



NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022

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:

- *La situazione amministrativa, ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La situazione dei residui attivi e passivi;*
- *L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti.*

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 del Parco Archeologico di Ercolano, 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 30.12.2021 con delibera n° 22, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori come da verbale n. 32 del 28.12.2021. Ottenuto l'assenso del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio IV (nota prot. 25537 del 16.02.2022), e il nulla osta della Direzione Generale Bilancio del MiC (nota prot. 3532 del 22.02.2022), ai sensi del combinato disposto dell'art. 6 del D.P.R. 29 maggio 2003 n. 240 e dell'art. 20, comma 3, D.P.C.M. 29 agosto 2014, n. 171, è stato definitivamente approvato in data 01.03.2022, giusto Decreto del MiC - Direzione Generale Musei prot. 244 del 01.03.2022.



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 2 variazioni, approvate dal Consiglio di Amministrazione con delibere n. 26 del 20 luglio 2022 e n. 27 del 16 dicembre 2022, previa acquisizione di parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti (rispettivamente, verbale n. 36 del 19 luglio 2022 e n. 37 del 29 novembre 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.

Le entrate correnti, inizialmente pari ad € 3.663.629,88, hanno subito complessivamente variazioni in aumento per € 2.389.818,49, mentre le uscite correnti, la cui previsione iniziale era pari ad € 3.477.620,88, hanno subito variazioni in aumento per € 7.552.577,45 (differenza tra € 7.785.577,45 ed € 233.000,00 = €7.552.577,45). In sede di variazione n. 1 è stato parzialmente applicato al Bilancio di previsione 2022 l'avanzo di amministrazione conseguito nel 2021, per un importo di € 25.368.206,91 e con i seguenti vincoli di destinazione:

- € 7.355.351,78 per Progetto supporto e assistenza tecnica Fondi FSC -CIPE (n. 2 lotti, per complessivi 3 interventi);
- € 8.094.181,21 derivanti dalle procedure di transito dei residui dalla ex Soprintendenza Speciale – Parco archeologico di Pompei, così suddivise:
 1. Lavori per la valorizzazione dell'Antica spiaggia degli Scavi di Ercolano e il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi: (economie di gara – parte B del quadro economico non finanziate dal PON € 1.246.669,78 ed € 3.437.480,01 destinato a nuovi vincoli a seguito finanziamento PON del progetto originario;
 2. Lavori di manutenzione straordinaria delle strutture archeologiche e architettoniche e degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano: € 2.300.708,67;
 3. Primo ciclo di manutenzione programmata, mediante accordo quadro, delle strutture archeologiche e architettoniche e degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano (somme a disposizione – parte B del quadro economico): € 1.109.322,75;
- Progetto "Safety and security per il Parco archeologico di Ercolano" finanziato con fondi PON Legalità e sicurezza 2014-2020: € 2.279.880,53;
- Opere di messa in sicurezza e primi interventi di mitigazione del rischio su alcuni mosaici pavimentali della "Casa della Gemma" e della "Casa dei Cervi", ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10, della Legge 190/2014 (somme a disposizione - parte B del quadro economico): € 162.297,82;

- 2 -



**PARCO
ARCHEOLOGICO
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)
tel bigl. +39 081 7777008 - tel uff. +39 081 7324321
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



- “Manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo”, ai sensi dell’art. 1, commi 9 e 10, della Legge 190/2014 (somme a disposizione - parte B del quadro economico): € 57.602,62;
- “Realizzazione dell’accessibilità ampliata PAERCO”, finanziato ai sensi della Legge n. 232-2016 art. 1 comma 140 sul Cap. DPR 97/2003 2.1.2.028 – Articolo 2.02.03.06.001/N: € 2.303.233,69;
- Progetto Museo Digitale dell’Antica Herculaneum (MuDE) finanziato con fondi PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 – € 1.982.559,49;
- Finanziamento “POC Regione Campania - Sistema Mostre” concesso nell’anno 2021 per € 55.632,00;
- n. 3 interventi finanziati ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072 per complessivi € 1.300.000,00 (di cui € 1.000.000,00 finalizzati alla Riqualificazione del patrimonio architettonico di via Mare ed € 300.000,00 da destinare a progetti ed interventi per la fruizione ampliata all’area c.d. “Scavi Nuovi”);
- Progetto finalizzato alla revisione del Piano di Gestione del Sito Unesco 829 finanziato in parte con fondi di cui alla Legge 77-2006 (€ 145.000,00) e cofinanziato per € 20.000,00 da PaErco con propri fondi, per complessivi € 165.000,00;

Totale parte vincolata € 23.755.739,14 alla quale si aggiungono fondi liberi applicati per € 1.612.467,77 sui quali sono stati apposti i seguenti ulteriori vincoli:

- Servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro – (fondi MIC): € 8.505,87;
- Fondi da restituire (MIC): € 1.279,47;
- Revisione prezzi: € 600.000,00;
- Vincoli per procedure in corso (indette ma non giuridicamente perfezionate entro la fine dell’esercizio; somme a disposizione per vari appalti di lavori e servizi) e indispensabili: € 1.002.682,43;

La restante quota di avanzo, pari ad € 216.149,56 è stata applicata al Bilancio di previsione 2022 con la variazione n. 2.

A seguito delle variazioni, le spese in conto capitale che nel bilancio previsionale erano pari a € 6.972.928,61, hanno registrato una variazione in aumento di € 23.375.809,20 (€ 23.435.809,20 - € 60.000,00 = € 23.375.809,20).

Le partite di giro, inizialmente alimentate per € 1.658.000,00 hanno subito una variazione in aumento pari ad € 161.349,75. Alcune partite di giro, istituite in sede di variazione n. 2, non sono state oggetto di movimentazione, fatta eccezione per quella destinata ad accogliere l’IVA sulle attività di natura non istituzionale (capitolo 4.1.1.013). Il previsto contratto di sponsorizzazione non è stato stipulato entro il termine dell’esercizio, né è stato movimentato il capitolo istituito per la gestione delle entrate relative alla Mostra allestita presso la limitrofa Reggia di Portici.



La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi) e diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un disavanzo di (-) € **295.405,14** così costituito:

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	
Riscossioni c/competenza	12.108.226,60
Pagamenti c/competenza (-)	3.983.088,55
Residui attivi corrente esercizio	3.167.100,25
Residui passivi corrente esercizio (-)	11.587.643,44
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	- 295.405,14

Durante la gestione 2022, pertanto, oltre alle entrate di competenza dell'anno, si è fatto effettivo ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato per € 295.405,14.

In altre parole, l'avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e il totale delle uscite impegnate:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	15.275.326,85
TOTALE USCITE IMPEGNATE (-)	15.570.731,99
DISAVANZO DI COMPETENZA	- 295.405,14

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 6.351.639,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.053.448,37 con maggiori entrate per € 298.191,56.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- **TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.370.873,09, sono state accertate somme per € 2.357.751,30 con minori accertamenti per € 13.121,79. Il minore trasferimento rappresenta principalmente la contropartita delle minori spese sostenute per buoni pasto corrisposti al personale dipendente rispetto alla previsione (-€



10.886,34) ed è inoltre legato alla minore quota del 5 per mille dell'imposta sui redditi delle persone fisiche di cui al D.P.C.M. 28/06/2016 effettivamente attribuita al Parco rispetto alla iniziale previsione.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.363.514,41, sono state accertate somme per € 3.684.231,31 con maggiori accertamenti per € 320.716,90

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 300.060,87, sono state accertate somme per € 309.501,32 con maggiori accertamenti per € 9.440,45.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.000,00, sono state accertate somme per € 156,00 con minori accertamenti per € 18.844,00

Dopo le criticità del periodo pandemico e nonostante il perdurare della congiuntura internazionale legata al conflitto Russia/Ucraina, i risultati in termini di entrate proprie possono essere considerate più che soddisfacenti, pertanto si può affermare che il Parco è riuscito a mantenere intatto l'interesse del pubblico, che ha risposto partecipando attivamente a tutte le iniziative promosse dall'Istituto nell'anno 2022.

Sotto si riporta in forma tabellare quanto descritto:

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.370.873,09	2.357.751,30	13.121,79	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.363.514,41	3.684.231,31	0,00	320.716,90
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	300.060,87	309.501,32	49.440,45	40.000,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.000,00	156,00	18.844,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.053.448,37	6.351.639,93	370.157,35	71.965,79

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 7.837.519,51, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 9.741.131,30 con minori entrate per € 1.903.611,79.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.074.514,49, sono state accertate somme per € 6.245.999,19 con minori accertamenti per € 1.828.515,30.

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 200.000,00, sono state accertate somme per € 189.915,13 con minori accertamenti per € 10.084,87 (trattandosi di fondi a destinazione vincolata, i minori accertamenti sono la



conseguenza delle economie, incluse quelle di gara, legate alla effettiva realizzazione delle iniziative progettuali finanziate).

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.466.616,81, sono state accertate somme per € 1.401.605,19 con minori accertamenti per € 65.011,62 (progetto candidato a finanziamento Art Bonus).

Sotto forma di tabella, la situazione si presenta come di seguito:

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	8.074.514,49	6.245.999,19	1.828.515,30	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	200.000,00	189.915,13	10.084,87	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	1.466.616,81	1.401.605,19	65.011,62	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	9.741.131,30	7.837.519,51	1.903.611,79	0,00

Le citate entrate, derivanti da trasferimenti in conto capitale a destinazione vincolata, sono costituite come di seguito.

Il dettaglio delle entrate per investimenti dallo stato è il seguente:

- **€ 1.486.919,61** rappresenta la quota accertata dell'anno 2022, destinata alla realizzazione del "Museo Digitale dell'Antica Herculaneum", con finanziamento a valere sulle risorse del PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020 per un importo complessivo pari ad € 4.956.398,72;
- **€ 999.999,70** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 destinata alla realizzazione di interventi di riqualificazione del patrimonio architettonico su edifici privati situati nell'area circostante il Sito archeologico, ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (finanziamento complessivo di € 5.000.000,00 annualità 2021-2030);
- **€ 200.000,00** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 destinata alla realizzazione di progetti volti alla fruizione ampliata del Sito, inclusa Villa dei Papiri, finanziati ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (totale finanziamento € 500.000,00 annualità 2021-2023);
- **€ 200.000,00** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 finalizzata alla realizzazione di interventi volti alla fruizione ampliata del Sito, inclusa l'area cd "Scavi Nuovi", finanziati ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (totale finanziamento € 3.360.000,00 annualità 2021-2033);
- **€ 200.000,00** rappresenta la quota riscossa nel 2022 finalizzata alla realizzazione dell'intervento di restauro, valorizzazione dell'Insula Orientalis I e II e riqualificazione ingresso storico, finanziato ai sensi dell'art. 1, comma 1072 della Legge n. 205/2017 (totale finanziamento € 10.000.000,00 annualità 2022-2033);



- **€ 1.200.000,00** rappresenta la quota accertata nell'anno 2022 del finanziamento destinato ai "Lavori per la valorizzazione dell'Antica Spiaggia degli Scavi di Ercolano e il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi", concesso nell'ambito del Piano Operativo Cultura e Turismo - fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 in virtù dell'accordo sottoscritto dal Parco archeologico di Ercolano con l'Unità Grande Pompei (totale finanziamento € 3.437.480,01 concesso al netto delle economie da ribasso generate a seguito di gara a procedura aperta);
- **€ 1.100.000,00** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 del finanziamento di cui alla L. 190/2014 (annualità 2021-2023), art. 1, commi 9 e 10, finalizzato alla realizzazione dell'intervento "Manutenzione straordinaria per la conservazione e la valorizzazione delle Terme Suburbane di Ercolano";
- **€ 585.000,00** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 del contributo concesso con decreto MiC-DG-Bilancio rep. n. 3321 del 19 ottobre 2022, per garantire la copertura finanziaria dei "Lavori urgenti di restauro al fine di garantire la sicurezza del patrimonio archeologico e dei visitatori, nonché di migliorare le condizioni di fruizione della Casa dei Cervi – Parco archeologico di Ercolano";
- **€ 153.517,22** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 del finanziamento di cui alla Legge 190-2014 art. 1, commi 9 e 10, annualità 2022-2024, per il quale il Parco ha intenzione di attivare il procedimento di rimodulazione dell'intervento finanziato;
- **€ 120.562,66** rappresenta la quota riscossa nell'anno 2022 a titolo di cofinanziamento pubblico Art-Bonus, finalizzato alla realizzazione di interventi di manutenzione e restauro della stanza del custode della sede degli Augustali.

Il Parco ha ottenuto anche un finanziamento regionale, nell'ambito del POC Campania 2014 - 2020 - Linea d'Azione 2.4 "Rigenerazione urbana, politiche per il turismo e cultura". Il finanziamento, concesso per € 200.000,00 è stato accertato per complessivi 189.915,13 al netto delle economie generate a seguito dell'effettiva realizzazione del progetto (incluse quelle derivanti dal ribasso offerto in sede di procedura di affidamento), quantificate in € 10.084,87.

