

Nota integrativa al rendiconto generale



Sommario	
Premessa	2
Rendiconto finanziario decisionale e gestionale	2
Conto di Bilancio Gestionale - Parte prima Entrate.....	3
TITOLO I - Entrate correnti	3
TITOLO II - Entrate in Conto Capitale.....	3
TITOLO III - Entrate per gestioni speciali	5
TITOLO IV - Entrate per partite di giro.....	5
Conto di bilancio gestionale - Parte seconda Uscite	5
TITOLO I - Uscite correnti	5
TITOLO II - Uscite in Conto Capitale.....	6
TITOLO III - Uscite per gestioni speciali	9
TITOLO IV - Uscite per partite di giro.....	9
Conto di Bilancio Decisionale	9
Situazione amministrativa	11
Stato Patrimoniale.....	11
Conto Economico.....	13
Situazione di cassa.....	14
Personale dipendente e T.F.R.....	14

Consiglio di Amministrazione

Dott. Alessandro D'Alessio	<i>Presidente</i>
Dott. Flavio De Benedictis	Consigliere
Dott. Giuseppe Cosenza	Consigliere
Dott. Alessandro F. Leon	Consigliere
Dott. Stefano Petrocchi	Consigliere

Comitato Scientifico

In attesa di nomina

Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Antonella Coni	<i>Presidente</i>
Dott. Rocco Di Leo	Componente
Dott. Roberto Via	Componente

Direttore

Dott. Alessandro D'Alessio

In copertina: Ostia Post Scriptum - il mosaico rinvenuto in Area A



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.*

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 24 novembre 2022 con delibera n° 34 ed è stato approvato con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. N 2679, dell'6/02/2023.

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 un provvedimento di variazione con delibera n. 38 del 6/12/2023.

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 **€ 4.818.118,92** così costituito:

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

	2023
Saldo cassa iniziale	11.083.321,52
Riscossioni	9.042.812,24
Pagamenti	9.151.734,13
Saldo finale di cassa	10.974.399,63
Totale entrate accertate	19.656.955,63
Totale uscite impegnate	14.838.836,71
Avanzo/Disavanzo di Competenza	4.818.118,92

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Conto di Bilancio Gestionale - Parte prima Entrate

TITOLO I - Entrate correnti

Il totale delle **entrate correnti accertate** ammonta ad € 4.081.771,94, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.773.078,73 con minori entrate per € 308.693,21

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti correnti da parte dello stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.688.251,20, sono state accertate somme per € 1.922.172,79 con maggiori accertamenti per € 233.921,59.

2) Altre entrate

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.710.000,00, sono state accertate somme per € 1.834.817,46 con maggiori accertamenti per € 124.817,46.

Redditi e proventi patrimoniali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 336.417,77, sono state accertate somme per € 310.258,87 con minori accertamenti per € 26.158,90.

Entrate non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 38.409,76, sono state accertate somme per € 14.522,82 con minori accertamenti per € 23.886,94.

Tabella 2 Riepilogo delle entrate correnti, anno 2023

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti correnti da parte dello stato	1.688.251,20	1.922.172,79	0,00	233.921,59
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.710.000,00	1.834.817,46	0,00	124.817,46
Redditi e proventi patrimoniali	336.417,77	310.258,87	26.158,90	0,00
Entrate non classificabili in altre voci	38.409,76	14.522,82	23.886,94	0,00
Totale entrate correnti	3.773.078,73	4.081.771,94	0,00	308.693,21

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - Entrate in Conto Capitale

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 14.439.862,09, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 33.914.949,43 con minori entrate per € 19.475.087,34.

1) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Trasferimenti per investimenti dallo Stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 33.072.811,72, sono state accertate somme per € 13.597.724,38 con minori accertamenti per € 19.475.087,34;

Trasferimenti per investimenti da Regioni: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 842.137,71, sono state accertate somme per € 842.137,71.

Tabella 3 Riepilogo delle entrate in conto capitale, anno 2023

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti per investimenti dallo stato	33.072.811,72	13.597.724,38	19.475.087,34	0,00
Trasferimenti per investimenti da regioni	842.137,71	842.137,71	0,00	0,00
Totale entrate conto capitale	33.914.949,43	14.439.862,09	19.475.087,34	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Si riportano di seguito un riepilogo degli accertamenti e delle riscossioni relative ai progetti CIPE a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione e sul PNRR.

