



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2019

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 2019, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31/10/2018 con delibera n° 7 previo parere favorevole del Collegio dei Revisori come da verbale n. 11/2018. Ottenuto l'assenso del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio IV (nota prot. 4509 del 10/01/2019), e il nulla osta della Direzione Generale Bilancio del MiBACT (nota prot. 1838 del 30/01/2019), 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 08/02/2019, giusto Decreto del Mi.B.A.C. Direzione Generale Musei prot. 48 del 08/02/2019.

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 2019 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 variazioni:

- la prima variazione è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 10 del 15 maggio 2019 con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti (verbale n. 15 del 13 maggio 2019) e successivamente approvata sia dal Dipartimento RgS-IGF (prot. n. 212850 del 17/09/2019) che dalla Direzione Generale Musei Decreto MiBAC-DG-MU REP. Decreti n. 1266/2019;



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

- la seconda variazione è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 11 del 28 ottobre 2019 con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti (verbale n. 17 del 28 ottobre 2019) e successivamente approvata sia dal Dipartimento RgS-IGF (prot. n. 251234 del 29/11/2019) che dalla Direzione Generale Musei Decreto MiBAC-DG-MU REP. Decreti n. 1502/2019.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2019, 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 € 4.155.570,88, hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 685.672,00, mentre le uscite correnti, la cui previsione iniziale era pari ad € 3.807.357,03, a seguito delle due variazioni hanno registrato un incremento pari ad € 1.938.018,67. In sede di variazione n. 1 è stato applicato al Bilancio di previsione 2019 l'avanzo di amministrazione conseguito nel 2018, per un importo complessivo di € 17.029.773,49 e con i seguenti vincoli di destinazione:

- € 6.121.065,44 per Progetto supporto e assistenza tecnica Fondi FSC -CIPE;
- € 8.335.504,89 da iscrivere nel Titolo III - Gestioni speciali in quanto 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: € 4.684.149,79;
 2. Lavori di manutenzione straordinaria delle strutture archeologiche e architettoniche e degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano: € 2.459.862,00;
 3. Primo ciclo di manutenzione programmata, mediante accordo quadro, delle strutture archeologiche e architettoniche e degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano: € 1.191.493,10;
 4. Progetto PON Legalità e sicurezza – vds: € 482,95;

Totale parte vincolata € 14.457.053,28 alla quale si aggiungono fondi liberi per € 2.572.720,21 sui quali sono stati apposti i seguenti ulteriori vincoli:

5. Mostra cibo – (gara in corso): € 28.072,94;
6. Incarico per catalogazione – (selezione in corso): € 19.032,00;
7. Antiquarium – somme a disposizione da quadro economico post-affidamento: € 117.912,36;
8. Rimborso spese gara FSC: € 1.461,18;
9. Servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro – (fondi MIBACT): € 8.505,87;
10. Fondi da destinare a spese di investimento – (da radiazione residui vds): € 885.000,00.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

A seguito delle due variazioni, le spese in conto capitale che nel documento previsionale erano pari a euro 3.188.213,85, hanno registrato una variazione in aumento di euro 10.225.607,93.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.294.500,00 hanno subito variazioni sia in entrata che in uscita per € 6.500,00.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **5.247.172,29** così costituito:

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	
Riscossioni c/competenza	6.318.468,97
Pagamenti c/competenza	- 3.262.182,17
Residui attivi corrente esercizio	5.273.963,00
Residui passivi corrente esercizio	3.083.077,51
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	5.247.172,29

In altre parole, è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e il totale delle uscite impegnate:

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA – AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	11.592.431,97
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.345.259,68
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	5.247.172,29

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 5.096.354,53, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.841.242,88 con maggiori entrate per € 255.111,65

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 464.570,88, sono state accertate somme per € 462.885,04 (di cui 450.000,00 redistribuzione fondo di solidarietà ai sensi del D.M. 19 ottobre 2015 per riequilibrio finanziario e potenziamento del sistema museale Statale, €



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

12.570,88 destinato ai servizi di “Governance dei sistemi di prevenzione integrati relativi a sicurezza e salute dei luoghi di lavoro - D. Lgs. 81/2008”, € 314,16 relativa alla quota del 5 per mille dell’imposta sui redditi delle persone fisiche di cui al D.P.C.M. 28/06/2016, da destinare al finanziamento delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali) con minori accertamenti per € 1.685,84

- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO: lo stanziamento definitivo, pari ad € 150.000,00, non ha dato luogo ad alcun accertamento

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.854.672,00, sono state accertate somme per € 4.295.254,15 con maggiori accertamenti per € 440.582,15

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 330.000,00, sono state accertate somme per € 338.215,34 con maggiori accertamenti per € 8.215,34

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 42.000,00 non si è verificato alcun accertamento.