Nel 2022 il Parco ha altresì beneficiato di fondi provenienti direttamente dal settore privato, per complessivi € 1.401.605,19 di cui € 4.613,68 da imprese e i restanti € 1.396.991,51 da privati cittadini. La somma di € 1.337.756,51 introitata nel mese di gennaio 2022, è relativa alla monetizzazione, al netto delle spese, del lascito testamentario della signora Sarah Bixler residente in California, da destinare a lavori di scavo archeologico. Il Parco ha, infine, raccolto donazioni private grazie alla candidatura di progetti sul portale ministeriale Art Bonus per complessivi € 63.848,68 di cui € 59.235,00 da privati cittadini ed € 4.613,68 da imprese che, tra l'altro, ha consentito la partecipazione al bando di cofinanziamento indetto con circolare DG-BI, Serv. II, n.32/2022 ottenendo fondi MiC per € 120.562,66, già in precedenza descritti.

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono state registrate entrate per gestioni speciali.



TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 1.086.167,41, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.819.349,75 registrando minori entrate per € 733.182,34.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 6.375.100,98, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 11.030.198,33 con minori uscite per € 4.655.097,35.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.363,10, sono state impegnate somme per € 23.663,10 di cui € 23.363,10 per corresponsione del compenso al Collegio dei Revisori dei Conti ed € 300,00 per rimborso spese, con minori impegni per € 6.700,00. Nessuna spesa è stata sostenuta per rimborsi ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Scientifico.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 132.000,00, sono state impegnate somme per € 121.113,66 con minori impegni per € 10.886,34. Sono stati impegnati € 80.000,00 a titolo di compenso per attività progettuali per prestazioni del personale MiC coinvolto in specifici progetti locali, ai sensi dell'art. 1 ter c.3 e 4 D.L. n. 104 del 21/09/2019, convertito con modifiche dalla Legge n. 132 del 18/11/2019. Secondo la previsione del citato articolo, infatti, una quota dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso può essere destinata al miglioramento della fruizione e valorizzazione dei luoghi della cultura. Tali fondi sono stati versati all'entrata del bilancio dello Stato per essere successivamente riassegnati, con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, all'incremento del Fondo risorse decentrate del MiC, in deroga all'articolo 23, comma 2, del D.Lgs n.75/2017, per essere destinati alla remunerazione delle particolari condizioni di lavoro del personale coinvolto in specifici progetti locali - nel limite massimo complessivo del 15 per cento del trattamento tabellare annuo lordo - secondo criteri stabiliti mediante la contrattazione collettiva integrativa. Nel 2022 si è registrata una spesa di € 29.113,66 finalizzata alla erogazione dei buoni pasto al personale dipendente, atteso che la procedura operativa di fornitura degli stessi prevede la gestione diretta dell'Istituto sia degli ordinativi che delle corrispondenti liquidazioni. Ciò al fine di migliorare l'efficienza e la qualità del servizio, in particolare grazie all'autonomia inerente le richieste di approvvigionamento. Le ulteriori somme si riferiscono al rimborso spese di diversi funzionari MiC in servizio presso altre sedi del Ministero, che collaborano con il Parco per la gestione dei cantieri, soprattutto in fase esecutiva (attività di direzione lavori, coordinamento sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione, RUP) oltre che ad attività di servizio esterno rese dal personale PaErco e dal Direttore dell'Istituto.



- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.720.600,52, sono state impegnate somme per € 2.674.877,72 con minori impegni per € 4.045.722,80.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.198.424,40, sono state impegnate somme per € 2.765.679,32 con minori impegni per € 432.745,08.

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 710.587,47, sono state impegnate somme per € 688.978,09 di cui € 684.014,39 a titolo di trasferimento passivo al MiC per fondo sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali (D.M. 19 ottobre 2015) da destinare a cura dello stesso MiC al riequilibrio finanziario e al potenziamento del sistema museale dello Stato, ed € 3.684,23 da destinare al Fondo per l'assistenza e la previdenza di pittori, cultori, musicisti, scrittori ed autori drammatici, ai sensi del D.M. n. 507 del 11 dicembre 1997, art. 1, co. 5-quater. Si sono registrati minori impegni per € 21.609,38.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 4.270,00 (compenso all'istituto bancario affidatario del servizio di cassa) con minori impegni per € 5.730,00.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.222,84, sono state impegnate somme per € 96.519,09 con minori impegni per € 3.703,75

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.000,00, non si è registrato alcun impegno.

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.000,00, non è stato necessario procedere a nessun impegno.

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 126.000,00, non è stato fatto ricorso all'utilizzo del fondo.

Si riporta in forma tabellare quanto sopra descritto:

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.363,10	23.663,10	6.700,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	132.000,00	121.113,66	10.886,34	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	6.720.600,52	2.674.877,72	4.045.722,80	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.198.424,40	2.765.679,32	432.745,08	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	710.587,47	688.978,09	21.609,38	0,00
ONERI FINANZIARI	10.000,00	4.270,00	5.730,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	100.222,84	96.519,09	3.703,75	0,00



POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
FONDO DI RISERVA	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	11.030.198,33	6.375.100,98	4.655.097,35	0,00

Fino al mese di agosto 2022, le spese correnti hanno subito la negativa influenza degli elevati costi dell'energia elettrica, mentre nell'ultimo quadrimestre hanno registrato una contrazione.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Come evidenziato in tabella, il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 8.109.463,60, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 30.348.737,81 con minori uscite per € 22.239.274,21.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.348.737,81	8.109.463,60	22.239.274,21	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	30.348.737,81	8.109.463,60	22.239.274,21	0,00

Si elencano di seguito i principali investimenti realizzati nel corso dell'anno 2022:

- Antica Spiaggia e fronte mare degli scavi di Ercolano: lavori di sistemazione e di valorizzazione e per il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi;
- Servizi e forniture per creazione di un Museo Digitale di Ercolano (MuDE);
- Fornitura droni per protezione sorveglianza e controlli di precisione;
- Fornitura ed installazione di un sistema di diffusione sonora;
- Revisione e aggiornamento del piano di gestione del Sito UNESCO 829;
- Fornitura e installazione di sistema Smart Digital Signage;
- Servizi di: direttore operativo archeologo, assistente con funzioni di direttore operativo archeologo, consulenza informatica, direttore comunicazione, consulenza per attività di



- movimentazione – schedatura - documentazione grafica, verificatore di conformità, per il progetto “MuDE”;
- Lavori di somma urgenza terme suburbane Os2A e OG2;
 - Fornitura condizionatori per Uffici;
 - Intervento di manutenzione per ripristino del tensionamento delle funi in acciaio Casa della Gemma;
 - Restauro conservativo delle strutture e delle superfici decorate delle domus più importanti di Ercolano;
 - Incarico di Responsabile Coordinatore della Struttura Stabile di Supporto ai RR.UU.PP.;
 - Rimborso oneri di discarica e costi sicurezza da Covid-19 vari cantieri;
 - Servizio di ingegneria per lavori nel Parco archeologico di Ercolano – vari appalti;
 - Servizio di documentazione fotogrammetrica Casa della Gemma, Casa del Rilievo di Telefo e Casa di Pilus Granianus;
 - Indagini strutturali, materiche, geofisiche e geotecniche per la caratterizzazione dei materiali e dei terreni funzionali alla realizzazione del progetto di lavori di manutenzione straordinaria Il ciclo;
 - Servizio di assistente con funzioni di direttore operativo per esecuzione indagini strutturali;
 - Servizio di verifica progetto esecutivo appalto manutenzione terme suburbane;
 - Servizio di indagini diagnostiche su roccia;
 - Lavori di somma urgenza pilone sud-est del Ponte Maillart.

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Come stabilito in sede di approvazione del rendiconto della gestione anno 2019, a partire dall'esercizio 2020 il titolo III del bilancio “Gestioni Speciali”, inizialmente destinato ad accogliere i 3 interventi finanziati con le risorse ereditate dalla ex Soprintendenza Speciale – Parco archeologico di Pompei, è rimasto attivo unicamente per consentire l'esaurimento degli impegni già assunti, mentre le somme non ancora contrattualizzate sono state iscritte nel Bilancio dell'Ente (titolo I in caso di manutenzione ordinaria, titolo II per interventi di manutenzione straordinaria e/o restauro), assicurandone comunque adeguata evidenza attraverso l'istituzione di articoli di spesa dedicati. Nel 2022 è stato interamente liquidato l'importo residuo di € 491.020,01 relativo al contratto rep. n. 15 del 13.12.2018 e atto integrativo rep. n. 12 del 17.06.2020, inerente il “primo ciclo di manutenzione programmata mediante accordo quadro, delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano”. Al 31/12/2022, resta pertanto soltanto un impegno di € 144,82 destinato al rimborso spese per il Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione relativo allo stesso appalto.



TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 1.086.167,41, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.819.349,75 con minori uscite per € 733.182,34.

Le partite di giro, che al tempo stesso costituiscono un debito ed un credito per l'Ente e di conseguenza risultano in pareggio, comprendono le entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi. Per il 2022, esse hanno dato luogo ad una maggiore movimentazione rispetto all'anno precedente (€ 1.086.167,41 nel 2022, a fronte di € 889.676,08 nel 2021), a dimostrare il normale svolgimento delle attività dell'Istituto soprattutto relativamente all'avanzamento fisico e finanziario dei grandi progetti di conservazione e restauro. La voce più rilevante, infatti, è rappresentata proprio dall'Imposta sul Valore Aggiunto, ritenuta ai sensi dell'art. 1, c. 629, lett. b) della Legge 190 del 23.12.2014 e ss.mm.ii. per il successivo versamento all'Erario.

Si evidenzia che il Parco archeologico di Ercolano non ha ancora attivato il fondo economico.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	320.938,81	6.351.639,93	6.232.569,48	201.868,36	3.152.617,42	3.071.852,99	49,63
Entrate conto capitale Titolo II	15.034.879,14	7.837.519,51	6.565.146,48	13.823.086,53	6.504.491,49	4.071.762,49	82,99
Totale 1	15.355.817,95	14.189.159,44	12.797.715,96	14.024.954,89	9.657.108,91	7.143.615,48	68,06
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	43.277,01	1.086.167,41	1.086.167,41	44.045,02	889.676,08	873.691,59	81,91
Totale Entrate	15.399.094,96	15.275.326,85	13.883.883,37	14.068.999,91	10.546.784,99	8.017.307,07	69,04
Avanzo amministrazione utilizzato		295.405,14	0,00				
Totale Generale	15.399.094,96	15.570.731,99	13.883.883,37	14.068.999,91	10.546.784,99	8.017.307,07	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	15.399.094,96	15.570.731,99	13.883.883,37	14.068.999,91	10.546.784,99	8.017.307,07	

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 € 14.189.159,44,



mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 9.657.108,91 con maggiori entrate per € 4.532.050,53.

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	6.059.948,57	6.375.100,98	4.632.876,25	4.455.960,43	4.200.327,76	2.775.233,26	65,89
Uscite conto capitale Titolo II	7.706.867,52	8.109.463,60	2.289.821,84	1.914.742,52	2.732.080,86	1.899.688,53	33,69
Totale 1	13.766.816,09	14.484.564,58	6.922.698,09	6.370.702,95	6.932.408,62	4.674.921,79	47,86
Gestioni speciali Titolo III	144,82	0,00	491.020,01	491.164,83	0,00	591.404,47	0,00
Partite Giro Titolo IV	184.130,01	1.086.167,41	1.271.491,15	370.221,76	889.676,08	649.054,16	81,91
Totale Spese	13.951.090,92	15.570.731,99	8.685.209,25	7.232.089,54	7.822.084,70	5.915.380,42	50,24
Avanzo di gestione		0,00	5.198.674,12				
Totale Generale	13.951.090,92	15.570.731,99	13.883.883,37	7.232.089,54	7.822.084,70	5.915.380,42	

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 € 14.484.564,58, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 6.932.408,62 con maggiori uscite per € 7.552.155,96.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **23.946.120,22** corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2022 e concilia con il Mod 56T - Banca D'Italia al 02/01/2023. La situazione di equilibrio dati di cassa si determina come di seguito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	18.747.446,10
Riscossioni	13.883.883,37
Pagamenti	8.685.209,25
Saldo finale di cassa	23.946.120,22



GESTIONE DEI RESIDUI

Alla chiusura dell'esercizio 2022, si è provveduto alla compilazione della situazione dei residui attivi e passivi provenienti dai precedenti esercizi 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021, ancora in essere, distintamente per capitolo/articolo di spesa.

Partendo dalla consistenza degli stessi al 1 gennaio 2022, rispettivamente per i residui attivi e passivi, sono state considerate le somme riscosse o pagate nel corso dell'anno 2022, determinando così le somme da assoggettare alle operazioni di riaccertamento.