Gli accertamenti relativi al Fondo Sviluppo e Coesione nel quinquennio 2018-2023 ammontano complessivamente a €. 14.187.697,29 di cui €. 29.376,21 sono le somme rimborsate dagli aggiudicatari delle gare per le spese di pubblicità della gara.

Tabella 4 Tabella riepilogativa degli accertamenti relativi agli investimenti a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione

Descrizione	Accertamenti						Totale accertamenti
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Entrate per rimborso spese di pubblicità						29.376,21	29.376,21
Contributi dallo Stato	315.000,00	1.285.000,00	3.305,88	2.055.466,80	2.442.200,23	8.057.348,17	14.158.321,08
Totale Entrate	315.000,00	1.285.000,00	3.305,88	2.055.466,80	2.442.200,23	8.086.724,38	14.187.697,29

Sul medesimo progetto le riscossioni complessive sono state di €. 1.629.376,16 di cui €. 29.376,21 incassate per il rimborso delle spese di pubblicità.

Tabella 5 Tabella riepilogativa delle riscossioni relative agli investimenti a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione

Descrizione	Riscossioni					Totale riscossioni
	2019	2020	2021	2022	2023	
Entrate per rimborso spese di pubblicità					29.376,21	29.376,21
Contributi dallo Stato			1.599.999,95			1.599.999,95
Totale Entrate	0,00	0,00	1.599.999,95	0,00	29.376,21	1.629.376,16

Per quello che riguarda il fondi del PNRR nel corso del 2023 sono stati accertati €. 2.021.000 di cui sono stati riscossi €. 202.099,95.

Tabella 6 Tabella riepilogativa degli accertamenti e delle riscossioni relative agli investimenti a valere sul PNRR

Descrizione	Accertamenti	Riscossioni
	2023	2023
Contributi dallo Stato	2.021.000,00	202.099,95

A completamento del quadro delle risorse accertate, €. 3.490.000,00 si riferiscono a progetti non previsti nel bilancio preventivo 2023 ma ricevuti dal Ministero della Cultura sia per i finanziamenti provenienti dalla Legge di Bilancio 2017 sia per nuovi interventi di restauro finanziati nel corso del 2023.

Ulteriori €. € 842.137,71 sono invece gli accertamenti relativi al progetto S.T.A.R.T. Ostia - Soluzioni Tecnologiche per l'Archeologia e il Territorio finanziato da Lazio Innova.

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 € 1.135.321,60, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.196.000,00 con minori entrate per € 6.060.678,40.

Conto di bilancio gestionale - Parte seconda Uscite

TITOLO I - Uscite correnti

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 3.608.292,11, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.587.296,03 con minori uscite per € 979.003,92.

1) Funzionamento

Uscite per gli organi dell'ente: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.620,00, sono state impegnate somme per € 12.684,60 con minori impegni per € 5.935,40.

Oneri per il personale in attività di servizio: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 75.000,00, sono state impegnate somme per € 71.000,38 con minori impegni per € 3.999,62.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.830.952,06, sono state impegnate somme per € 2.214.415,78 con minori impegni per € 616.536,28.

2) Interventi diversi

Uscite per prestazioni istituzionali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.035.629,96, sono state impegnate somme per € 955.673,80 con minori impegni per € 79.956,16.

Trasferimenti passivi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 315.538,13, sono state impegnate somme per € 315.195,82 con minori impegni per € 342,31.

Oneri finanziari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 1.000,00.

Oneri tributari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.000,00, sono state impegnate somme per € 14.757,63 con minori impegni per € 10.242,37.

Poste correttive e compensative di entrate correnti: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.480,00, sono state impegnate somme per € 24.264,10 con minori impegni per € 1.215,90.

Uscite non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 37.662,40, sono state impegnate somme per € 300,00 con minori impegni per € 37.362,40.

3) Fondo di riserva

Fondo di riserva: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 40.000,00

4) Accantonamenti a fondi rischi ed oneri

Accantonamenti a Fondi Rischi ed Oneri: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 182.413,48, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 182.413,48.

