
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			11.083.321,52
Residui	esercizi precedenti	dell'esercizio	Totale
Residui attivi	3.605.439,73	3.226.343,50	6.831.783,23
Residui passivi	2.852.721,01	4.674.683,49	7.527.404,50
Avanzo al 31 dicembre 2022			10.387.700,25

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

Il Parco archeologico di Ostia antica ha Crediti (residui attivi) pari a **€. 6.831.783,23** contro i €. 3.721.258,67 del 2021 con un aumento dell'83,6% rispetto all'anno precedente.

In dettaglio la cifra di €. 689.582,35 è riferita a crediti nei confronti della Direzione Generale Musei del Ministero della Cultura, €. 68.563,84 è riferita a crediti derivanti da vendita di biglietti, la cifra di €. 74.666,36 deriva da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose, la cifra di €. 2.900,00 è riferita a crediti per Trasferimenti dall'Unione Europea, €. 8.430,72 sono crediti relativi a progetti in corso e da introiti AIRE, mentre dal lato degli investimenti, €. 320.000 sono crediti per il Progetto Speciale Sicurezza, €. 1.166.667,00 sono crediti per i Grandi Progetti, €4.500.972,96 sono crediti da riscuotere sul progetto finanziato dal CIPE.

Si informa che allo stato attuale esistono dei crediti che non sono iscritti a bilancio in quanto oggetto di contenzioso con il precedente Concessionario (Gelmar Novamusa Lazio s.c.a r.l.). Le somme che non sono state iscritte si riferiscono alla mancata corresponsione del riversamento dovuto dall'ex concessionario per il servizio mostre effettuato nel corso del 2018 per un importo di €. 124.367,77 oltre interessi e penali pecuniarie dovute da atto concessorio (somma complessiva aggiornata al c.m. pari ad € 4.064.367,77).

Inoltre poiché al 31 dicembre 2022 il precedente concessionario non ha ancora versato il saldo annuale del canone di concessione relativo all'anno 2020 pari a €. 60.000,00 - oltre interessi - iscritto a bilancio in quanto certamente esigibile, l'ammontare complessivo del credito nei confronti del Concessionario, inclusi interessi e penali pecuniarie, è stimabile in totale alla data odierna in €. 4.132.064,98. In merito l'Ufficio Contenzioso del Parco (in via diretta per l'Istituto in sede contabile, per il tramite dell'Avvocatura dello Stato nelle sedi civili) segue n. 4 contenziosi pendenti.

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2022
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:	17.302.540,52	17.915.104,75
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	3.721.258,67	6.831.783,23
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
Disponibilità liquide	13.581.281,85	11.083.321,52
D) Ratei e Risconti:	0,00	0,00
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	17.302.540,52	17.915.104,75
PASSIVITA'		
A) Patrimonio netto	9.348.836,02	10.387.700,25
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 esercizi precedenti	9.799.209,47	9.348.836,02
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-450.373,45	1.038.864,23
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	7.953.704,50	7.527.404,50
Debiti (Residui passivi)	7.953.704,50	7.527.404,50
Debiti bancari e finanziari	0,00	0,00
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00
Ratei passivi	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00
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'	17.302.540,52	17.915.104,75

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

In particolare sulle somme dovute a titolo di canone concessorio (€ 60.000,00) l'Ufficio ha avviato le procedure di recupero coattivo tramite cartelle esattoriali, opposte dalla società e dal debitore solidale; non vi sono stati adempimenti parziali (rif. cartelle esattoriali n. 09720210128875328000 e n. 09720210128875328001, entrambe con carico di € 67.697,21 al 12 aprile 2023). Per le altre cifre oggetto di contenzioso, a breve dovrebbe esservi un pronunciamento della Corte dei Conti in merito al giudizio sul conto giudiziale reso da Gelmar.

Pertanto appare ancora coerente non inserire a bilancio la cifra di € 4.064.367,77 stante la pendenza del giudizio in corso oltre a trattarsi di somma di incerta esigibilità, mentre al contrario è coerente mantenere la cifra di € 60.000,00 – oltre interessi moratori- in quanto certa ed esigibile al 31/12/2020.

I Debiti (Residui passivi) che il Parco deve ancora liquidare ammontano a € 7.527.404,50 contro i 7.953.704,50 dell'anno precedente pari a una diminuzione del 5,4%.

Nel dettaglio i debiti si riferiscono a investimenti per € 4.112.036,88, a spese correnti per € 3.002.926,51, a gestioni speciali per € 215.829,58 e a partite di giro per € 196.611,53.

Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo di € 1.038.864,23. Le voci del Valore della Produzione sono così composte:

Conto Economico

Descrizione	2022	2021	Var %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.413.184,48	671.475,69	110,5%
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	6.730.144,51	7.529.765,95	-10,6%
Totale valore della produzione (A)	8.143.328,99	8.201.241,64	-0,7%
COSTI DELLA PRODUZIONE			
per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	231.115,58	152.397,32	51,7%
per servizi	6.661.385,50	8.329.872,71	-20,0%
per godimento beni di terzi	23.662,00	12.952,56	82,7%
per il personale	65.862,12	87.366,22	-24,6%
Ammortamenti e svalutazione	-	-	0,0%
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, do consumo e merci	-	-	0,0%
Accantonamento per rischi	-	-	0,0%
Altri accantonamenti	-	-	0,0%
Oneri diversi di gestione	318.638,55	116.570,00	173,3%
Totale costi della produzione (B)	7.300.663,75	8.699.158,81	-16,1%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	842.665,24	-497.917,17	269,2%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,0%
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)	-	-	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA` FINANZIARIE			0,0%
Totale rettifiche di valore	-	-	0,0%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0,0%
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	262.973,07	71.692,41	-266,8%
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	46.314,96	-	0,0%
Totale delle partite straordinarie	216.658,11	71.692,41	-202,2%
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- D +- E)	1.059.323,35	-426.224,76	348,5%
Imposte dell'esercizio	20.459,12	24.148,69	15,3%
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	1.038.864,23	-450.373,45	330,7%

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

I Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi ammontano a **€. 1.413.184,48** e si suddividono in €. 1.343.450,72 relativi agli incassi provenienti dalla biglietteria e €. 69.733,76 da proventi da concessione su beni; gli Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio ammontano a **€. 6.730.144,51** e si suddividono in €. 2.396.621,60 di trasferimenti correnti da parte del Ministero della Cultura, €. 14.500,00 di trasferimenti dall'Unione Europea, €. 4.307.200,23 per trasferimenti destinati ad investimenti, e €. 11.822,68 per rimborsi o recuperi per somme incassate in eccesso. Si riporta di seguito il prospetto di conto economico.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad **€. 11.083.321,52** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il Parco Archeologico di Ostia Antica, come tutti gli enti autonomi, non ha formalmente dipendenti. Pertanto, non vi sono voci di costo che riguardano tale tipologia di spesa e allo stesso tempo non sono riportate somme nello Stato Patrimoniale nella voce Trattamento di Fine Rapporto.

Tabella 11 Personale del Parco archeologico di Ostia antica per Area e qualifica

AREA	QUALIFICA	2022
Area I F2 ex A1 SUPER	Addetto ai servizi ausiliari	1
Area II F1 ex B1	Operatore amministrativo gestionale	2
Area II F1 ex B1	Operatore tecnico	1
Area II F1 ex B1	Operatore alla vigilanza e accoglienza	4
Area II F2 ex B2	Operatore amministrativo	2
Area II F2 ex B2	Assistente tecnico	1
Area II F2 ex B2	Operatore alla vigilanza e accoglienza	15
Area II F2	Assistente alla vigilanza	12
Area II F3 ex B3	Assistente alla vigilanza	1
Area II F3	Ass. Amministrativo	2
Area II F4 ex B3 SUPER	Ass amministrativo gestionale	5
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente alla fruizione	17
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente tecnico scientifico	4
Area II F5	Assistente tecnico scientifico	3
Area II F1	Funzionario amministrativo	0
Area III F1 ex C1	Antropologo fisico	1
Area III F1 ex C1	Funzionario architetto	2
Area III F1 ex C1	Funzionario diagnosta	0
Area III F1 ex C1	Funzionario promozione e comunicazione	1
Area III F1 ex C1	Funzionario restauratore	3
Area III F1 ex C1	Funzionario per le tecnologie	0
Area III F1 ex C1	Funzionario archeologo	4
Area III F2	Funzionario archeologo	1
Area III F2	Funzionario amministrativo	1
Area III F2	Funzionario architetto	1
Area III F3 ex C2	Funzionario per le tecnologie	1
Area III F4	Funzionario architetto	1
Area III F5 ex C3 SUPER	Funzionario amministrativo	1
Area III F5 ex C3 SUPER	Funzionario archeologo	1
Totale generale		88

Fonte: elaborazioni ufficio personale

Tuttavia, il personale impegnato nel corso dell'anno 2022 nelle attività del Parco risulta complessivamente di n. 88 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrato a tempo indeterminato. Il numero di unità di personale al 31/12/2022 è aumentato di 5 unità rispetto al 31/12/2021.

Il personale in forze al Parco archeologico di Ostia antica è stato integrato da operatori forniti dalla società in house Ales S.p.A. nel numero di 13 unità.

Roma, 7 aprile 2023

IL DIRETTORE