La situazione, per i residui ancora in essere al 31.12.2022, si presentava come segue:

RESIDUI ATTIVI anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 al 31/12/2022:

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI ANNI 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021						
DESCRIZIONE	NUMERO ACCERTAMENTO	DATA	C_Articolo	RESIDUO AL 01/01/2022	TOT RISCOSSO	SOMME DA INCASSARE
Progetto UNESCO - L. 77-2006	391	31/12/2021	4.02.01.01.001/A	€ 145.000,00	€ 43.500,00	€ 101.500,00
FINANZIAMENTO GPP UNITA GRANDE POMPEI PIANO OPERATIVO CULTURA E TURISMO - FSC 2014-2020 - ANTICA SPIAGGIA E FRONTE MARE PAERCO	382	31/12/2021	4.02.01.01.001/A	€ 1.200.000,00	€ 687.496,00	€ 512.504,00
REGIONE CAMPANIA SISTEMA MOSTRE CUPF39J20001230002 -PASSATO E PRESENTE CON "L' EBANISTICA E L' ARTE DELL' ARREDO	381	31/12/2021	4.02.01.02.001	€ 166.932,00	€ 0,00	€ 166.932,00
Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 - Museo Digitale	380	31/12/2021	4.02.01.01.001/A	€ 1.982.559,49	€ 853.465,71	€ 1.129.093,78
ACCERTAMENTO SOMME PUBBLICAZIONE ED ESITO GARA MUDE	245	26/10/2021	9.01.01.99.999/B	€ 13.172,79	€ 0,00	€ 13.172,79
RIMBORSO PUBBLICAZIONI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CUP: F34E20000240001 - CIG Z06330FA63	209	21/09/2021	9.01.01.99.999/B	€ 671,00	€ 0,00	€ 671,00
Rimborso pubblicazioni aggiudicazione manutenzione straordinaria - G.U. CUP: F34E20000240001 - CIG Z413302DAF	208	21/09/2021	9.01.01.99.999/B	€ 502,28	€ 0,00	€ 502,28
Aggiudicatario servizio di man.str. 2 - pubblicaz.quotidiani locali estratto del bando di gara per la progett. Lav.man.str. 2 - det	5	20/01/2021	9.01.01.99.999/B	€ 671,00	€ 0,00	€ 671,00
Accertamento per rimborso spese di pubblicazione da parte dell'aggiudicatario n.G.U. del bando servizio progett.ne manut straord 2	1	12/01/2021	9.01.01.99.999/B	€ 967,42	€ 0,00	€ 967,42



Rimborso spese pubblicazione su GURI (VERIFICARE IMPORTI EFFETTIVI POST)- II Sole 24 ore - La Repubblica ed Napoli estratto indizione ed esito gara procedura aperta RESTAURO DOMUS PAERCO - CUP F32C16001140001 - det 8 del 13_02_2020	22	12/02/2020	9.01.01.99.999/B	€ 7.231,98	€ 0,00	€ 7.231,98
Rimborso spese pubblicazione su GURI (VERIFICARE IMPORTI EFFETTIVI POST)- II Sole 24 ore - La Repubblica ed Napoli estratto indizione ed esito gara procedura aperta Antica Spiaggia PAERCO - CUP F39G16000740001 - det 2 del 21_01_2020 - decr 42 del 13_02_2020	7	21/01/2020	9.01.01.99.999/B	€ 7.168,55	€ 0,00	€ 7.168,55
Importo biglietti ridotti da accreditare a cura del MIBACT - 18 app	894	31/12/2019	3.01.02.01.013	€ 31,50	€ 0,00	€ 31,50
Aperture serali piano di valorizzazione 2019 - quota netta competenza PAERCO	893	31/12/2019	3.01.02.01.013	€ 10.641,80	€ 0,00	€ 10.641,80
PROGETTO Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 - quota anno 2019	892	31/12/2019	4.02.01.01.999	€ 1.537.957,23	€ 0,00	€ 1.537.957,23
Pon legalita e sicurezza 2014 - 2020 progetto Safety and security PAERCO - quota 2019	891	31/12/2019	4.02.01.01.999	€ 2.285.338,98	€ 0,00	€ 2.285.338,98
Rimborso spese pubblicazione estratto Bando gara su GURI riproposizione servizi progettazione di cui al DIP barriere architettoniche PAERCO da parte dell_aggiudicatario - det 71 del 26_11_2019	732	25/11/2019	9.01.01.99.999/B	€ 840,56	€ 0,00	€ 840,56
Rimborso spese pubblicazione estratto Bando gara su quotidiani servizi progettazione di cui al DIP barriere architettoniche PAERCO da parte dell_aggiudicatario - RIPROPOSIZIONE a seguito gara deserta - det 69 del 13_11_2019	729	12/11/2019	9.01.01.99.999/B	€ 1.753,14	€ 0,00	€ 1.753,14
Rimborso spese pubblicazione esito gara su GURI servizi progettazione di cui al DIP barriere architettoniche PAERCO da parte dell_aggiudicatario - det 47 del 02_09_2019	529	29/08/2019	9.01.01.99.999/B	€ 290,85	€ 0,00	€ 290,85
Rimborso spese pubblicazione estratto Bando gara su quotidiani servizi progettazione di cui al DIP barriere architettoniche PAERCO da parte dell_aggiudicatario - det 32 del 08_07_2019	401	08/07/2019	9.01.01.99.999/B	€ 3.050,00	€ 0,00	€ 3.050,00



Rimborso spese pubblicazione estratto Bando gara su GURI servizi progettazione di cui al DIP barriere architettoniche PAERCO da parte dell_aggiudicatario	400	05/07/2019	9.01.01.99.999/B	€ 882,85	€ 0,00	€ 882,85
Pon legalita e sicurezza 2014 - 2020 progetto Safety and security PAERCO	836	31/12/2018	4.02.01.01.999	€ 162.984,53	€ 0,00	€ 162.984,53
Rimborso SPESE DI PUBBLICAZIONE Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	835	31/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 1.220,00	€ 0,00	€ 1.220,00
Rimborso SPESE DI PUBBLICAZIONE Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	834	31/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 741,15	€ 0,00	€ 741,15
Rimborso SPESE DI PUBBLICAZIONE Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	833	31/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 1.342,00	€ 0,00	€ 1.342,00
Rimborso SPESE DI PUBBLICAZIONE Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	832	31/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 1.366,40	€ 0,00	€ 1.366,40
deposito cauzionale per lavori di scavo per posa cavi da PAERCO a Villa dei Papiri	831	31/12/2018	9.02.04.02.001	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
SPESE DI PUBBLICITA GURI ESITO DI GARA PRIMO CICLO MANUTENZIONE ACCORDO QUADRO	782	18/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 1.173,05	€ 0,00	€ 1.173,05



PROGETTO Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 - quota anno 2018	585	15/10/2018	4.02.01.01.999	€ 3.669.814,30	€ 0,00	€ 3.669.814,30
deposito cauzionale per servizio di immissione in fogna Parco Archeologico di Ercolano	249	06/06/2018	9.02.04.02.001	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
PROGETTO Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020	113	06/06/2017	4.02.01.01.999	€ 2.672.500,00	€ 0,00	€ 2.672.500,00
				€ 13.877.804,85	€ 1.584.461,71	€ 12.293.343,14

RESIDUI PASSIVI anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 al 31/12/2022:

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO - RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI ANNI 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021						
DESCRIZIONE	NUMERO IMPEGNO	DATA	C_Articolo	RESIDUO ALL'1-1-2022	TOT LIQUIDATO	SOMME DA PAGARE
restituzione somme in eccesso - riprese riproduzioni fotografiche Parco Archeologico di Ercolano - somma versata in eccesso e quindi da restituire	210	31/12/2021	7.01.01.99.999/A	27,20	-	27,20
Ideazione rilievi progettazione e realizzazione allestimenti temporanei e della identità grafica della mostra L'ebanistica e l'arte dell'arredo ligneo - dec. 330 del 17.11.2021 atto aggiuntivo rep 3 del 12_01_2022 - dec imp 194 del 20_05_2022	209	31/12/2021	1.03.02.02.005	83.858,52	61.155,71	22.702,81
importo per fondo salva opere Lavori Antica Spiaggia e fronte mare - CUP F39G16000740001 - CIG 816775764C	208	31/12/2021	2.02.03.06.001/G	5.234,80	-	5.234,80
PUBBLICAZION G.U. ESITO GARA MUSEO DIGITALE ERCOLANO - MUDE - CUP F31F19000170006	206	31/12/2021	7.01.01.99.999/B	1.952,00	1.183,99	768,01
FONDO SALVA OPERE su ribasso 82290,31 gara CIG 858049507A servizi progettazione manutenzione straordinaria 2	203	31/12/2021	2.02.03.06.001/X	411,45	-	411,45
MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI PAERCO e spese tecniche correlate fino al 31.10.2021 - dec imp 91 del 24_03_2022	200	31/12/2021	1.03.02.09.004	100.000,00	-	100.000,00

- 17 -



**PARCO
ARCHEOLOGICO
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)
tel bigl. +39 081 7777008 - tel uff. +39 081 7324321
C.F. 95234870632 - PEC pa-erco@pec.cultura.gov.it
PEO pa-erco@cultura.gov.it - www.ercolano.beniculturali.it



Responsabile coordinatore Struttura Stabile Supporto ai RR UU PP - det 41 31_12_2020 - det 17 30_04_2021 - dec agg 310 del 3.11.2021 agg - dec agg efficace 345 del 03_12_2021 - contratto rep 2 del 11_01_2022 - dec imp 88 del 23_03_2022	199	31/12/2021	2.02.03.05.001/A	50.244,48	41.870,40	8.374,08
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RESTAURO DEI MANUFATTI IN LEGNO CARBONIZZATO DEL FRONTE NORD DEL DECUMANO MASSIMO - det 47 8.11.2021 -dec aff 372 del 15_12_2021 - contratto 5 02_02_2022 - dec imp 87 del 23_03_2022	198	31/12/2021	2.02.03.06.001/M	300.176,23	243.070,60	57.105,63
FONDO SALVA OPERE - Manutenzione straordinaria e restauro manufatti legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo - CUP F37H21005860001 - CIG 8907657F15 - det 47_2021 -dec aff 372 15_12_2021 - dec imp 87 del 23_03_2022	197	31/12/2021	2.02.03.06.001/M	74,60	-	74,60
LAVORI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA AREA DEGLI SCAVI NUOVI - ct OS2A -	187	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	21.247,65	18.174,55	3.073,10
LAVORI DI SOMMA URGENZA AREA DEGLI SCAVI NUOVI, CASA DEI RILIEVI, AMBIENTE XV - LAVORAZIONI OG2 - al netto degli oneri covid 242,57 oltre iva e ver. spese generali	186	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	50.315,08	-	50.315,08
Incarico profilo architetto a seguito procedura comparativa pubblica art 7 comma 6 dlgs 165/2001 - det 31_2020 -dec agg 266_2021 - dec agg efficace 283 28_09_2021 - contr 49 del 05_10_2021	184	31/12/2021	1.03.02.11.999	31.967,28	26.639,40	5.327,88
Noleggio di 2 apparecchiature multifunzione modello CANON iRADV DX C5850i per 36 mesi - LOTTO 6 - CIG CONVENZIONE 8457690295 - Annotazione pluriennale 2022-2023 euro 6.365,97 det 52 del 27_12_2021	179	31/12/2021	1.03.02.07.004	1.000,00	359,23	640,77
Adesione a convenzione Consip Facility Management - evolutiva 6 anni - CIG 63461722CE - CIG derivato 89592574C3 - annotazione pluriennale Euro 6.077.931,57 det 45 del 29_10_2021	177	31/12/2021	1.03.02.09.008	170.000,00	-	170.000,00
Adesione a convenzione Consip Facility Management - evolutiva 6 anni - CIG 63461722CE - CIG derivato 89592574C3 - annotazione pluriennale Euro 6.077.931,57 det 45 del 29_10_2021	176	31/12/2021	1.03.02.09.004	236.665,07	-	236.665,07
Adesione a convenzione Consip Facility Management - evolutiva 6 anni - CIG 63461722CE - CIG derivato 89592574C3 - annotazione pluriennale Euro 6.077.931,57 det 45 del 29_10_2021	175	31/12/2021	1.03.02.09.012	224.000,00	-	224.000,00
Adesione a convenzione Consip Facility Management - evolutiva 6 anni - CIG 63461722CE - CIG derivato 89592574C3 - annotazione pluriennale Euro 6.077.931,57 det 45 del 29_10_2021	174	31/12/2021	1.03.02.13.002	238.000,00	-	238.000,00
Gara progettazione lavori man. straor. II strutture archeologiche e architettoniche e apparati decorativi det. n. 37 del 29122020 - decr affid 204 del 07_07_2021	173	31/12/2021	2.02.03.06.001/X	130.694,65	26.088,66	104.605,99
Affidamento per 5 eventi dedicati a prodotti dell'agricoltura campana - SISTEMA MOSTRE -	171	31/12/2021	2.02.03.99.001/B	5.490,00	-	5.490,00