Tabella 7 Riepilogo delle uscite di parte corrente

Voce	Stanziamen- ti definitivi	Impegnati	Minori impegni	Maggiori impegni
Uscite per gli organi dell'ente	18.620,00	12.684,60	5.935,40	0,00
Oneri per il personale in attività di servizio	75.000,00	71.000,38	3.999,62	0,00
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.830.952,06	2.214.415,78	616.536,28	0,00
Uscite per prestazioni istituzionali	1.035.629,96	955.673,80	79.956,16	0,00
Trasferimenti passivi	315.538,13	315.195,82	342,31	0,00
Oneri finanziari	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Oneri tributari	25.000,00	14.757,63	10.242,37	0,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	25.480,00	24.264,10	1.215,90	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	37.662,40	300,00	37.362,40	0,00
Fondo di riserva	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	182.413,48	0,00	182.413,48	0,00
Totale uscite correnti	4.587.296,03	3.608.292,11	979.003,92	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - Uscite in Conto Capitale

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 10.095.223,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 43.488.432,38 con minori uscite per € 33.393.209,38.

1) Investimenti

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 43.488.432,38, sono state impegnate somme per € 10.095.223,00 con minori impegni per € 33.393.209,38.

Tabella 8 Riepilogo delle uscite in conto capitale

Voce	Stanziamen- ti definitivi	Impegnati	Minori impegni	Maggiori impegni
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	43.488.432,38	10.095.223,00	33.393.209,38	0,00
Totale uscite conto capitale	43.488.432,38	10.095.223,00	33.393.209,38	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Per quanto riguarda i due principali progetti di investimento dell'Istituto, si riporta di seguito il riepilogo di quanto impegnato e di quanto speso a partire dall'anno di inizio dei progetti.

Tabella 9 Tabella riepilogativa degli impegni relativi agli investimenti a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione

Descrizione	CUP	Assegnazioni	Impegni					Totale impegni
			2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Aree archeologiche Palazzo Imperiale, Basilica Paleocristiana ed Annessi</i>	F17E18000060007	1.888.200,00		139.130,27	105.947,05	-	9.002,36	254.079,68
<i>Casale moderno nuovo deposito per materiali archeologici nuova biglietteria di Porto</i>	F17E18000070007	1.631.295,00		106.075,93	117.030,86	-	1.180.719,43	1.403.826,22
<i>Aree archeologiche molo settentrionale del bacino di Claudio, Monte Giulio, Magazzini Severiani, Antemurale, Portico di Claudio e Horrea Traianei</i>	F17E18000130001	2.879.778,00		51.899,54	79.223,00	171.003,25	57.990,52	360.116,31
<i>Necropoli - Area Archologica Isola Sacra</i>	F17E18000140001	1.617.300,00		41.645,25	1.902,83	93.046,80	1.028.507,35	1.165.102,23
<i>Progetto multimediale</i>	F83J18000110007	798.978,00	7.000,00	74.404,09	129.502,68	20.708,80	503.268,24	734.883,81
<i>Castello di Giulio II</i>	F87E18000090007	1.089.557,00		14.477,74	46.050,95	99.898,30	631.172,54	791.599,53
<i>Piano della fruizione e miglioramento siti aree archeologiche e siti minori</i>	F87E18000100007	2.175.000,00		47.439,24	170.643,99	-	1.487.619,26	1.705.702,49
<i>Ostia antica III e IV Regio - Lavori di restauro e conservazione delle Domus Affrescate di Ostia Antica, Insula delle Ierodule, Insula delle Muse, Insula delle Volte dipinte, Insula delle pareti gialle, insula di Giove e Ganimede e Casa di Diana</i>	F87E18000140007	3.343.496,00		52.610,38	7.958,89	151.023,20	136.040,46	347.632,93
<i>Aree archeologiche Necropoli Laurentina, Portico dell'Ercole e Terme del Faro</i>	F87E18000240001	3.849.858,00		73.182,99	187.340,92	223.921,24	225.779,26	710.224,41
<i>Lavori di Restauro Ostia Repubblicana - Templi Ercole ed Ara Rotonda</i>	F87E18000260001	962.700,00		44.084,37	127.281,56	-	517.552,47	688.918,40
<i>Lavori di restauro e conservazione Teatro di Ostia Antica</i>	F87E18000270001	2.616.356,00		112.672,91	73.848,16	3.589,69	1.772.329,36	1.962.440,12
<i>Museo ostiense, L'Antiquarium ed il museo diffuso</i>	F87E19001990001	3.366.588,00	190.953,73	76.016,06	452.357,11	1.696.595,94	24.530,00	2.440.452,84
<i>Ostia antica III e IV Regio - Lavori di restauro Ostia Repubblicana - Porta Marina, Musa repubblicane, Caupona di Alexander, Foro di Porta Marina, Sepolcro Poplicola e monumento funerario fuori porta marina</i>	F87E19002000001	1.789.751,00		14.523,60	123.554,02	-	-	138.077,62
<i>Capacity building</i>	F89F18000720007	1.610.525,00	279.853,90	233.232,60	429.759,11	7.049,06	492.039,83	1.441.934,50
<i>Messa in sicurezza ed adeguamento impiantistico e illuminotecnico dei percorsi Ostia Antica e Posti Imperiali di Claudio e Traiano</i>	F97E18000220007	2.380.617,00		44.103,28	3.065,67	78.362,53	20.173,30	145.704,78
Totale Uscite		31.999.999,00	477.807,63	1.125.498,25	2.055.466,80	2.545.198,81	8.086.724,38	14.290.695,87

