

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 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/10/2020 con delibera n°23 ed è stato approvato con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. N 4, dell'08/01/2021.

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 2021 il bilancio preventivo è stato oggetto di due provvedimenti di variazione: la prima variazione con delibera n. 27 del 06/08/2021, la seconda variazione n. 28 con delibera del 15/11/21.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021, 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 € **-1.231.238,77** così costituito:

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

	2021
Saldo cassa iniziale	13.493.652,30
Riscossioni	8.120.243,49
Pagamenti	8.032.613,94
Saldo finale di cassa	13.581.281,85
Totale entrate accertate	8.518.664,99
Totale uscite impegnate	9.749.903,76
Avanzo/disavanzo di competenza	-1.231.238,77

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle **entrate correnti accertate**, ammonta ad € 3.181.601,97, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.124.499,19 con maggiori entrate per € 57.102,78

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da parte dello stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.489.499,19, sono state accertate somme per € 2.472.710,76 con minori accertamenti per € 16.788,43

2) ALTRE ENTRATE

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 570.000,00, sono state accertate somme per € 643.831,60 con maggiori accertamenti per € 73.831,60

Redditi e proventi patrimoniali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.000,00, sono state accertate somme per € 27.644,09 con minori accertamenti per € 2.355,91

Entrate non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 35.000,00, sono state accertate somme per € 37.415,52 con maggiori accertamenti per € 2.415,52

Tabella 2 Riepilogo delle entrate correnti, anno 2021

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti correnti da parte dello stato	2.489.499,19	2.472.710,76	16.788,43	0,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	570.000,00	643.831,60	0,00	73.831,60
Redditi e proventi patrimoniali	30.000,00	27.644,09	2.355,91	0,00
Entrate non classificabili in altre voci	35.000,00	37.415,52	0,00	2.415,52
Totale entrate correnti	3.124.499,19	3.181.601,97	0,00	57.102,78

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 4.310.466,76, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 16.751.694,08 con minori entrate per € 12.441.227,32

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Trasferimenti per investimenti dallo stato: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 16.751.694,08, sono state accertate somme per € 4.310.466,76 con minori accertamenti per € 12.441.227,32.

Tabella 3 Riepilogo delle entrate in conto capitale, anno 2021

Voce	Stanziamenti definitivi	Accertati	Minori accertamenti	Maggiori accertamenti
Trasferimenti per investimenti dallo stato	16.751.694,08	4.310.466,76	12.441.227,32	0,00
Totale entrate conto capitale	16.751.694,08	4.310.466,76	12.441.227,32	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 € 1.026.596,26, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.891.000,00 con minori entrate per € 864.403,74

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 3.169.138,41, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.876.140,49 con minori uscite per € 707.002,08

1) FUNZIONAMENTO

Uscite per gli organi dell'ente: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 24.000,00, sono state impegnate somme per € 21.352,80 con minori impegni per € 2.647,20

Oneri per il personale in attività di servizio: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 107.151,57, sono state impegnate somme per € 90.120,46 con minori impegni per € 17.031,11

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.106.379,34, sono state impegnate somme per € 1.810.669,07 con minori impegni per € 295.710,27

2) INTERVENTI DIVERSI

Uscite per prestazioni istituzionali: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.461.039,58, sono state impegnate somme per € 1.105.771,39 con minori impegni per € 355.268,19

Trasferimenti passivi: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 114.570,00, sono state impegnate somme per € 114.570,00

Oneri finanziari: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.000,00, sono state impegnate somme per € 506,00 con minori impegni per € 494,00

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 € 3.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 3.000,00

Uscite non classificabili in altre voci: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state impegnate somme per € 2.000,00

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	24.000,00	21.352,80	2.647,20	0,00
Oneri per il personale in attività di servizio	107.151,57	90.120,46	17.031,11	0,00
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.106.379,34	1.810.669,07	295.710,27	0,00
Uscite per prestazioni istituzionali	1.461.039,58	1.105.771,39	355.268,19	0,00
Trasferimenti passivi	114.570,00	114.570,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	1.000,00	506,00	494,00	0,00
Oneri tributari	26.000,00	24.148,69	1.851,31	0,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Totale uscite correnti	3.876.140,49	3.169.138,41	707.002,08	0,00