det 46 del 02_11_2021 - contratto rep 60 del 29_11_2021						
Contratto per la Direzione Artistica rassegna culturale GLI OZI DI ERCOLE SISTEMA MOSTRE- determina 38 del 01_10_2021 contratto rep 52 del 14_10_2021	170	31/12/2021	2.02.03.99.001/B	5.000,00	-	5.000,00
AFFIDAMENTO GEOTECNICO - SOMMA URGENZA SCAVI NUOVI - det. n. 43 del 14.10.2021 - dec rettifica n. 299 del 19.10.2021 - contratto rep 57 del 02_11_2021 - dec imp	169	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	2.966,90	-	2.966,90
AFFIDAMENTO GEOLOGO - SOMMA URGENZA SCAVI NUOVI - det 40 del 14_10_2021 - dec rettifica n. 299 del 19.10.2021 - contratto rep 54 del 22_10_2021 - dec imp	168	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	1.008,32	-	1.008,32
AFFIDAMENTO COORDINATORE SICUREZZA E D.O. - SOMMA URGENZA SCAVI NUOVI - DET. 41 DEL 14.10.2021 - dec rettifica n. 299 del 19.10.2021 - TD MEPA 1875709 - dec aff 313 del 08_11_2021	167	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	5.933,80	3.560,27	2.373,53
AFFIDAMENTO DIRETTORE LAVORI -SOMMA URGENZA SCAVI NUOVI - det. n. 39 del 12.10.2021 - dec rettifica n. 299 del 19.10.2021 -TD MEPA 1892388 - dec aff 349 del 03_12_2021 - contratto 63 del 16_12_2021	166	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	10.315,92	-	10.315,92
incarico Supporto Comunicazione attività PaErco e relazioni media-stakeholders - TD MEPA 1833303 - det. 42 del 14.10.2021 dec.aff. 331 del 18.11.2021	165	31/12/2021	1.03.02.02.004	40.560,00	26.479,85	14.080,15
Servizi di logistica accoglienza organizzazione per I Venerdì di Ercolano e per gli eventi Unesco 2021 - CIG 88271667D1 - det 28 del 09_07_2021 RDO MEPA 2834982 - dec aff 217 del 21_07_2021	163	31/12/2021	1.03.02.02.004	71.132,10	35.561,16	35.570,94
INCARICO COLLAUDATORE STATICO IN CO LAVORI RESTAURO E CONSOLIDCONSERVATIVO SCALA ANTICA CASA BICENTENARIO - T.D. MEPA 1765989 - DET 25 DEL 09_07_2021 dec aff 222 del 27_07_2021	162	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	926,20	-	926,20
Direttore operativo archeologo domus piu importanti - CUP F32C16001140001 - DET. 19 22.06.2021 - dec aff. 220 26.07.2021 TD MEPA 1747820 contratto 32 del 30 luglio 2021	159	31/12/2021	2.02.03.06.001/E	25.505,03	-	25.505,03
Servizi attinenti alla architettura e ingegneria manut. ord. e straor. impianti tecnologici ATTENZIONE RIPIORTARE PREN PLUR 2022 8.205,72 - TD MEPA 1677600 - det 18 del 18_05_2021 - dec aff 179 del 11_06_2021 -	158	31/12/2021	2.02.03.05.001/A	78.760,48	37.397,14	41.363,34
Affidamento incarico DO CONTABILE Lavori Antica Spiaggia - det 34 del 13_08_2021 -TD MEPA 1766939 dec aff 264 del 02_09_2021 -	157	31/12/2021	2.02.03.06.001/G	37.782,18	13.223,77	24.558,41
Incarico di Dir.operativo restauro conservativo strutture e superfici decorate delle Domus - CUP F32C16001140001 - det. n. 12 del 19.04.2021 - dec aff. n. 159 20.05.2021 - RESCISSIONE CONTRATTO rep 22 del 20_05_2021 - liquidare euro 1.871,47 - cancellare residui a consuntivo euro 17.103,17	156	31/12/2021	2.02.03.06.001/E	18.974,64	-	18.974,64
Manutenzione ordinaria e straordinaria al Corpo di Guardia - det 10 del 16_04_2021 - CIG AQ	155	31/12/2021	2.02.03.06.001/A	10.322,41	10.270,80	51,61



73796117A4 - contratto rep 29 del 26_07_2021 - dec imp						
Incarico CSE coordinatore sicurezza lavori Antica Spiaggia PAERCO - det 11 del 16_04_2021 CUP F39G16000740001 - TD MEPA 1673505 - dec aff 115 del 04_05_2021	154	31/12/2021	2.02.03.06.001/G	68.149,20	23.852,22	44.296,98
Servizio di stima della congruita prezzo immobile presso AGENZIA DELLE ENTRATE - det. 3 del 10.02.2021 - causale 103-21-2017	153	31/12/2021	1.03.02.16.999	2.453,50	-	2.453,50
Missioni colleghi di altri istituti assistenza cantieri PAERCO	152	31/12/2021	1.03.02.02.001/A	1.500,00	1.354,50	145,50
Spese di missione ing. Italo Tavolaro coordinamento sicurezza in fase di esecuzione accordo quadro manut ord 1 dicembre 2021 - decreto imp	150	31/12/2021	1.03.02.09.009/A	11.213,82	1.097,92	10.115,90
Missioni colleghi di altri istituti cantiere ANTICA SPIAGGIA	148	31/12/2021	1.03.02.02.001/A	2.500,00	914,80	1.585,20
Missioni colleghi di altri istituti cantiere DOMUS	147	31/12/2021	1.03.02.02.001/A	3.471,25	1.784,36	1.686,89
Missione ATENE direttore dr. SIRANO 2021	146	31/12/2021	1.03.02.02.001/B	461,55	-	461,55
Adesione a convenzione Consip Servizio di Connettività Pubblica SPC2 - fee fuori campo IVA - CIG AQ 5133642F61 - iniziale pren plur det 73 del 29_11_2019 altro decr imp 240 del 14_08_2020	145	31/12/2021	1.03.02.16.999	4.252,48	-	4.252,48
Servizio noleggio audioguide anno 2021 - dec. imp. 31_12_2021	142	31/12/2021	1.03.02.03.999/B	9.934,99	8.211,70	1.723,29
Tassa rifiuti PAERCO anno 2021 da corrispondere al Comune di Ercolano - decr imp del 31_12_2021	139	31/12/2021	1.02.01.06.001	95.000,00	-	95.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PAERCO IN CONVENZIONE CONSIP EE17 - LOTTO 13 anno 2021 - ODA CONSIP 5773558 - IV IMPEGNO dec imp 315 del 08_11_2021	138	31/12/2021	1.03.02.05.004	50.000,00	40.373,66	9.626,34
Versamento Fondo ex Enpals PAERCO anno 2021	135	31/12/2021	1.04.04.01.001	1.390,62	-	1.390,62
Rete radiofonia a copertura aree competenza PAERCO - det 42 del 31.12.2020 - decr affidam 16 del 28_01_2021 - dec imp 130 del 07_05_2021 - ATTO AGGIUNTIVO	133	31/12/2021	2.02.01.07.004	2.078,21	-	2.078,21
SERVIZIO ACCOGLIENZA - INFORMAZIONI 2021 - PAERCO - dec 443 del 30.12.2021	132	30/12/2021	1.03.02.03.999/B	12.849,35	2.667,41	10.181,94
Affidamento lavori somma urgenza chiusura scala di accesso area Archeologica dalla Passerella panoramica -CUP F35F21000460005 giusto dec. 127 del 07_05_2021 e ods 1 del 11_05_2021 - contratto 27 del 25_06_2021 - dec imp 406 del 28_12_2021	119	27/12/2021	2.02.03.06.001/A	77,45	-	77,45
Lavori di manutenzione e opere specializzate cat. OS24 aree a verde - Contratto prot. n. 3311 - PROROGA TECNICA II rep 44 del 06_09_2021 - dec imp 400 del 28_12_2021	115	27/12/2021	1.03.02.09.012	1.452,70	-	1.452,70
Incarico profilo ingegnere a seguito procedura comparativa pubblica art 7 comma 6 dlgs 165/2001 - det 31_2020 -dec agg 163_2021 - dec agg efficace 212 20_07_2021 - contr 34 del 06_08_2021 - appendice 61_2021 - dec imp 393 del 27_12_2021	113	24/12/2021	1.03.02.11.999	29.303,35	26.639,30	2.664,05
Direttore operativo archeologo predisposizione atti contabili per i lavori Antica Spiaggia - det. 14 23.04.2021 - dec aff. 162 21.05.2021 - contr 24 21_05_2021 - dec imp 394 27_12_2021	112	24/12/2021	2.02.03.06.001/G	34.256,26	-	34.256,26



Aggio riscossione biglietti 2021 - dec. imp. 395 del 27_12_2021	110	24/12/2021	1.03.02.03.999	8.713,95	8.680,73	33,22
servizio di supporto amministrativo e accoglienza e vigilanza con la società Ales spa 2021 - det. n. 40 del 31_12_2020 - contratto 20 del 07_05_2021 - dec imp 375 del 15_12_2021	105	15/12/2021	1.03.02.99.999/D	581.710,57	574.741,72	6.968,85
Opzione per Direzione Lavori a seguito Incarico progettazione perizia DVR det 32 del 06_08_2021 - dec aff 263 del 30_08_2021 TD MEPA 1793639 contr 39 del 23_08_2021 - dec imp 368 del 15_12_2021	103	15/12/2021	2.02.03.06.001/A	12.372,61	6.278,28	6.094,33
Compenso componente Commissione giudicatrice Legni carbonizzati decumano massimo CUP F37H21005860001	92	30/11/2021	2.02.03.06.001/M	1.220,00	1.000,00	220,00
Direttore operativo restauro conservativo domus PAERCO - TD 1677406 det. 16 30.04.2021 - dec. aff. n. 161 20.05.2021 - contr rep 23 del 21.05.2021 - dec imp 332 del 19_11_2021	89	18/11/2021	2.02.03.06.001/E	22.495,17	-	22.495,17
Affid. coordin. sicurezza in fase di progett. ed esecutiva manut. str. e restauro dei manufatti in legno carbonizzato - det. n. 9-6.4.2021 - dec. aff. n. 101-15.04.2021 - dec imp 317 del 09_11_2021	85	09/11/2021	2.02.03.06.001/M	9.954,71	-	9.954,71
SERVIZIO ACCOGLIENZA - INFORMAZIONI 2021 - PAERCO - DECRETO IMPEGNO 77 del 22_03_2021	16	18/03/2021	1.03.02.03.999/B	409,57	397,12	12,45
lavori somma urgenza scarpata fronte Est - area Casa Rilievo di Telefo - verbale s.u. 19_01_2021 - dec aff 18 del 2_02_2021 - contratto 9 19_02_2021 - dec imp 54 del 05_03_2021	11	04/03/2021	2.02.03.06.001/A	4.611,89	2.755,04	1.856,85
Università Luigi Vanvitelli convenzione rep.14 14072020 finalizzata ad attività di formazione orientamento e didattica - giusto dec. imp. n 33 del 22_02_2021	5	22/02/2021	1.03.02.10.001	3.050,00	-	3.050,00
ONERI DISCARICA CANTIERE ANTIQUARIUM DI ERCOLANO manutentore unico cig AQ6172520CA1 - gara n 7213988 - decreto 15 del 28 gennaio 2021	3	26/01/2021	2.02.03.06.001/A	0,73	-	0,73
manutenzione impianti elettrici PAERCO	161	31/12/2020	1.03.02.09.004	180.000,00	-	180.000,00
Servizio supporto attività gestione profili social media - det 27 del 29_10_2020 - TD ASP 2712735 - decr aff. 13 DEL 28.01.2021 - DEC. IMP. 267 DEL 15.09.2021 - Finanziamento PON FESR 2014-2020 - ASSE 1 - LINEA 6c.1.c - CUP F34H20001490001	155	31/12/2020	1.03.02.02.004	34.320,00	15.840,00	18.480,00
operazioni preliminari al rendiconto - MISSIONI DIPENDENTI PAERCO CORSO E MISSIONI DIPENDENTI PAERCO CORSO EUROPA WEB 17 APRILE 2019 - bonifico non a buon fine	154	31/12/2020	7.01.99.01.001	99,80	-	99,80
importo per fondo salva opere progetto restauro domus fondi cipe fsc CUP F32C16001140001 CIG 829942562B	153	31/12/2020	2.02.03.06.001/E	4.738,71	-	4.738,71
realizzazione della campagna fotografica dei reperti selezionati per la mostra Ebanistica e arte arredo ligneo - det 39 del 31_12_2020 - TD MEPA 1565668 - dec affidam 14 del 28_01_2021 dec imp 133 del 11_05_2021	151	31/12/2020	1.03.02.10.001	16.055,20	16.050,32	4,88
Rete radiofonia a copertura aree competenza PAERCO - det 42 del 31.12.2020 - decr affidam 16 del 28_01_2021 - dec imp 130 del 07_05_2021	150	31/12/2020	2.02.01.07.004	3.147,60	-	3.147,60