Tabella 10 Tabella riepilogativa dei pagamenti relativi agli investimenti a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione

Descrizione	CUP	Pagamenti					Totale pagamenti
		2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Aree archeologiche Palazzo Imperiale, Basilica Paleocristiana ed Annessi</i>	<i>F17E18000060007</i>		51.477,27	99.866,56		8.657,27	160.001,10
<i>Casale moderno nuovo deposito per materiali archeologici nuova biglietteria di Porto</i>	<i>F17E18000070007</i>		76.459,65	88.975,40		10.317,39	175.752,44
<i>Aree archeologiche molo settentrionale del bacino di Claudio, Monte Giulio, Magazzini Severiani, Antemurale, Portico di Claudio e Horrea Traiane</i>	<i>F17E18000130001</i>		25.817,86	78.157,46	58.993,40	57.990,51	220.959,23
<i>Necropoli - Area Archologica Isola Sacra</i>	<i>F17E18000140001</i>		20.390,87	1.902,83	90.601,04	284.922,72	397.817,46
<i>Progetto multimediale</i>	<i>F83J18000110007</i>	6.000,00	68.638,27	123.630,08	15.600,57	84.003,30	297.872,22
<i>Castello di Giulio II</i>	<i>F87E18000090007</i>		7.612,80	46.050,95	99.750,29		153.414,04
<i>Piano della fruizione e miglioramento siti aree archeologiche e siti minori Ostia antica III e IV Regio - Lavori di restauro e conservazione delle Domus Affrescate di Ostia Antica, Insula delle Ierodule, Insula delle Muse, Insula delle Volte dipinte, Insula delle pareti gialle, insula di Giove e Ganimede e Casa di Diana</i>	<i>F87E18000140007</i>		33.959,02	7.958,89	104.683,23	14.576,86	161.178,00
<i>Aree archeologiche Necropoli Laurentina, Portico dell'Ercole e Terme del Faro</i>	<i>F87E18000240001</i>		49.864,31	180.390,28	182.149,67	1.466,04	413.870,30
<i>Lavori di Restauro Ostia Repubblicana - Templi Ercole ed Ara Rotonda</i>	<i>F87E18000260001</i>		40.383,97	103.473,76		404.965,30	548.823,03
<i>Lavori di restauro e conservazione Teatro di Ostia Antica</i>	<i>F87E18000270001</i>		105.534,90	73.848,16	3.589,69	3.488,56	186.461,31
<i>Museo ostiense, L'Antiquarium ed il museo diffuso</i>	<i>F87E19001990001</i>	189.607,63	73.486,06	330.891,98	1.665.642,46	19.687,84	2.279.315,97
<i>Progetto Chiuso</i>	<i>F87E18000110007</i>	49.695,36	31.904,00				81.599,36
<i>Progetto Chiuso</i>	<i>F87E18000250001</i>	66.740,71	41.582,06				108.322,77
<i>Ostia antica III e IV Regio - Lavori di restauro Ostia Repubblicana - Porta Marina, Musa repubblicane, Caupona di Alexander, Foro di Porta Marina, Sepolcro Poplicola e monumento funerario fuori porta marina</i>	<i>F87E19002000001</i>		7.263,80	112.715,05			119.978,85
<i>Capacity building</i>	<i>F89F18000720007</i>	281.199,97	182.268,53	365.025,95	7.049,06	361.385,67	1.196.929,18
<i>Messa in sicurezza ed adeguamento impiantistico e illuminotecnico dei percorsi Ostia Antica e Posti Imperiali di Claudio e Traiano</i>	<i>F97E18000220007</i>		33.893,52	3.065,67	61.443,68	18.071,27	116.474,14
	Totale Uscite	476.807,60	815.399,63	1.715.707,70	2.289.503,09	1.269.532,73	6.566.950,75