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 5.554.169,09, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 26.508.435,16 con minori uscite per € 20.954.266,07

1) INVESTIMENTI

I minori impegni che si evidenziano dal prospetto successivo sono dovuti alla situazione che si è venuta a creare anche a seguito dell'emergenza sanitaria che ha visto il Parco per molti mesi chiuso sia al pubblico che ai dipendenti con conseguente impossibilità di eseguire i lavori o procedere agli acquisti programmati.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 26.508.435,16, sono state impegnate somme per € 5.554.169,09 con minori impegni per € 20.954.266,07

Tabella 5 Riepilogo delle uscite in conto capitale

Voce	Stanziamenti definitivi	Impegnati	Minori impegni	Maggiori impegni
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	26.508.435,16	5.554.169,09	20.954.266,07	0,00
Totale uscite conto capitale	26.508.435,16	5.554.169,09	20.954.266,07	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 € 1.026.596,26, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.891.000,00 con minori entrate per € 864.403,74.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Tabella 6 Riepilogo residui attivi, entrate di competenza e entrate di cassa, anni 2020-2021

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Correnti - Titolo I	108.152,97	3.181.601,97	3.236.625,08	163.176,08	3.944.879,45	4.088.091,79	123,99
Conto capitale - Titolo II	3.613.105,70	4.310.466,76	3.854.999,91	3.157.638,85	3.808.306,83	3.620.446,57	88,35
Totale Titolo I	3.721.258,67	7.492.068,73	7.091.624,99	3.320.814,93	7.753.186,28	7.708.538,36	103,49
Gestioni speciali - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	0,00	1.026.596,26	1.028.618,50	2.022,24	747.625,80	747.625,80	72,83
Totale Entrate	3.721.258,67	8.518.664,99	8.120.243,49	3.322.837,17	8.500.812,08	8.456.164,16	99,79
Avanzo amministrazione utilizzato		1.231.238,77	0,00				
Totale Generale	3.721.258,67	9.749.903,76	8.120.243,49	3.322.837,17	8.500.812,08	8.456.164,16	
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio	3.721.258,67	9.749.903,76	8.120.243,49	3.322.837,17	8.500.812,08	8.456.164,16	

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 € 7.492.068,73, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 7.753.186,28 con minori entrate per € 261.117,55.

Si riporta di seguito un prospetto che mostra le voci di entrata accertate nel 2020 e nel 2021, 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	2020	2021
Parte Corrente – Titolo I	€ 3.944.879,45	3.181.601,97
Conto Capitale – Titolo II	€ 3.808.306,83	4.310.466,76
Risconti	-€ 709.172,91	€ 709.172,91
Totale	€ 7.044.013,37	8.201.241,64

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 2020-2021

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.861.680,59	3.169.138,41	2.028.753,30	1.734.651,53	2.300.791,34	2.225.367,67	72,60
Uscite conto capitale Titolo II	4.484.298,35	5.554.169,09	4.888.243,17	3.842.647,51	3.027.447,92	2.824.255,75	54,51
Totale 1	7.345.978,94	8.723.307,50	6.916.996,47	5.577.299,04	5.328.239,26	5.049.623,42	61,08
Gestioni speciali Titolo III	430.078,56	0,00	126.083,06	590.222,90	0,00	449.512,23	0,00
Partite Giro Titolo IV	177.647,00	1.026.596,26	989.534,41	140.585,15	747.625,80	670.341,61	72,83
Totale Spese	7.953.704,50	9.749.903,76	8.032.613,94	6.308.107,09	6.075.865,06	6.169.477,26	62,32
Avanzo di gestione		0,00	87.629,55				
Totale Generale	7.953.704,50	9.749.903,76	8.120.243,49	6.308.107,09	6.075.865,06	6.169.477,26	

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 € 8.723.307,50, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 5.328.239,26 con maggiori uscite per € 3.395.068,24.