Opere urgenti -messa in sicurezza copertura chiostro ingresso via Papiri Ercolanesi infisso sala regia biglietteria e abbattimento cipresso Viale Maiuri - dec 369 del 01.12.2020 - - dec imp 123 del 06_05_2021	147	31/12/2020	2.02.03.06.001/A	3.349,85	-	3.349,85
Noleggio fotocopiatrice - CONSIP CIG Convenzione: 76628174A1 - Z492E5597B det 20 del 29/09/2020 - decreto var_1 287 del 02_10_2020 - decr var_2 289 del 06_10_2020 - dec imp 116 del 04_05_2021	142	31/12/2020	1.03.02.07.004	2.837,68	945,88	1.891,80
Assicurazione gemme in esposizione presso il pianterreno dell'Antiquarium concesse in comodato dal Museo Archeologico di Napoli - lettera contratto rep 15 del 15-03-2021 - dec imp 85 del 31_03_2021	139	31/12/2020	1.10.04.01.001	2.000,00	1.000,00	1.000,00
FONDO SALVA OPERE - Gara servizi progettazione DIP barriere architettoniche PAERCO - riproposizione det 67 del 29_10_2019 - dec imp 56 del 09_03_2021	133	31/12/2020	2.02.03.06.001/N	544,02	-	544,02
Gara servizi progettazione DIP barriere architettoniche PAERCO - riproposizione det 67 del 29_10_2019 - contratto rep 1 del 09_12_2020 - - dec imp 56 del 09_03_2021	132	31/12/2020	2.02.03.06.001/N	133.602,52	-	133.602,52
FONDO SALVA OPERE Gara servizi progettazione DIP barriere architettoniche PAERCO riproposizione det 67 del 29_10_2019 - dec imp 56 del 09_03_2021	131	31/12/2020	2.02.03.06.001/E	594,92	-	594,92
Gara servizi progettazione DIP barriere architettoniche PAERCO riproposizione det 67 del 29_10_2019 - contratto rep 1 del 9-12-2020 - dec imp 56 del 09_03_2021	130	31/12/2020	2.02.03.06.001/E	146.103,84	-	146.103,84
Manutenzione straordinaria e ordinaria ascensori per Uffici PAERCO - TD MEPA 1193211 det 11 del 27_02_2020 - dec aff 82 del 11_03_2020 - dec imp 51 del 04_03_2021	128	31/12/2020	1.03.02.09.004	2.320,22	-	2.320,22
Manutenzione straordinaria e ordinaria ascensori per Uffici PAERCO - TD MEPA 1193211 det 11 del 27_02_2020 - dec aff 82 del 11_03_2020 - dec imp 51 del 04_03_2021	127	31/12/2020	2.02.01.04.002	8.236,84	5.278,54	2.958,30
esecuzione di prelievi e campionamenti acque sotterranee venute a giorno - det. 28 del 2.11.2020 - ODA MEPA 5824219 - dec imp 50 del 04_03_2021	126	31/12/2020	1.03.02.10.001	864,73	-	864,73
Missioni estere dipendenti PAERCO - dec imp 435 del 31_12_2020	117	31/12/2020	1.03.02.02.001/B	277,36	-	277,36
missioni 2020 in Italia dipendenti PAERCO	116	31/12/2020	1.03.02.02.001/A	250,00	-	250,00
missione ing. Italo Tavolaro coordinamento sicurezza in fase di esecuzione accordo quadro manut ord - decreto impegn	115	31/12/2020	1.03.02.09.009/A	5.500,00	-	5.500,00
Versamento Fondo ex Enpals PAERCO - anno 2020 ed eventuale conguaglio anni precedenti	114	31/12/2020	1.04.04.01.001	3.750,00	-	3.750,00
Tassa rifiuti PAERCO anno 2020 da corrispondere al Comune di Ercolano - decr imp 431 del 31_12_2020	112	30/12/2020	1.02.01.06.001	91.520,00	-	91.520,00
Convenzione rep.23 dell'11.09.2019 tra CISPE e PARCO per pubblicazioni - decr imp 382 del 15_12_2020	103	11/12/2020	1.03.01.01.002	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Fondo salva opere - Messa in sicurezza e primi interventi di mitigazione del rischio su alcuni	97	23/11/2020	2.02.03.06.001/L	549,17	-	549,17



mosaici pavimentali della Casa della Gemma e dei Cervi ex pren 83-2019 vincolo avanzo 2019 - RDO 2381432 - CUPF37E19000380001 - CIG 8124394E02 - det 75 del 06_12_2019 - decreto aggiudicazione 230 del 06_08_2020 - dec imp 356 del 25_11_2020						
Adesione a convenzione Consip Servizio di Connettività Pubblica SPC2 - fee fuori campo IVA - CIG AQ 5133642F61 - pren plur det 73 del 29_11_2019 -- decr imp 240 del 14_08_2020	64	14/08/2020	1.03.02.16.999	1.000,38	-	1.000,38
Estrazione Fotogrammi di Cinegiornale Archivio Storico Istituto Luce degli scavi PAERCO anni 30 - det 17 del 21/05/2020 lettera Ordine 1469 del 21_05_2020 dec imp 172 del 04_06_2020	42	03/06/2020	1.03.02.16.999	48,80	-	48,80
Servizio spedizioni e recapito corrispondenza PAERCO - Trattativa diretta MEPA 1225217 - det 10 del 24_02_2020 - decr agg 76 del 03_03_2020 - dec imp 101 del 20_03_2020	29	20/03/2020	1.03.02.16.002	4.423,72	66,45	4.357,27
SERVIZIO TUTELA DIRITTI PROPRIETA INTELLETT DEPOSITO MARCHIO IDENTITA VISIVA PAERCO - TD MEPA 1212727 - DET 7 del 07_02_2020 - decr agg 72 DEL 26_02_2020 - dec imp 88 del 16_03_2020	26	13/03/2020	1.03.02.02.004	11.355,90	-	11.355,90
Servizio studio geologico-tecnico per consolidamento scarpata sud-est PAERCO -TD MEPA 1198438 - det 6 del 06_02_2020 - decreto agg 55 del 19_02_2020 - dec imp 80 del 04_03_2020	23	03/03/2020	2.02.03.05.001/A	2.943,75	-	2.943,75
Anticipo spese di missione ing. Italo Tavolano 4 e 5 marzo 2020 coordinamento sicurezza in fase di esecuzione accordo quadro - decreto impegno e liq 66 del 24_02_2020	16	24/02/2020	1.03.02.02.001/A	302,00	-	302,00
Intervento di somma urgenza di messa in sicurezza delle porzioni di scarpata sud-est e nord-ovest interessate dai crolli PAERCO - OS21 - CUP F39G19000670001 - decroto 464 del 29_11_2019 - decreto affidam 506 del 20_12_2019 - decreto impegno 125 del 10_04_2020	218	31/12/2019	2.02.03.06.001/A	635,22	-	635,22
SERVIZIO DI AFFISSIONE RAFFORZAMENTO PIANO DELLA COMUNICAZIONE - atto di sottomissione - dec aff 427 DEL 15_11_2019 - dec imp 79 del 04_03_2020	216	31/12/2019	1.03.02.02.004	1.217,02	-	1.217,02
Progetto supporto e assistenza tecnica FONDI FSC- manut straordin FSC - perizia di variante - CUP F32C16001140001 - decr aff 532 del 27_12_2019 - contratto rep 1 del 13_01_2020 - dec imp 78 03_03_2020	215	31/12/2019	2.02.03.06.001/A	4.211,51	-	4.211,51
Versamento Fondo ex Enpals PAERCO - anno 2019 euro 4.295_25 ed euro 262_96 integrazione 2018	203	30/12/2019	1.04.04.01.001	4.558,21	-	4.558,21
Rimborso spese Coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione - accordo quadro primo ciclo manutenzione ordinaria programmata -decreto imp 557 del 31_12_2019	198	30/12/2019	7.02.01.02.001/C	144,82	-	144,82
Accordo di collaborazione con ISCR per cantiere didattico PARCO 2019 -decreto 239_2019	197	30/12/2019	1.03.02.10.001	33.920,00	-	33.920,00
LAVORI URGENTI DI RESTAURO DEGLI APPARATI DECORATIVI	161	11/12/2019	2.02.03.06.001/A	45.934,48	-	45.934,48



DELLA SCALA ANTICA NELLA CASA DEL BICENTENARIO - T.D. MEPA 1074102 - DET. 59 DEL 17/10/2019 - DEC. AGG. 397 DEL 23/10/2019 - - decreto impegno 486 del 11_12_2019						
LAVORI DI RESTAURO E CONSOLIDAMENTO CONSERVATIVO DELLA SCALA ANTICA DELLA CASA DEL BICENTENARIO - T.D. MEPA 1073981 - DET. 60 DEL 17/10/2019 - DEC. AGG. 398 DEL 23/10/2019 - decreto impegno 487 del 11_12_2019	160	10/12/2019	2.02.03.06.001/A	44.229,81	-	44.229,81
Progetto, supporto e assistenza tecnica FONDI FSC - incarico supporto al RUP - determina 10 del 29-03-2019 -decr affidam 118 del 15 apr 2019 - decr imp 219_2019	69	03/07/2019	2.02.03.06.001/E	2.770,21	-	2.770,21
Contributo EX ENPALS 2018	307	31/12/2018	1.04.04.01.001	3.404,60	-	3.404,60
accoglienza evento estivo e teatrotour	299	31/12/2018	1.03.02.13.001	10.975,20	-	10.975,20
ENERGIA ELETTRICA PAERCO ANNO DA SETTEMBRE A DICEMBRE 2016	287	31/12/2018	1.03.02.05.004	45.269,68	-	45.269,68
LAVORI COMPLEMENTARI ANTIQUARIUM DI ERCOLANO manutentore unico cig AQ6172520CA1 - numero gara 7290422	278	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	347,80	-	347,80
ATTO DI SOTTOMISSIONE ANTIQUARIUM DI ERCOLANO manutentore unico cig AQ6172520CA1 - gara n 7213988 -	277	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	2.272,62	-	2.272,62
MANUTENZIONE E ASSISTENZA LETTORE BADGE PAERCO ANNO 2019	271	31/12/2018	1.03.02.19.005	659,41	-	659,41
ISCR OPERAZIONI NEL TRICLINIO ED IN UNO DEI CUBICOLI DELLA CASA DEL COLONNATO TUSCANIO	268	31/12/2018	1.03.02.10.001	10.000,00	-	10.000,00
servizio installazione e manutenzione n. 2 lettori per sistema automatizzato presenze dipendenti PAERCO - det n. 81 del 07.05.2018	55	29/05/2018	2.02.01.07.999	329,70	-	329,70
Disostruzione tubazioni fognarie PAERCO	49	29/05/2018	1.03.02.09.008	610,00	-	610,00
Servizio Monitoraggio Radon Teatro Antico PAERCO - det n. 77 del 04.05.2018	48	29/05/2018	1.03.02.99.999/C	4.276,10	-	4.276,10
				3.817.934,32	1.287.965,48	2.529.968,84

Sono state effettuate le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi; la maggior parte delle cancellazioni sono relative a economie di spesa derivanti da liquidazioni finali di lavori e/o servizi, di esiguo importo. Ciascun residuo è stato attentamente esaminato e il risultato è riportato nei prospetti allegati alla presente nota (prospetto B per i residui attivi, prospetto D per i residui passivi; in tali prospetti, sono riportate per ogni residuo le motivazioni del mantenimento o della cancellazione). Nel conto economico, è stata assicurata specifica evidenza e riscontro delle variazioni subite dalle somme iscritte a residui. I residui riaccertati confluiscono nella situazione amministrativa dell'Ente, unitamente ai nuovi residui formati nell'annualità 2022.

La situazione finale, dopo il riaccertamento, è la seguente:



RESIDUI ATTIVI	Importo
Residui attivi anni 2017-2018-2019-2020-2021	€ 12.231.994,71
Residui attivi da gestione 2022	€ 3.167.100,25
Totale residui attivi al 31/12/2022	€ 15.399.094,96

Sono state operate le seguenti cancellazioni dei residui attivi, per complessivi € 61.348,43:

- € 60.580,42 sono riferiti ad un finanziamento concesso dalla Regione Campania nel 2021, a valere sulle risorse del POC Campania 2014 - 2020 - Linea d'Azione 2.4 "Rigenerazione urbana, politiche per il turismo e cultura", a sostegno del "Sistema Mostre", per la promozione dell'immagine della Campania e dei suoi principali attrattori, compresi i Siti UNESCO. A causa della pandemia, non è stato possibile realizzare tutte le attività programmate e, conseguentemente, si è reso necessario operare la riduzione di quota-parte della corrispondente entrata (pertanto il residuo viene ridotto da € 166.932,00 ad € 106.351,58);
- € 768,01 per riduzione di quota-parte di un accertamento per rimborso spese di pubblicazione bando ed esito di gara, in quanto la spesa effettivamente sostenuta per la pubblicazione sulla GURI si è rivelata più bassa rispetto a quanto inizialmente stimato; corrispondentemente, si è reso pertanto necessario ridurre il relativo credito nei confronti dell'operatore economico aggiudicatario della procedura, cui compete la spesa.