Per quello che riguarda il PNRR al 31 dicembre 2023 non sono ancora stati effettuati impegni e pagamenti. Il programma di lavoro ha subito un ritardo dovuto anche all'impossibilità di accertare le risorse pervenute alla fine del mese di aprile e nel mese di settembre 2023 per via del ritardo nella nomina dei componenti il Collegio dei Revisori.

Si riporta di seguito l'elenco delle risorse assegnate.

Tabella 11 Riepilogo dei finanziamenti a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

	Oggetto intervento	Misura	Importo programmato
1	Area archeologica di Ostia antica PEBA	1.2	21.000,00
2	Museo delle Navi a Fiumicino	1.3	319.650,60
3	Porti Imperiali di Claudio e Traiano a Fiumicino	1.3	306.645,50
4	Area archeologica di Ostia antica	1.3	292.291,30
5	Museo Ostiense	1.3	28.943,20
6	Castello di Giulio II	1.3	24.932,50
7	Necropoli Laurentina	1.3	5.237,30
8	Necropoli di Porto all'Isola Sacra	1.3	5.237,30
9	Complesso della Basilica di S. Ippolito	1.3	3.252,60
10	Monte Giulio e Capitaneria di Porto	1.3	2.701,30
11	Procoio	1.3	1.626,30
12	Sant'Ercolano	1.3	1.626,30
13	Pianabella	1.3	1.626,30
14	Tor Boccacciana	1.3	1.626,30
15	Oasi delle Saline	1.3	1.626,30
16	Terme di Matidia	1.3	1.626,30
17	Molo di Claudio	1.3	1.350,60
18	Realizzazione di ulteriori interventi per l'efficientamento energetico del Museo delle Navi nel Comune di Fiumicino	1.2	1.000.000,00
Totale			2.021.000,00

Fonte: Ministero della Cultura

Con la prima variazione al bilancio preventivo 2024 verranno istituiti specifici articoli nel capitolo specificatamente dedicato ai progetti PNRR per ciascuno degli interventi, come richiesto dalla normativa.

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 € 1.135.321,60, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.196.000,00 con minori entrate per € 6.060.678,40.

Conto di Bilancio Decisionale

Tabella 12 Riepilogo residui attivi, entrate di competenza e entrate di cassa, anni 2022-2023

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Correnti - Titolo I	726.752,56	4.081.771,94	4.186.014,48	844.143,27	3.836.128,76	3.097.666,49	93,98
Conto capitale - Titolo II	16.706.025,89	14.439.862,09	3.721.476,16	5.987.639,96	4.307.200,23	1.888.822,98	29,83
Totale Titolo I	17.432.778,45	18.521.634,03	7.907.490,64	6.831.783,23	8.143.328,99	4.986.489,47	43,97
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	0,00	1.135.321,60	1.135.321,60	0,00	1.211.457,03	1.211.457,03	106,71

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Totale Entrate	17.432.778,45	19.656.955,63	9.042.812,24	6.831.783,23	9.354.786,02	6.197.946,50	47,59
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	108.921,89				
Totale Generale	17.432.778,45	19.656.955,63	9.151.734,13	6.831.783,23	9.354.786,02	6.197.946,50	
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio	17.432.778,45	19.656.955,63	9.151.734,13	6.831.783,23	9.354.786,02	6.197.946,50	

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 € 18.521.634,03, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 8.143.328,99 con maggiori entrate per € 10.378.305,04.