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 9 Prospetto riepilogativo delle uscite e riconciliazione con il Conto economico

Spese per titolo	2020	2021
Parte corrente – Titolo I	€ 2.300.791,34	3.169.138,41
Conto capitale – Titolo II	€ 3.027.447,92	5.554.169,09
Imposte d'esercizio	-€ 15.427,60	-24.148,69
Oneri finanziari	-	-
Totale	€ 5.312.811,66	8.699.158,81

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 2021.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad **€ 9.348.836,02**, così costituito:

Tabella 10 Situazione amministrativa

	In conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			13.493.652,30
Riscossioni	1.705.198,27	6.415.045,22	8.120.243,49
Pagamenti	4.017.969,00	4.014.644,94	8.032.613,94
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			13.581.281,85
Residui	esercizi precedenti	dell'esercizio	Totale
Residui attivi	1.617.638,90	2.103.619,77	3.721.258,67
Residui passivi	2.218.445,68	5.735.258,82	7.953.704,50
Avanzo al 31 dicembre 2021			9.348.836,02

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.

Per quanto riguarda la situazione dei Crediti (Residui attivi) la cifra di €. 23.760,50 è riferita a crediti derivanti dalla vendita di servizi, €. 62.189,50 è riferita a crediti derivanti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose, €. 22.036,62 è riferita a crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri, €. 67.665,97 è riferita a crediti da Contributi agli investimenti da parte della Regione Lazio, €. 166,35 è riferita a crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese. Gli altri crediti iscritti a bilancio pari ai restanti €. 3.545.439,73 si riferiscono prevalentemente a contributi e trasferimenti dal Ministero della Cultura per Grandi Progetti (€. 1.096.706,58) per investimenti per un progetto finanziato dal CIPE (€.1.720.053,83)

Si informa che allo stato attuale esistono dei crediti che non sono iscritti a bilancio in quanto oggetto di contenzioso con il Concessionario. Le somme che non sono state iscritte si riferiscono alla mancata corresponsione delle somme dovute per il servizio mostre effettuato nel corso del 2018 per un importo di €. 124.367,77. Poiché al 31 dicembre 2021 il concessionario non ha ancora versato il saldo annuale del canone di concessione pari a €.60.000,00 relativo all'anno 2020, iscritto a bilancio in quanto certamente esigibile, l'ammontare complessivo del credito nei confronti del Concessionario, incluse penali e interessi,

ammonta alla data del 28/2/2022 alla somma di € 2.091.867,77. Per tutte le cifre esposte l'ufficio contenzioso del Parco ha avviato le procedure per il recupero del credito.

In merito ai € 60.000, dovuti a titolo di concessione dei servizi mentre la procedura di iscrizione a ruolo tramite cartella esattoriale è stata perfezionata non risulta ancora il relativo pagamento. Per le altre cifre sono oggetto di contenzioso e l'udienza si è svolta nel mese di marzo 2022 e verosimilmente i contenziosi verranno decisi nel corso del 2022. Pertanto, appare ancora coerente non inserire a bilancio la cifra di € 2.091.867,77 in quanto potrebbe essere sottoposta a revisione da parte del giudizio in corso mentre al contrario è coerente mantenere la cifra di € 60.000,00 in quanto certa ed esigibile al 31/12/2020.

La situazione dei Debiti (Residui passivi) che il Parco deve ancora liquidare si riferiscono a importi relativi alle seguenti importi: € 181.113,48 relativi a tasse e imposte, € 1.479.275,42 relativi a trasferimenti a Ministeri di cui € 1.303.332,70 per attività in conto terzi e € 175.942,72 per il Fondo Cultura, € 2.157,14 per trasferimenti all'INPS sul fondo ExEnpals (Fondo Pensioni Lavoratori dello Spettacolo - FPLS), € 2.888,74 per somme dovute a rimborsi spese di viaggio, € 16.187,60 sono debiti per incarichi istituzionali, € 1.444,88 sono debiti per servizi amministrativi e finanziari, € 246.475,88 sono debiti per collaboratori del parco, € 5.981.552,12 sono fatture da ricevere e infine € 42.609,24 sono debiti per altri servizi.