I restanti residui attivi sono stati mantenuti in quanto riferiti a crediti di indiscussa esigibilità, la maggior parte a destinazione vincolata, come di seguito meglio evidenziato:

- € 2.672.500,00 rappresenta la quota anno 2017 di fondi CIPE-FSC di cui all'art. 1 c. 703 della L. 23 dicembre 2014, n. 190, che verranno erogati sulla base degli stati di avanzamento lavori a fronte di documenti contabili di rendicontazione – per tali appalti, l'Istituto provvede puntualmente a implementare il sistema di monitoraggio per garantire il corretto flusso informativo;
- € 3.669.814,30 quota anno 2018 ed € 1.537.957,23 quota anno 2019 dei fondi CIPE-FSC sopra dettagliati;
- € 162.984,53 residua quota anno 2018 del finanziamento fondi PON "Legalità" 2014-2020; l'erogazione avviene a seguito di rendicontazione da parte dell'Ente – circuito finanziario indiretto. Nel 2021 è stata attivata una nuova modalità di rendicontazione, che si avvale di apposita piattaforma (E.R.A.);
- € 2.285.338,98 rappresenta la quota anno 2019 dei precitati fondi PON "Legalità";
- € 1.129.093,78 quale quota residua anno 2021 dei fondi PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020 destinati alla realizzazione del "Museo Digitale dell'Antica Herculaneum". Il Parco implementa con puntualità il sistema di monitoraggio e cura la trasmissione della documentazione amministrativa prodotta, assicurando il corretto flusso informativo. La procedura di affidamento è stata curata dalla Centrale di Committenza Invitalia, con esperimento di una procedura aperta;



- € 1.486.919,61 quale quota anno 2022 del finanziamento destinato alla realizzazione del “Museo Digitale dell’Antica Herculaneum” - fondi PON “Cultura e Sviluppo” FESR 2014-2020, sopra descritto;
- € 512.504,00 a titolo di quota residua anno 2021 del finanziamento concesso nell’ambito del Piano Operativo Cultura e Turismo - fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 in virtù dell’accordo sottoscritto dal Parco archeologico di Ercolano con l’Unità Grande Pompei e destinato all’intervento, in corso di esecuzione: “Lavori per la valorizzazione dell’Antica Spiaggia degli Scavi di Ercolano e il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi”;
- € 1.200.000,00 quale quota anno 2022 del finanziamento GPP Unità Grande Pompei fondi FSC 2014-2020, sopra descritto;
- € 101.500,00 quale quota residua anno 2021 del finanziamento ottenuto ai sensi della Legge 77/2006 per la realizzazione del progetto “Revisione e aggiornamento del Piano di Gestione del Sito Unesco 829”;
- € 106.351,58 quale quota residua anno 2021 a valere sulle risorse del POC Campania 2014 - 2020 - Linea d’Azione 2.4 “Rigenerazione urbana, politiche per il turismo e cultura” concesse al Parco dalla Regione Campania con Decreto Dirigenziale Regionale n. 363 del 30.06.2021. L’importo iniziale del residuo era pari ad € 166.932,00 ma su di esso è stata effettuata la radiazione parziale, per le motivazioni sopra descritte, per complessivi € 60.580,42;
- € 169.915,13 quale quota residua quota anno 2022 (€ 20.000,00 introitati nel 2022) a valere sulle risorse del POC Campania 2014 - 2020 - Linea d’Azione 2.4 “Rigenerazione urbana, politiche per il turismo e cultura” concesse al Parco dalla Regione Campania, a sostegno del “Sistema Mostre”, ai fini della promozione dell’immagine della Campania e dei suoi principali attrattori, compresi i Siti UNESCO;
- € 132.962,81 per finanziamento, con fondi PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020 - “Asse 1 - Azione 6.c.1c - Misure per garantire modalità di fruizione protette rispetto ai rischi connessi all’epidemia Covid-19 e per il rilancio della domanda culturale”, di n. 3 progetti candidati a rimborso da parte del Parco, aventi ad oggetto spese sostenute per prevenire la diffusione del contagio e garantire la fruizione del Sito ai visitatori nel rispetto delle prescrizioni sanitarie (€ 62.838,41 per servizio vigilanza per controllo affluenza e temperatura; € 26.410,56 per fornitura nuova segnaletica per evitare assembramenti; € 43.713,84 per rimodulazione piano di comunicazione del Parco e intensificazione presenza sui canali digitali);
- € 4.095,75 anno 2022 sono riferiti a somme richieste alla DG-Bilancio del MiC per consentire la corresponsione dei buoni pasto maturati dal personale dipendente nel bimestre novembre-dicembre 2022;
- € 153.731,05 anno 2022 rappresentano la somma di vari accertamenti relativi agli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso, di cui: € 5.390,20 + € 2.663,35 relativi al pass turistico messo a disposizione dal circuito Regione Campania “Artecard” inerenti rispettivamente i mesi di novembre e dicembre 2022; € 1.429,00 (importo stimato per rendicontazione ancora in corso all’atto della stesura del presente documento) per ingressi alla Mostra “Materia – Il Legno che non bruciò a Ercolano” inaugurata nel mese di dicembre 2022 presso la Reggia di Portici, cui è demandata la bigliettazione; € 1.326,00 + € 377,00 relativi a introiti per i visitatori italiani residenti all’estero inerenti rispettivamente i periodi aprile/ottobre 2022 e novembre/dicembre



2022 + € 14,00 relativi a introiti per i visitatori italiani di età inferiore a 18 anni nel periodo luglio/dicembre 2022 (le somme verranno rimborsate a cura del MiC); le restanti cifre relative ad incassi previdite, contanti e pos dal 1 al 31 dicembre 2022 da versare a cura del concessionario di biglietteria;

- € 1.952,62 ed € 1.487,96 anno 2022 sono da riferirsi alla quota percentuale (royalty) che il concessionario del servizio di vendita prodotti editoriali e oggettistica deve corrispondere all'Istituto sul fatturato realizzato, al netto dell'IVA, rispettivamente per il mese di novembre 2022 e quello di dicembre dello stesso anno;
- € 5.000,00 per canone relativo ai distributori automatici installati nell'area ristoro;
- € 10.879,32 anno 2022 quale somma degli incassi per noleggio audioguide dal 20 al 31 dicembre 2022 (€ 1.462,00 + € 3.229,00) e per incassi online mesi di dicembre 2022 (€ 968,82) e saldo incassi online periodo luglio/dicembre 2022 (€ 5.219,50);
- € 1.000,00 per l'anno 2018 sono relativi a 2 depositi cauzionali in favore del Comune di Ercolano, per 2 interventi di scavo su suolo comunale e devono essere restituiti a cura del Comune decorso un anno dall'emissione del certificato di regolare esecuzione;

Tra le registrazioni, troviamo infine le somme relative alle spese di pubblicazioni anticipate dal Parco e da addebitare all'aggiudicatario ai sensi del decreto M.I.T. del 2 dicembre 2016 emanato in attuazione dell'art. 73 comma 4 del D. Lgs. n. 50/2016.

Per i residui passivi, a seguito di riaccertamento, la situazione finale si presenta come segue:

RESIDUI PASSIVI	Importo
Residui passivi anno 2017-2018-2019-2020-2021	€ 2.363.447,48
Residui passivi da gestione 2022	€ 11.587.643,44
Totale residui passivi al 31/12/2022	€ 13.951.090,92

Le somme che al termine dell'esercizio risultano ancora da liquidare, sono da riferire ad appalti di lavori, servizi o forniture contrattualizzati (le singole voci sono specificate in apposito elenco che costituisce parte integrante della presente), ma per i quali non si è giunti all'ultima fase del procedimento di spesa o perché la prestazione non è stata resa nella sua totalità o perché si è ancora in attesa della corrispondente fattura, oppure a causa della presenza di irregolarità fiscali e/o previdenziali a carico degli operatori economici. Si precisa che tutte le fatture passive di competenza del Parco archeologico di Ercolano, registrate in contabilità con scadenza alla data del 31/12/2022, emesse da operatori economici in regola con gli adempimenti contributivi e fiscali, sono state interamente liquidate entro il termine dell'esercizio 2022.

L'operazione di riaccertamento dei residui passivi provenienti dalla gestione 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 ha determinato cancellazioni per un importo complessivo di € 166.521,36. Per le cifre più cospicue, si dettagliano brevemente le motivazioni:



- € 100.000,00 anno 2021 ed € 9.690,50 anno 2020 appalto relativo a Lavori di manutenzione impianti elettrici stazione appaltante Pompei: trattasi di economia di spesa realizzata in sede di liquidazione finale dell'appalto, a seguito dell'emissione di certificazione di regolare esecuzione;
- € 17.103,17 economia di spesa su compenso per incarico di direttore operativo geometra contabile relativamente al cantiere di restauro conservativo strutture delle strutture e delle superfici decorate delle Domus più importanti di Ercolano. L'economia di che trattasi si è verificata per rinuncia al contratto da parte del professionista, per motivazioni di carattere personale;
- € 9.626,34 sono relativi ad economie di spesa rispetto all'importo impegnato per garantire la fornitura di energia elettrica anno 2021, a seguito di adesione a Convenzione CONSIP EE17 – LOTTO 13;
- € 6.968,85 trattasi di economie di spesa verificatesi in sede di liquidazione finale, a saldo contratto stipulato con la società in house ALES SpA, per servizi di supporto finalizzati alla realizzazione di progetti per il rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale degli uffici e per il miglioramento della fruizione;
- € 1.856,85 rappresentano economia di spesa, in fase di liquidazione finale dell'appalto relativo ai lavori di somma urgenza scarpata fronte est – area Casa Rilievo di Telefo;
- € 186,19 ed € 220,00 trattasi di economie di spesa per IVA non dovuta per adesione di n. 2 operatori economici al regime fiscale di tipo forfettario;
- € 10.181,94, € 33,22 ed € 1.723,29 aggio biglietteria e servizi aggiuntivi: rappresentano minori spese, rispetto agli importi originariamente stimati per il 2021, quali corrispettivi dei concessionari di biglietteria e servizi aggiuntivi;
- € 3.073,10 lavori di somma urgenza messa in sicurezza area degli Scavi Nuovi: economia di spesa a seguito di regolare esecuzione – stato finale dell'appalto per la categoria di lavori OS2A.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza del conto corrente 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 di amministrazione pari ad **€ 25.394.124,26**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	



Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			18.747.446,10
RISCOSSIONI	1.775.656,77	12.108.226,60	13.883.883,37
PAGAMENTI	4.702.120,70	3.983.088,55	8.685.209,25
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			23.946.120,22
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	12.231.994,71	3.167.100,25	15.399.094,96
RESIDUI PASSIVI	2.363.447,48	11.587.643,44	13.951.090,92
Avanzo al 31 dicembre 2022			25.394.124,26

L'avanzo di amministrazione come sopra determinato, viene confermato dalla seguente analisi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021	€ 25.584.356,47
Residui attivi cancellati (-)	€ 61.348,43
Residui passivi cancellati (+)	€ 166.521,36
Disavanzo DERIVANTE DALLA GESTIONE ANNO 2022 (-)	€ 295.405,14
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	€ 25.394.124,26

In pratica, l'avanzo può essere definito partendo dall'avanzo di amministrazione anno 2021, cui occorre sottrarre le somme radiate dai residui attivi ed aggiungere invece le somme radiate dai residui passivi; all'importo così determinato occorre altresì sottrarre il disavanzo di competenza 2022 che è determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate, pari ad € 15.275.326,85 ed il totale delle spese impegnate pari ad € 15.570.731,99 (diversamente, se si fosse trattato di avanzo di competenza, il corrispondente valore sarebbe stato sommato).

L'avanzo di amministrazione è distinto in parte vincolata e parte disponibile, come da rappresentazione che segue:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 - PARTE VINCOLATA	IMPORTO
Progetti supporto e assistenza tecnica fondi FSC	€ 4.061.089,93



Spese per progetto Antica spiaggia – Pompei – economie di gara	€ 1.246.669,78
Nuovi vincoli ex fondi Antica spiaggia – Pompei	€ 3.437.480,01
Spese per manutenzione apparati decorativi - Pompei	€ 2.246.975,47
Spese per 1° ciclo manutenzioni – Pompei (somme a disposizione)	€ 226.601,43
Progetto PON “legalità” 2014-2020 - Videosorveglianza	€ 1.797.395,16
Restauro mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi – L. 190-2014 (somme a disposizione)	€ 137.545,83
Restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo L. 190-2014 - (somme a disposizione)	€ 47.784,56
Realizzazione accessibilità ampliata L. 232-2016	€ 2.303.233,69
Progetto Unesco – L. 77/2006 e cofinanziamento PaErco	€ 10.652,50
Riqualificazione patrimonio architettonico via Mare – L. 205-2017	€ 1.999.999,70
Progetti per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017	€ 300.000,00
Interventi per fruizione ampliata scavi nuovi L. 205-2017	€ 400.000,00
Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 – Museo Digitale	€ 875.911,27
Insulae Orientalis I e II - L. 205-2017	€ 200.000,00
Terme suburbane - L. 190-2014	€ 1.087.800,00
Art bonus - Stanza del custode Sacello Augustali	€ 175.389,56
Intervento urgente Casa dei Cervi	€ 585.000,00
Eredità S. Bixler - attività di scavo	€ 1.337.756,51
Legge 190-2014 - Finanziamenti anno 2022	€ 153.517,22
Antica Spiaggia - Fondi GGP	€ 299.970,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 22.930.772,62