Si riporta di seguito un prospetto che mostra le voci di entrata accertate nel 2022 e nel 2023, e riconcilia le entrate di competenza dell'anno 2022 ma incassate nel 2023 con il successivo schema di Conto Economico.

Tabella 13 Prospetto riepilogativo delle entrate e riconciliazione con il Conto economico

Entrate per Titolo	2022	2023
Parte Corrente – Titolo I	3.836.128,76	4.081.771,94
Conto Capitale – Titolo II	4.307.200,23	14.439.862,09
Totale	8.143.328,99	18.521.634,03

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

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

Tabella 14 Riepilogo residui passivi, uscite di competenza e uscite di cassa, anni 2022-2023

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titolo I	3.152.798,83	3.608.292,11	3.393.779,34	3.002.926,51	4.005.258,87	3.854.019,46	111,00
Uscite conto capitale Titolo II	9.673.686,73	10.095.223,00	4.490.484,33	4.112.036,88	3.315.864,00	3.518.989,03	32,85
Totale 1	12.826.485,56	13.703.515,11	7.884.263,67	7.114.963,39	7.321.122,87	7.373.008,49	53,43
Gestioni speciali Titolo III	170.224,36	0,00	44.067,42	215.829,58	0,00	130.405,84	0,00
Partite Giro Titolo IV	108.530,09	1.135.321,60	1.223.403,04	196.611,53	1.211.457,03	1.192.492,50	106,71
Totale Spese	13.105.240,01	14.838.836,71	9.151.734,13	7.527.404,50	8.532.579,90	8.695.906,83	57,50
Avanzo di gestione		4.818.118,92	0,00				
Totale Generale	13.105.240,01	19.656.955,63	9.151.734,13	7.527.404,50	8.532.579,90	8.695.906,83	

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 € 13.703.515,11, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 7.321.122,87 con maggiori uscite per € 6.382.392,24.

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 15 Prospetto riepilogativo delle uscite e riconciliazione con il Conto economico

Spese per titolo	2022	2023
Parte corrente – Titolo I	4.005.258,87	3.608.292,11
Conto capitale – Titolo II	3.315.864,00	10.095.223,00
Imposte d'esercizio	-20.459,12	-1.468,63
Oneri finanziari	-	-

Totale	7.300.663,75	13.702.046,48
--------	--------------	---------------

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 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad **€. 15.301.938,07**, così costituito:

Tabella 16 Situazione amministrativa

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			11.083.321,52
Riscossioni	761.680,81	8.281.131,43	9.042.812,24
Pagamenti	4.930.311,92	4.221.422,21	9.151.734,13
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			10.974.399,63
Residui	esercizi precedenti	dell'esercizio	Totale
Residui attivi	6.056.954,25	11.375.824,20	17.432.778,45
Residui passivi	2.487.825,51	10.617.414,50	13.105.240,01
Avanzo al 31 dicembre 2022			15.301.938,07

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 **€. 17.432.778,45** contro i **€. 6.831.783,23** del 2022 con un aumento del 155,2% rispetto all'anno precedente.

In dettaglio la cifra di **€. 842.137,71** è riferita a crediti nei confronti della Regione Lazio per l'intervento finanziato da Lazio Innova a valere sull'avviso pubblico DTC TE2 Ricerca e sviluppo di tecnologie per la valorizzazione - seconda fase DTGI3330, la cifra **€. 198.265,36** è riferita a crediti derivanti da vendita di biglietti, da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose nonché da crediti nei confronti del Ministero della Cultura per l'acquisto di Buoni Pasto, infine la cifra di **€. 320.000** sono crediti per il Progetto Speciale Sicurezza, **€. 500.000,00** sono crediti per i Grandi Progetti, **€.12.558.321,13** sono crediti da riscuotere sul progetto finanziato dal CIPE.