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

Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2021
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:	16.816.489,47	17.302.540,52
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	3.322.837,17	3.721.258,67
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
Disponibilità liquide	13.493.652,30	13.581.281,85
D) Ratei e Risconti:	0,00	0,00
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE ATTIVITA'	16.816.489,47	17.302.540,52
PASSIVITA'		
A) Patrimonio netto	9.799.209,47	9.348.836,02
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	8.082.647,53	9.799.209,47
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.716.561,94	-450.373,45
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	6.308.107,09	7.953.704,50

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2020	Valori al 31/12/2021
Debiti (Residui passivi)	6.308.107,09	7.953.704,50
Debiti bancari e finanziari	0,00	0,00
E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	709.172,91	0,00
Ratei passivi	0,00	0,00
Risconti passivi	709.172,91	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'	16.816.489,47	17.302.540,52

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo di € 450.373,45. Le voci del Valore della Produzione sono così composte: I Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi si suddividono in €. 643.831,60 sono relativi agli incassi delle attività teatrali e €. 27.644,09 da proventi da concessione su beni; gli Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio si suddividono in €. 3.181.883,67 di trasferimenti correnti da parte del Ministero della Cultura, €. 4.310.466,76 per trasferimenti destinati ad investimenti, e €. 37.415,52 per rimborsi o recuperi per somme incassate in eccesso. Si riporta di seguito il prospetto di conto economico.

Conto Economico

Descrizione	2021	2020	Var %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	671.475,69	590.200,07	13,8%
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	7.529.765,95	6.453.813,30	16,7%
Totale valore della produzione (A)	8.201.241,64	7.044.013,37	16,4%
COSTI DELLA PRODUZIONE			
per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	152.397,32	95.140,05	60,2%
per servizi	8.329.872,71	5.003.546,68	66,5%
per godimento beni di terzi	12.952,56	9.000,00	43,9%
per il personale	87.366,22	65.366,67	33,7%
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	116.570,00	139.758,26	-16,6%
Totale costi della produzione (B)	8.699.158,81	5.312.811,66	63,7%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 497.917,17	1.731.201,71	-128,8%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)	-	-	0,0%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Totale rettifiche di valore	-	-	0,0%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	71.692,41	6.573,21	990,7%
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	-	5.785,38	-100,0%
Totale delle partite straordinarie	71.692,41	12.358,59	480,1%
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- D +- E)	- 426.224,76	1.743.560,30	-124,4%
Imposte dell'esercizio	24.148,69	15.427,60	56,5%
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	- 450.373,45	1.728.132,70	-126,1%

Fonte: elaborazioni ufficio bilancio

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari a € **13.581.281,85** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2021 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. Tuttavia, il personale impegnato nel corso dell'anno 2021 nelle attività del Parco risulta complessivamente di n. 85 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

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

Area	Qualifica	Unità
Area I F2 ex A1 SUPER	Addetto ai servizi ausiliari	1
	Sub-totale	1
Area II F1 ex B1	Operatore amministrativo gestionale	2
Area II F1 ex B1	Operatore tecnico	2
Area II F1 ex B1	Operatore alla vigilanza e accoglienza	1
	Sub-totale	5
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	13
	Sub-totale	16
Area II F3 ex B3	Assistente ai servizi di sorveglianza e funzione Istituti	1
	Sub-totale	1
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente amministrativo gestionale	14
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente alla fruizione	17
Area II F4 ex B3 SUPER	Assistente tecnico scientifico	6
	Sub-totale	37
Area II F5	Assistente tecnico scientifico	4
	Sub-totale	4
Area III F1 ex C1	Antropologo fisico	1
Area III F1 ex C1	Funzionario architetto	2
Area III F1 ex C1	Funzionario diagnosta	1
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	1
Area III F1 ex C1	Funzionario archeologo	4
	Sub-totale	13
Area III F2	Funzionario archeologo	2
Area III F2	Funzionario amministrativo	1
Area III F2	Funzionario architetto	1
	Sub-totale	4
Area III F3 ex C2	Funzionario per le tecnologie	1
	Sub-totale	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
	Sub-totale	3
Totale generale		85

Fonte: elaborazioni ufficio personale

Il numero di unità di personale al 31/12/2021 è diminuito di 13 unità rispetto al 31/12/2020.

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, 22 marzo 2022

IL DIRETTORE