Sotto si riporta in forma tabellare quanto descritto:

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	464.570,88	462.885,04	1.685,84	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.854.672,00	4.295.254,15	0,00	440.582,15
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	330.000,00	338.215,34	0,00	8.215,34
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.841.242,88	5.096.354,53	0,00	255.111,65

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Come evidenziato nella tabella che segue, il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 5.623.686,00 ed è pari alla previsione definitiva

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	493.600,00	493.600,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE	5.130.086,00	5.130.086,00	0,00	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

PUBBLICO / PRIVATO				
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	5.623.686,00	5.623.686,00	0,00	0,00

Le citate entrate, derivanti da trasferimenti in conto capitale a destinazione vincolata, sono così costituite:

- € 493.600,00 rappresentano la quota annualità 2019 del finanziamento ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10 Legge 190-2014 per l'intervento di "messa in sicurezza e mitigazione rischio mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi";
- € 2.840.000,00 rappresentano la quota annualità 2019 del finanziamento del progetto del Piano Stralcio "Cultura e Turismo" – Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 - CIPE di cui all'art. 1 c. 703 della L. 23 dicembre 2014, n. 190 per l'attuazione dell'intervento n.6 denominato "Area archeologica di Ercolano" Programma Operativo Nazionale (PON) "Cultura e Sviluppo" per il periodo 2014-2020;
- € 2.290.086,00 rappresentano la quota annualità 2019 del progetto "Safety and Security per il Parco archeologico di Ercolano", nato dalle istanze del "Protocollo d'Intesa per la realizzazione di azioni nei settori della legalità e sicurezza nelle aree a vocazione produttiva con attrattori culturali" nell'ambito del Programma Operativo Nazionale (PON) "Legalità" 2014-2020, Asse 2, Linea di Azione 2.1.1 sottoscritto in data 05/06/2018 tra il Ministero dell'Interno e il Ministero per i Beni e le Attività Culturali e che include anche l'intervento già avviato della realizzazione del sistema di Videosorveglianza del Parco archeologico di Ercolano.

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 € 872.391,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.301.000,00 con minori entrate per € 428.608,56.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 4.492.995,55, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.745.375,70 e pertanto si registrano minori uscite per € 1.252.380,15.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.087,68, sono state impegnate somme per € 23.925,03 con minori impegni per € 6.162,65. Le somme impegnate comprendono € 23.087,68 per corresponsione del compenso al Collegio dei Revisori dei Conti anno 2019 e integrazione compensi anni precedenti sulla base delle precisazioni emanate con apposite circolari a cura della Direzione



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

Vigilante DG-Bilancio (sia per i dipendenti del MEF sia per i professionisti esterni all'Amministrazione), ed € 837,35 per rimborso spese ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti. Nessuna spesa è stata invece sostenuta per rimborsi ai componenti del Collegio di Amministrazione e del Comitato Scientifico.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 7.000,00, sono state impegnate somme per € 3.490,38 con minori impegni per € 3.509,62

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.621.356,12, sono state impegnate somme per € 921.002,26 con minori impegni per € 700.353,86

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.092.322,94, sono state impegnate somme per € 2.645.565,84 con minori impegni per € 446.757,10

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 826.406,00, sono state impegnate somme per € 802.167,70 con minori impegni per € 24.238,30

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000,00, sono state impegnate somme per € 4.270,00 con minori impegni per € 1.730,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 95.369,00, sono state impegnate somme per € 92.574,34 con minori impegni per € 2.794,66

- 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 registrato alcun impegno

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 64.833,96, non è stato fatto ricorso all'utilizzo del fondo.

Si riporta in forma tabellare quanto sopra descritto:

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.087,68	23.925,03	6.162,65	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	7.000,00	3.490,38	3.509,62	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.621.356,12	921.002,26	700.353,86	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.092.322,94	2.645.565,84	446.757,10	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	826.406,00	802.167,70	24.238,30	0,00
ONERI FINANZIARI	6.000,00	4.270,00	1.730,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	95.369,00	92.574,34	2.794,66	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

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	64.833,96	0,00	64.833,96	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	5.745.375,70	4.492.995,55	1.252.380,15	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Come evidenziato in tabella, il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 958.316,63, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 13.413.821,78 con minori uscite per € 12.455.505,15

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	13.413.821,78	958.316,63	12.455.505,15	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	13.413.821,78	958.316,63	12.455.505,15	0,00

Si elencano di seguito i principali investimenti realizzati nel corso dell'anno 2019:

- Affidamento intervento ultima fase di restauro tetto del controsoffitto in legno salone dei marmi Casa del Rilievo di Telefo;
- Intervento conservativo sul fasciame della barca in legno carbonizzato IS56 rinvenuta nell'area degli Scavi Nuovi;
- Lavori di restauro e consolidamento conservativo della scala antica - Casa del Bicentenario;
- Lavori urgenti di restauro degli apparati decorativi della scala antica - Casa del Bicentenario;
- Intervento di somma urgenza su murature (OG2) e superfici decorate (OS2a) ambiente 9 della Casa della Fullonica;
- Intervento di somma urgenza di messa in sicurezza delle porzioni di scarpata sud-est e nord-ovest interessate dai crolli;
- Servizio di ispezione diagnosi e certificazione del Ponte Maillard;
- Messa in sicurezza del cornicione del prospetto della Casa dei Cervi;
- Incarichi per attività di supporto al RUP;
- Fornitura transenne, dispositivi conta persone, panche, cestini;



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

- Adeguamento centrale telefonica e forniture accessorie;
- Implementazione fornitura server in Convenzione Consip;
- Progetto safety and security per il Parco archeologico di Ercolano – fornitura poltrone e consolle tecniche per sala controllo – finanziamento PON “Legalità” 2014-2020.