Si informa che con la Prima Variazione di Bilancio 2023, si è dato seguito a quanto evidenziato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 149529 del 26/05/2023 e sono stati inseriti i crediti derivanti dal contenzioso con il precedente Concessionario (Gelmar Novamusa Lazio s.c.a r.l., oggi Gelmar s.r.l.). Le somme 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 legali.

Al 31 dicembre 2023 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 legali - iscritto a bilancio in quanto certamente esigibile, pertanto l'ammontare complessivo del credito nei confronti del precedente concessionario, ammonta a **€. 184.367,77**. Al fine di avere una prudente gestione, si è anche provveduto ad iscrivere a bilancio la medesima cifra nel capitolo di uscita "1.5.1.001-Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente".

In particolare sulle somme dovute a titolo di canone concessorio (**€. 60.000,00**) l'Ufficio aveva avviato le procedure di recupero coattivo tramite cartelle esattoriali (rif. cartelle n. 09720210128875328000 e n.

09720210128875328001, di cui la seconda – intestata al codebitore solidale - è stata annullata in sede di giudizio di opposizione civile). Con riferimento alla cartella n. 09720210128875328000, la Gelmar ha richiesto all’Agenzia Riscossione di poter accedere al beneficio della rateizzazione per l’intero ammontare; alla data odierna sono state riversate all’Istituto le prime rate mensili componenti il piano di riparto.

In relazione al giudizio sul conto giudiziale reso da Gelmar, in qualità di agente contabile, attualmente pendente in grado d’appello, la Sezione Giurisdizione per il Lazio della Corte dei Conti ha statuito con sentenza definitiva: l’irregolarità del conto giudiziale n. 46089 relativo al 2018, accertando il mancato versamento di € 124.367,77 non ammettendo a discarico la Gelmar S.r.l. con relativa condanna al versamento della predetta somma a favore del Parco, oltre interessi legali dalla data del dovuto sino al soddisfo; l’irregolarità dei successivi conti giudiziali nn.48434, 51675 e 51674 rispettivamente relativi agli anni 2019 - 2020 e 2021 per i riflessi sui resti derivanti dal 2018; la condanna alle spese del giudizio, poste interamente a carico della Gelmar S.r.l., per un importo pari ad € 1.092,67.

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 i contenziosi pendenti.

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022	Valori al 31/12/2023
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:	17.915.104,75	28.407.178,08
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	6.831.783,23	17.432.778,45
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
Disponibilità liquide	11.083.321,52	10.974.399,63
D) Ratei e Risconti:	0,00	0,00
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	17.915.104,75	28.407.178,08
PASSIVITA'		
A) Patrimonio netto	10.387.700,25	15.301.938,07
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	9.348.836,02	10.387.700,25
Avanzo/Disavanzo economico dell’esercizio	1.038.864,23	4.914.237,82
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	7.527.404,50	13.105.240,01
Debiti (Residui passivi)	7.527.404,50	13.105.240,01

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022	Valori al 31/12/2023
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'	17.915.104,75	28.407.178,08

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

I Debiti (Residui passivi) che il Parco deve ancora liquidare ammontano a € **13.105.240,01** contro i 7.527.404,50 dell'anno precedente pari a un aumento del 42,6%.

Nel dettaglio i debiti si riferiscono a Debiti verso fornitori per € 6.374,89, Debiti tributari per € 110.557,92, Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni per € 1.156.141,19, Debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute per € 28.247,21, Debiti diversi per € 11.803.918,80. Tra i Debiti diversi la quota di maggior rilievo, pari a € 7.613.634,98, si riferisce agli impegni dei progetti finanziati dal CIPE. I Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di Collaborazione ammontano a € 240.304,74.

Dal punto di vista della provenienza dei residui passivi la maggior parte di questi provengono dall'anno finanziario 2023 (€ 10.617.414,50) come rappresentato nella tabella seguente nella quale si espongono i dati per anno finanziario di provenienza.

Tabella 17 Consistenza dei residui passivi per anno finanziario di provenienza

Anno finanziario	Importo
2017	8.027,44
2018	142.086,08
2019	346.802,60
2020	393.349,96
2021	634.614,94
2022	962.944,49
2023	10.617.414,50
Totale	13.105.240,01

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Per il dettaglio si veda l'allegato 14 - Residui passivi.