Risulta vincolata in avanzo la quota non ancora impegnata (€ 4.061.089,93) relativa all'Intervento 6 denominato “Area archeologica di Ercolano” finanziato con fondi FSC 2014-2020 – Delibera CIPE del 01 maggio 2016, distinto in due componenti, per n. 3 lotti complessivi. È stato completato il “componente 2, lotto 1 - Manutenzione straordinaria, sicurezza e gestione dei visitatori”, è in esecuzione il “componente 1, lotto unico – Restauro conservativo delle strutture e delle superfici decorate delle Domus più importanti di Ercolano”, mentre è in corso la progettazione esecutiva del “componente 2, lotto 2 – manutenzione straordinaria, gestione delle acque e risanamento delle scarpate”, intervento accorpato con “Miglioramento



dell'accessibilità dell'area cd. degli Scavi Nuovi e del suo collegamento con la città antica nell'ambito della formazione del piano per l'eliminazione delle barriere architettoniche del Parco Archeologico - PEBA" finanziato con fondi L. 232-2016 art. 1 comma 140, a loro volta vincolati per € 2.303.233,69. Grazie al finanziamento ottenuto per i "Lavori per la valorizzazione dell'Antica Spiaggia degli Scavi di Ercolano e il ricongiungimento alla visita della Villa dei Papiri negli scavi nuovi" a valere sulle risorse del Piano Operativo Cultura e Turismo - fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 a seguito di accordo sottoscritto con l'Unità Grande Pompei (prot. MIC_GPP_UO1 n. 0000217 del 23.06.2021; prot. PaErco n. 2546 del 07.07.2021) per complessivi € 3.437.480,00 - di cui vincolati in avanzo per € 299.970,00 - il Parco è rientrato nella disponibilità dei fondi in precedenza destinati al precitato intervento, al netto delle economie di gara. Trattandosi di un cantiere particolarmente complesso, della durata di 930 giorni naturali e consecutivi, si ritiene opportuno mantenere il vincolo sulle economie di gara che, al netto dell'importo da destinare al fondo salva opere, ammontano ad € 1.246.669,78; tali fondi resteranno, pertanto, a disposizione del RUP fino alla conclusione dell'intervento. I restanti € 3.437.480,01 resi nuovamente disponibili al Parco, sono stati vincolati per assicurare copertura finanziaria al progetto di manutenzione programmata del sito. È in fase avanzata la progettazione esecutiva, a cura del partner privato HCP, del secondo ciclo di manutenzione programmata delle superfici architettoniche archeologiche e di quelle decorate. Trattasi di un programma di durata quadriennale, i cui elaborati tecnici sono redatto a cura di un team multidisciplinare di archeologi, restauratori ed architetti. Esso procede di pari passo con il "Il ciclo di manutenzione straordinaria", per il finanziamento del quale risultano vincolati in avanzo € 2.246.975,47. Sono state altresì vincolate le somme destinate a interventi in corso di progettazione (n. 4 interventi finanziati ai sensi della L. 205-2017 art. 1 comma 1072) le somme a disposizione di alcuni interventi in corso di esecuzione (manutenzione programmata primo ciclo; restauro legni carbonizzati decumano massimo; revisione e aggiornamento del Piano di Gestione del Sito Unesco 829 in parte finanziato con D.M. n. 401/2020 e in parte con fondi propri) o per i quali è in corso la rimodulazione del quadro economico per consentire la costituzione di un nuovo specifico vincolo (Legge 190-2014/Mosaici pavimentali; Legge 190-2014/Finanziamenti anno 2022). Vincolata è anche la quota non ancora utilizzata del finanziamento 2021-2022 per la realizzazione del Museo Digitale dell'antica Ercolano - MuDE, a valere su fondi PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 (€ 875.911,27), nonché quella del finanziamento PON "legalità" 2014-2020 destinata alla realizzazione del progetto "Safety and security per il Parco archeologico di Ercolano" per € 1.797.395,16. È stato vincolato l'importo di € 585.000,00 concesso al Parco con decreto MiC-DG-BI rep. n. 3321 del 19 ottobre 2022 per garantire la realizzazione di un intervento di restauro alla "Casa dei Cervi", una delle domus più frequentate del Sito, finalizzato alla messa in sicurezza dei luoghi e dei visitatori. L'importo di € 1.337.756,51 con vincolo per nuove attività di scavo, è derivante dal lascito testamentario da parte della sig.ra Sarah E. Bixler, residente in California che ha devoluto allo scrivente Istituto il suo intero patrimonio. Tale importo è al netto dell'accordo transattivo e delle spese a vario titolo sostenute in relazione al processo di liquidazione dei beni. Il Parco, nell'ambito della sua mission, ha inteso sensibilizzare e coinvolgere i cittadini nella gestione del patrimonio e, considerata l'importanza di integrare risorse pubbliche e risorse private per una gestione sinergica del patrimonio culturale, nel 2022 ha candidato due importanti progetti sul portale ministeriale Art Bonus. Il primo intervento ha per oggetto la manutenzione e il restauro della stanza del custode della sede degli Augustali, uno degli edifici pubblici più importanti e ben conservati della città antica nel quale è stata rinvenuta una vittima dell'eruzione distesa su un



letto ligneo carbonizzato, probabilmente il custode dell'edificio stesso. Attualmente, la stanza è chiusa al pubblico, ma il Parco intende restituire al percorso di visita questo particolare ambiente, assicurando al contempo la necessaria protezione alle strutture e ai reperti archeologici. Grazie alla "vetrina" fornita dal portale Art Bonus, il progetto predisposto dall'Istituto è riuscito in breve tempo ad intercettare l'interesse di alcuni finanziatori e ciò ha consentito di accedere al bando di cofinanziamento di cui al D.M. 16 dicembre 2021 – annualità 2021 (circolare DG-BI, Serv. II, n.32 del 22.03.2022). Per la realizzazione del progetto, è stato vincolato in anticipo l'importo di € 175.389,56. L'importo di € 1.087.800,00 è invece vincolato alla realizzazione dell'intervento "Manutenzione straordinaria per la conservazione e la valorizzazione delle Terme Suburbane di Ercolano", finanziato ai sensi della L. 190/2014 (annualità 2021-2023), art. 1, commi 9 e 10 per un importo complessivo pari ad € 4.500.264,25 (oltre alla quota di finanziamento vincolata e a quella utilizzata nell'anno 2022, i restanti € 3.400.264,25 sono iscritti nel bilancio di previsione 2023).

La parte disponibile dell'avanzo è pertanto pari ad € 2.463.351,64. Da tale cifra, però, occorre sottrarre i seguenti ulteriori vincoli:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022 – VINCOLI SU FONDI LIBERI	IMPORTO
Servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro – (fondi MIC)	€ 8.505,87
Revisione prezzi e manutenzione sito	€ 550.000,00
Procedure in corso vari appalti lavori e servizi (indette e non contrattualizzate entro il termine dell'esercizio, somme a disposizione parte B del quadro economico)	€ 350.000,00
TOTALE VINCOLI SU FONDI LIBERI	€ 908.505,87

Più in dettaglio, i vincoli sui fondi liberi sono così costituiti:

1. **€ 8.505,87** (fondi MiC) da destinare ai servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro;
2. **€ 550.000,00** da destinare a spese di investimento, in particolare per la conservazione del sito e per consentire la revisione dei prezzi dei materiali di costruzione per i contratti in essere o per gli appalti di imminente indizione, in ottemperanza alle più recenti modifiche normative. La possibilità di prevedere contrattualmente clausole di revisione dei prezzi degli appalti pubblici, sancita dall'art. 106 comma 1 lettera a) del D. Lgs. n. 50/2016 ha richiesto un incisivo intervento da parte del legislatore, in considerazione del significativo incremento dei prezzi, verificatosi a seguito della pandemia ed in ragione della congiuntura internazionale.
3. **€ 350.000,00** da destinare a procedure in corso, relative a vari appalti di lavori e servizi. Tali fondi verranno redistribuiti, con la prima variazione al bilancio di previsione 2023, tra i



pertinenti capitoli di spesa, a copertura di procedure indette e non contrattualizzate entro il termine dell'esercizio, di somme a disposizione previste nella parte B del quadro economico iniziale o rimodulato di diversi interventi.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si evidenziano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste, confrontandole con la precedente annualità.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	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:		32.816.446,01		39.345.215,18
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	14.068.999,91		15.399.094,96	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	18.747.446,10		23.946.120,22	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		32.816.446,01		39.345.215,18
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		1.828.617,33		2.463.351,64



Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	2.721.120,04		1.828.617,33	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-892.502,71		634.734,31	
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		7.232.089,54		13.951.090,92
Debiti	7.232.089,54		13.951.090,92	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		23.755.739,14		22.930.772,62
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	23.755.739,14		21.529.167,43	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		1.401.605,19	



Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		32.816.446,01		39.345.215,18

Lo stato patrimoniale è stato redatto considerando che il Parco archeologico di Ercolano è privo di personalità giuridica e, conseguentemente, i beni concessi in uso appartengono al patrimonio dello Stato. Tanto premesso:

- il valore dei beni mobili ed immobili non risulta iscritto tra le immobilizzazioni;
- le relative spese di manutenzione straordinaria non sono assoggettate a procedure di ammortamento.

Esso contiene la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella patrimoniale.

Per quanto applicabile, è stato seguito lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile. I contributi a titolo di investimento non utilizzati nell'anno sono stati riscontati, per essere correttamente imputati alle annualità nelle quali troveranno effettivo impiego.

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 634.734,31 determinato come di seguito:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	15.014.065,09	5.893.447,65
B) Costi della produzione	14.483.268,33	6.931.219,24
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	530.796,76	-1.037.771,59
C) Proventi e oneri finanziari	60,87	85,15
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	105.172,93	146.373,11
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	636.030,56	-891.313,33
Imposte dell'esercizio	1.296,25	1.189,38
Avanzo/Disavanzo Economico	634.734,31	-892.502,71

Nel conto economico, tra i costi della produzione, sono incluse le spese di manutenzione straordinaria sostenute nell'esercizio e, per quanto sopra descritto, ad esso totalmente imputate.



I dati economici a consuntivo sono stati determinati utilizzando la seguente classificazione del bilancio finanziario (identica classificazione è stata utilizzata per le previsioni di budget):

Voce	Descrizione_Voce	Articolo	Descrizione_Articolo
A01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.01.01.01.006	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni
		3.01.01.01.999	Realizzi per cessione materiali fuori uso
		3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti
		3.01.02.01.013/B	Proventi da attività commerciale
		3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta
		3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni (Audioguide - Royalties - riprod. fotografiche)
		3.01.03.01.003/B	Prestito di opere
		3.01.03.02.002	Affitti da immobili
A05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT - spese di funzionamento
		2.01.01.01.001/B	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT - spese per il personale
		2.01.01.01.001/C	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT - 5 per mille
		2.01.01.01.001/D	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT - ristoro mancati introiti COVID-19
		2.01.01.01.001/E	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT - finanziamento progetti
		2.01.01.01.001/Z	Trasferimenti da parte di altri Ministeri
		2.01.01.01.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri
		2.01.01.02.001	Trasferimenti da parte delle Regioni
		2.01.01.02.002	Trasferimenti da parte delle Province
		2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei Comuni
		2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione
		2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese
		2.01.03.02.999	Contributi da imprese
		2.01.05.01.999	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea
		3.05.01.99.999	Indennizzi assicurativi
		3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi
		3.05.02.04.001	Indennizzi derivanti da contenziosi
		3.05.99.99.999	Entrate diverse
		4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MiC
		4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da altri Ministeri
		4.02.01.01.001/C	Contributi agli investimenti da MiC – Progetti PNRR
		4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province		



		4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni
		4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio
		4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione
		4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie
		4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da Imprese
		4.02.03.03.999/B	Sponsorizzazioni da imprese per investimenti
B06	per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche
		1.03.01.01.002	Pubblicazioni
		1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati
		1.03.01.02.002	Acquisto di carburanti
		1.03.01.02.004	Acquisto vestiario
		1.03.01.02.006	Materiale informatico
		1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico
		1.03.01.02.008/A	Acquisto di strumenti per laboratori
		1.03.01.02.008/B	Acquisto di materiali per laboratori
		1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.
		1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario
B07	per servizi	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità
		1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi
		1.03.02.01.002/B	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione
		1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione
		1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese
		1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco all'estero
		1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione
		1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)
		1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.
		1.03.02.03.999	Aggio riscossione biglietti
		1.03.02.03.999/B	Aggio su proventi da servizi aggiuntivi
		1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria
		1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.
		1.03.02.04.999/B	Acquisto di servizi per formazione generica
		1.03.02.05.001	Telefonia fissa
		1.03.02.05.002	Telefonia mobile
		1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica
		1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica
		1.03.02.05.005	Utenza acqua
		1.03.02.05.005	Utenza acqua



1.03.02.05.006	Utenze gas
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico
1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria programmata beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fondi residui di Pompei
1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara
1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche
1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse
1.03.02.17.002	Uscite e commissioni bancarie
1.03.02.17.999	Altri oneri finanziari
1.03.02.18.001	Accertamenti sanitari
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software
1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware
1.03.02.99.003	Quote di associazioni
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente
1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento
1.03.02.99.999/B	Attività didattica



1.03.02.99.999/C	servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)
1.03.02.99.999/D	capacity building
2.02.01.01.001	Acquisti di mezzi di trasporto
2.02.01.03.001	Mobili e arredi
2.02.01.04.001	Macchinari
2.02.01.04.002	Impianti
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.
2.02.01.05.999/B	Attrezzature illuminotecnica
2.02.01.05.999/C	Attrezzature per la sicurezza
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio
2.02.01.07.001	Server
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro
2.02.01.07.003	Periferiche
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.
2.02.01.09.002	Acquisto immobili
2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica
2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte
2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva
2.02.03.02.002/A	Progetto PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 - Museo Digitale
2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti
2.02.03.05.001/B	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico
2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
2.02.03.06.001/B	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica
2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte
2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria aree verdi
2.02.03.06.001/E	Progetto supporto ed assistenza tecnica Fondi FSC
2.02.03.06.001/F	Progetto PON legalità e sicurezza - videosorveglianza
2.02.03.06.001/G	Piano operativo cultura e turismo - FSC 2014-2020 Accordo unità grande Pompei - Antica spiaggia
2.02.03.06.001/H	Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria Terme Suburbane
2.02.03.06.001/L	Finanziamento legge 190-2014 - messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi
2.02.03.06.001/M	Finanziamento legge 190-2014 - manutenzione straordinaria e restauro manufatti in legno carbonizzato fronte nord Decumano Massimo



		2.02.03.06.001/N	Finanziamento legge 232-2016 art 1 comma 140 - Realizzazione accessibilita ampliata PAERCO
		2.02.03.06.001/O	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare
		2.02.03.06.001/P	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Restauro e valorizzazione Insula Orientalis I e II e riqualificaz ingresso storico
		2.02.03.06.001/Q	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Interventi per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri
		2.02.03.06.001/R	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Progetti per fruizione ampliata sito principale e area scavi nuovi - Villa dei Papiri
		2.02.03.06.001/S	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Rilievi verifiche strumentali e vulnerabilita sismica sito principale Villa dei Papiri e scarpate di scavo
		2.02.03.06.001/T	Progetti finanziati con fondi PNRR
		2.02.03.06.001/X	Restauro e manutenzione straordinaria apparati decorativi - fondi residui di Pompei
		2.02.03.06.001/Y	Progetto Antica Spiaggia - fondi residui di Pompei
		2.02.03.99.001/A	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Revisione piano gestione UNESCO
		2.02.03.99.001/B	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. - Sistema mostre
B08	per godimento beni di terzi	1.03.02.07.001	Fitto locali
		1.03.02.07.002	Noleggio di mezzi di trasporto
		1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature e macchinari
		1.03.02.07.004	Noleggi di hardware
		1.03.02.07.006	Licenze Software
		1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari
B09A	salari e stipendi	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato
		1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato
B09B	oneri sociali	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale
B09E	altri costi	1.01.01.02.002	Buoni pasto
		4.04.01.01.001	Alienazione automezzi
		4.04.01.03.001	Alienazione di mobili e arredi per ufficio
		4.04.01.04.001	Alienazione di Macchinari
		4.04.01.04.999	Alienazione di impianti
		4.04.01.05.001	Attrezzature scientifiche
		4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.
		4.04.01.06.001	Alienazione di macchine per ufficio
		4.04.01.07.001	Alienazione di server
		4.04.01.07.002	Alienazione di postazioni di lavoro
		4.04.01.07.003	Alienazione di periferiche
		4.04.01.07.004	Alienazione di apparati di telecomunicazione
		4.04.01.07.999	Alienazione di hardware n.a.c.