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:

I Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi ammontano a € **2.132.326,33** e si suddividono in € 1.830.956,87 relativi agli incassi provenienti dalla biglietteria e € 297.508,87 da proventi da concessione su beni; gli Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio ammontano a € **16.376.557,70** e si suddividono in € 1.922.172,79 di trasferimenti correnti da parte del Ministero della Cultura, € 13.597.724,38 di trasferimenti in conto capitale dal Ministero della Cultura, € 842.137,71 di trasferimenti dalla Regione Lazio, € 8.000,00 dall'Unione Europea, € 6.409,76 da imprese e privati cittadini (ART Bonus e 5x 1000), e € 113,06 per rimborsi o recuperi per somme incassate in eccesso. Si riporta di seguito il prospetto di conto economico.

Conto Economico

Descrizione	2023	2022	Var %
A) Valore della produzione	18.521.634,03	8.143.328,99	127,4
B) Costi della produzione	13.702.046,48	7.300.663,75	87,7
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	4.819.587,55	842.665,24	471,9
C) Proventi e Oneri finanziari	0,00	0,00	0,0%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,0%
E) Proventi e Oneri straordinari	96.118,90	216.658,11	-55,6
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	4.915.706,45	1.059.323,35	364,0
Imposte dell'esercizio	1.468,63	20.459,12	-92,8
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	4.914.237,82	1.038.864,23	373,0

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

Situazione di cassa

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € 10.974.399,63 concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 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 18 Personale del Parco archeologico di Ostia antica per Area e qualifica e raffronto con la pianta organica

Area	Qualifica	Pianta organica	2022	2023
Area I F2 ex A1 SUPER	addetto ai servizi ausiliari	0	1	1
Area II F1 ex B1	operatore amministrativo gestionale	2	2	2
Area II F1 ex B1	operatore tecnico	1	1	1
Area II F1 ex B1	operatore alla vigilanza e accoglienza	10	4	4
Area II F2 ex B2	operatore amministrativo	2	2	2
Area II F2 ex B2	assistente tecnico	1	1	1
Area II F2 ex B2	operatore alla vigilanza e accoglienza	20	16	16
Area II F2 ex B2	assistente alla vigilanza e accoglienza	20	19	19
Area II F3 ex B3	assistente ai servizi di sorveglianza e funzionalità istituti	1	1	1
Area II F3 ex B3	assistente amministrativo gestionale	2	2	2
Area II F4 ex B3 SUPER	assistente amministrativo gestionale	6	5	5
Area II F4 ex B3 SUPER	assistente alla fruizione	29	16	16
Area II F4 ex B3 SUPER	assistente tecnico scientifico	4	5	4
Area II F5	assistente tecnico scientifico	7	3	3
Area II	Informatico	1	0	0
Area II	Archivista	1	0	0
Area II	Bibliotecario	1	0	0
Area II	Diagnosta	1	0	0
Area II	Informatico	1	0	0
Area II	Ingegnere	1	0	0
Area II	Storico Dell'Arte	1	0	0
Area III F1 ex C1	antropologo fisico	1	1	1
Area III F1 ex C1	funzionario architetto	4	2	2
Area III F1 ex C1	funzionario promozione e comunicazione	1	0	0
Area III F1 ex C1	funzionario restauratore	3	3	3
Area III F1 ex C1	funzionario archeologo	4	3	3

Area III F2	funzionario archeologo	1	1	1
Area III F2	funzionario amministrativo	3	1	1
Area III F2	funzionario architetto	1	1	1
Area III F3 ex C2	funzionario per le tecnologie	1	1	1
Area III F4	funzionario architetto	1	1	1
Area III F5 ex C3 SUPER	funzionario amministrativo	1	1	0
Area III F5 ex C3 SUPER	funzionario archeologo	1	1	1
Totale generale		134	94	92

Fonte: elaborazioni ufficio personale

Tuttavia, il personale impegnato nel corso dell'anno 2023 nelle attività del Parco risulta complessivamente di n. 94 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrato a tempo indeterminato. Il numero di unità di personale al 31/12/2023 è aumentato di 19 unità rispetto al 31/12/2022. Tuttavia rispetto alla pianta organica si registra una carenza di 40 unità di personale.

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, 6 maggio 2024

IL DIRETTORE