		5.02.08.99.999	Riscossione crediti diversi
B14A	Trasferimenti passivi e contributi	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura
		1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - restituzione economie progetti di valorizzazione 2017
		1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - restituzione somme
		1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa
		1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione
		1.04.02.03.005	Tirocini formativi
		1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private
B14B	altri oneri diversi di gestione	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo
		1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani
		1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani
		1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso
		1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili
		1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili
		1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi
		1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni
		1.10.05.04.001	Esborso da contenziosi e accessori
		1.10.99.99.999/A	Debiti pregressi
		1.10.99.99.999/B	Oneri vari straordinari
C16D	proventi diversi dai precedenti	3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali
RIS02	Imposte dell'esercizio	1.02.01.01.001	IRAP

OPERAZIONE DI RISCOLOTO SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Accogliendo le osservazioni dell'Ispettorato Generale di Finanza – Ufficio IV prot. MEF-RGS 4509 del 10/01/2019, circa l'influenza dei contributi derivanti dai trasferimenti in conto capitale sul valore della produzione, nella redazione del conto economico e dello stato patrimoniale sono state effettuate, come nella precedente annualità, operazioni di risconto passivo sulla quota dei fondi in conto capitale dei finanziamenti pubblici non utilizzati nell'esercizio 2022. Quindi nel valore della produzione indicato nel conto economico, i contributi non utilizzati nell'anno non sono stati conteggiati (finanziamenti ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10 Legge 190-2014; fondi PON Legalità e Sicurezza 2014-2020; fondi CIPE-FSC 2014-2020; finanziamenti ai sensi dell'art. 1 c. 140 della Legge 232-2016; fondi provenienti da residui procedure di transito Pompei; fondi di cui alla Legge n. 77/2006; finanziamenti ai sensi dell'art. 1 c. 1072 della Legge n. 205-2017; fondi PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020; finanziamenti Art Bonus; lascito testamentario; fondi MiC-DG-BI decreto n. rep. 3321 del 19.10.2022; fondi GPP). Complessivamente, sono stati esclusi dal "Valore della produzione" del conto economico contributi pubblici e privati in conto capitale per € 22.930.772,62. Si può notare la corrispondenza degli importi riscontati con l'avanzo di amministrazione vincolato esposto nella situazione amministrativa e quantificato appunto in € 22.930.772,62.



Si è proceduto in maniera simile nella redazione dello stato patrimoniale (in esso, il valore complessivo del risconto evidenziato sotto la voce "Totale ratei e risconti e contributi agli investimenti", è pari ad € 22.930.772,62 ed è esattamente corrispondente alla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, al cui esame si rimanda per la composizione di dettaglio). Nello stato patrimoniale, si evidenzia che i risconti sono riferiti per € 7.157.726,69 a fondi provenienti da residui procedure di transito Pompei, per € 14.371.440,74 a fondi provenienti da Amministrazioni Centrali e per € 1.401.605,19 da privati.

Il patrimonio netto esposto, di euro 2.463.351,64 risulta pari alla quota libera dell'avanzo di amministrazione da situazione amministrativa; rispetto alla precedente annualità nella quale il patrimonio netto era pari ad euro 1.828.617,33 risulta incrementato esattamente del valore dell'avanzo registrato nel conto economico 2022 che ascende ad € 634.734,31.

RICONCILIAZIONE SCRITTURE FINANZIARIE ED ECONOMICO-PATRIMONIALI

PAERCO - RICONCILIAZIONE SITUAZIONE AMMINISTRATIVA, STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31.12.2022

A) Entrate titolo 1° e 2° e valore della produzione

Entrate del titolo 1 e 2 del Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015

Entrate tit. 1^	6.351.639,93
Entrate tit. 2^	7.837.519,51
Totale entrate da bilancio finanziario 14.189.159,44	

VALORE DELLA PRODUZIONE

Entrate tit. 1^	6.351.639,93
Entrate tit. 2^	7.837.519,51
Totale entrate da bilancio finanziario (titolo 1^ + titolo 2^)	14.189.159,44
Chiusura risconti anno 2021	23.755.739,14
Risconti anno 2022	-22.930.772,62
Proventi finanziari (interessi attivi)	-60,87
Totale valore della produzione 15.014.065,09	

Come sopra precisato, il conto economico riporta l'ammontare delle entrate correnti (ad eccezione dei proventi finanziari, pari ad € 60,87 che vengono evidenziati distintamente, nella sezione "C- Proventi ed oneri finanziari"), mentre per le entrate del titolo II, vengono prese in considerazione soltanto quelle che nel corso dell'esercizio hanno dato luogo al corrispettivo costo. Ne deriva che sono state incluse, per competenza, quote di finanziamento accertate nei



precedenti bilanci finanziari e non ancora transitate nei passati conti economici in quanto erano state oggetto di risconto (es. quota impegnata nel 2022 per “*Mosaici Pavimentali*”, utilizzo di quota parte delle somme a disposizione dell’appalto inerente la “*Manutenzione triennale ordinaria programmata*”, quota impegnata nel 2022 per il progetto “*Safety and Security*” etc...), e sono state invece riscontate quote accertate nel 2022 ma per le quali non si è ancora giunti al perfezionamento dell’obbligazione giuridica (es. finanziamenti ai sensi dell’art. 1, commi 9 e 10 Legge 190-2014; finanziamenti ai sensi dell’art. 1 c. 1072 della Legge n. 205-2017). In sintesi, il valore della produzione si ottiene sommando alle entrate del bilancio finanziario i risconti operati nel 2021 e decurtando i proventi finanziari e i risconti di pertinenza dell’anno 2022 (questi ultimi, in quota corrispondente all’avanzo di amministrazione vincolato).

B) Costi della produzione, imposte di esercizio – Impegni titolo 1° e 2°

Il totale dei Costi della Produzione indicati nella voce (B), sommati all’importo delle imposte dell’esercizio del Conto Economico, è pari alla somma degli impegni del titolo 1° e 2° del Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR 97/2003 - CIRC. MEF 27/2015.

Spese correnti	6.375.100,98
Spese in conto capitale	8.109.463,60
Totale spese da bilancio finanziario	14.484.564,58
COSTI DELLA PRODUZIONE	14.483.268,33
Imposte dell'esercizio	1.296,25
Totale	14.484.564,58

C) Radiazione residui

Sopravvenienze attive	166.521,36
Radiazioni di residui passivi	166.521,36
Radiazioni di residui passivi su titolo 3 [^]	-
Radiazioni di residui passivi su titolo 4 [^]	-
Totale radiazione residui passivi	166.521,36

Sopravvenienze passive	61.348,43
Radiazione di residui attivi	61.348,43
Totale radiazione residui attivi	61.348,43



Dal punto di vista economico, la riduzione dell'ammontare dei residui passivi rappresenta una sopravvenienza con segno positivo, atteso che corrisponde ad una minore spesa da sostenere; al contrario, la riduzione dell'ammontare dei crediti esigibili, sotto il profilo economico, rappresenta una sopravvenienza dal segno negativo, in quanto si traduce in una minore entrata. I valori esposti corrispondono a quelli dei residui radiati, determinando nel conto economico un totale delle partite straordinarie di segno positivo, per + € 105.172,93.

D) Risultato di esercizio – Avanzo (disavanzo) economico Stato Patrimoniale

Il risultato di esercizio risultante dal Conto Economico corrisponde all'avanzo (disavanzo) di esercizio indicato nel prospetto di Stato Patrimoniale.

Risultato economico	+ 634.734,31
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio dello Stato Patrimoniale	+ 634.734,31

E) Crediti - Residui attivi

L'importo del valore dei crediti inserito nell'attivo dello Stato Patrimoniale è pari ai residui attivi come da prospetto dei "Residui attivi"

Crediti	15.399.094,96
Residui attivi	15.399.094,96
Differenza	-

F) Disponibilità liquide - Consistenza di cassa a fine esercizio

Le disponibilità liquide indicate nella voce IV dello Stato Patrimoniale corrispondono alla consistenza di cassa come indicato nella Situazione Amministrativa. La cifra è certificata anche nel verbale di verifica di cassa al 31.12.2022 redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 29.05.2023, rep. n. 39/2023.

Disponibilità liquide	23.946.120,22
Consistenza di cassa a fine esercizio	23.946.120,22
Differenza	-

G) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio dello stato patrimoniale – Ratei, risconti e contributi agli investimenti - Avanzo di amministrazione

Il Patrimonio Netto, come da stato patrimoniale, più le quote destinate a investimento non utilizzate (fondi derivanti dalle procedure di transito "Pompei" e contributi in conto capitale CIPE-FSC, PON, art. 1, cc. 9 e 10 Legge 190-2014, art. 1 c. 140 L. 232-2016, L. 205-2017, L.77-



2006, Fondi UGP, Art Bonus, lascito testamentario etc...) è pari all'importo dell'avanzo di amministrazione come indicato nella "Situazione Amministrativa".

Patrimonio netto (da Stato Patrimoniale)	2.463.351,64
Procedure di transito Pompei e contributi da amministrazioni centrali e da privati (CIPE-FSC, PON, L. 190-2014, L. 232-2016, L. 205-2017, L. 77/2006, Art Bonus, lascito testamentario etc...)	22.930.772,62
Totale	25.394.124,26
Avanzo di amministrazione da "Risultato di amministrazione"	25.394.124,26
Differenza	-

G) Debiti - Residui passivi

La somma dei debiti indicati nel passivo dello Stato Patrimoniale è pari a quella dei residui passivi come da prospetto "Residui Passivi"

Debiti	13.951.090,92
Residui passivi	13.951.090,92
Differenza	-

Tanto sopra rappresentato, si dà atto della perfetta corrispondenza tra le scritture finanziarie dell'Ente e la situazione economico-patrimoniale.

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2022, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 61 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrate a tempo indeterminato, così ripartite:

PAERCO - PROSPETTO PERSONALE DIPENDENTE MIC														
	AREA II					AREA III								
PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO	AMMINISTRATIVO GESTIONALE	INFORMATICO	TECNICO	VIGILANZA	AREA II	AMMINISTRATIVO	ARCHEOLOGO	ARCHITETTO	ARCHIVISTA	PROMOZIONE	RESTAURATORE	TECNOLOGIE	AREA III	TOTALE
	2	0	3	43	48	5	3	2	0	1	2	0	13	61
DECRETO MIBACT UDCM REP. Decreto 19.09.2016 n. 413	AMMINISTRATIVO GESTIONALE	INFORMATICO	TECNICO	VIGILANZA	AREA II	AMMINISTRATIVO	ARCHEOLOGO	ARCHITETTO	ARCHIVISTA	PROMOZIONE	RESTAURATORE	TECNOLOGIE	AREA III	TOTALE
	10	1	16	72	99	4	4	3	1	1	3	1	17	116
DIFFERENZA	-8	-1	-13	-29	-51	+1	-1	-1	-1	0	-1	-1	-4	-55



L'organico su esposto è alle dipendenze dirette del MIC e pertanto il costo "Salari e stipendi" non grava sul bilancio del Parco.

IL DIRETTORE
Dr. Francesco Sirano



- 46 -



**PARCO
ARCHEOLOGICO
DI ERCOLANO**

Corso Resina, 187 - 80056 Ercolano (NA)
tel bigl. +39 081 7777008 - **tel uff.** +39 081 7324321
C.F. 95234870632 - **PEC** pa-erco@pec.cultura.gov.it
PEO pa-erco@cultura.gov.it - **www.ercolano.beniculturali.it**



**MINISTERO
DELLA
CULTURA**