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Con la variazione n. 1 al Bilancio di previsione 2019, è stato reintrodotta il vincolo per le somme derivanti dalle procedure di transito dei residui dalla ex Soprintendenza Speciale – Parco archeologico di Pompei registrate nel Titolo III - Gestioni speciali, per un importo complessivo di € 8.335.504,89. Il totale delle uscite per gestioni speciali impegnate, ammonta ad € 21.556,06 con minori uscite per € 8.313.948,83 che costituiscono avanzo vincolato, da applicare con apposita variazione al bilancio di previsione 2020.

Le somme impegnate sono relative a:

- € 3.464,86 per incarico supporto alla D.L. relativamente al seguente appalto: “Accordo quadro con un unico operatore economico, ai sensi dell’art. 54, c. 3 D.Lgs. 50/2016, avente ad oggetto il primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche degli apparati decorativi degli scavi di Ercolano”;
- € 5.606,35 per spese Coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione appalto indicato al punto precedente;
- € 12.484,85 per Interventi di restauro della Mensa Marmorea collocata nell’aula absidata della Palestra.

Poiché, per loro natura, le Gestioni Speciali dovrebbero avere una durata temporanea, non si ritiene opportuno continuare a tenere distinte tali somme dalle attività autonome dell’Istituto, e pertanto, a partire dal 2020, le somme per le quali le obbligazioni giuridiche non sono state ancora perfezionate, verranno iscritte normalmente in bilancio, mentre resteranno iscritte nel Titolo III esclusivamente le somme già contrattualizzate.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 872.391,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.301.000,00 con minori uscite per € 428.608,56.

Le partite di giro, che al tempo stesso costituiscono un debito ed un credito per l’Ente e di conseguenza risultano in pareggio, per il 2019 hanno dato luogo ad una maggiore movimentazione rispetto all’anno precedente (euro 872.391,44 anno 2019, a fronte di euro 548.659,78 nel 2018) e comprendono le entrate ed uscite che l’Ente effettua in qualità di sostituto d’imposta, ovvero per conto di terzi. La voce più rilevante è rappresentata 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 economale.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	137.059,60	5.096.354,53	5.081.536,33	123.084,90	4.502.897,99	4.453.944,64	88,36
Entrate conto capitale Titolo II	12.692.400,30	5.623.686,00	493.600,00	7.562.314,30	4.889.814,30	487.500,00	86,95
Totale 1	12.829.459,90	10.720.040,53	5.575.136,33	7.685.399,20	9.392.712,29	4.941.444,64	87,62
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,50	0,00
Partite Giro Titolo IV	13.660,00	872.391,44	878.111,69	19.380,25	548.659,78	532.722,97	62,89
Totale Entrate	12.843.119,90	11.592.431,97	6.453.248,02	7.704.779,45	9.941.372,07	5.474.171,11	85,76
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	472.306,12				
Totale Generale	12.843.119,90	11.592.431,97	6.925.554,14	7.704.779,45	9.941.372,07	5.474.171,11	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	12.843.119,90	11.592.431,97	6.925.554,14	7.704.779,45	9.941.372,07	5.474.171,11	

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 € 10.720.040,53, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 9.392.712,29 con maggiori entrate per € 1.327.328,24.

	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titolo I	2.472.377,03	4.492.995,55	3.973.260,83	2.025.712,09	3.498.909,29	3.532.464,19	77,87
Uscite conto capitale Titolo II	1.325.582,62	958.316,63	1.376.266,14	1.743.532,66	1.955.076,99	1.163.635,87	204,01
Totale 1	3.797.959,65	5.451.312,18	5.349.526,97	3.769.244,75	5.453.986,28	4.696.100,06	100,05
Gestioni speciali Titolo III	1.332.556,88	21.556,06	537.588,59	1.848.644,90	102.148,17	0,00	473,87



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

Partite Giro Titolo IV	0,00	872.391,44	1.038.438,58	166.047,14	548.659,78	393.537,37	62,89
Totale Spese	5.130.516,53	6.345.259,68	6.925.554,14	5.783.936,79	6.104.794,23	5.089.637,43	96,21
Avanzo di gestione		5.247.172,29	0,00				
Totale Generale	5.130.516,53	11.592.431,97	6.925.554,14	5.783.936,79	6.104.794,23	5.089.637,43	

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 € 5.451.312,18 mentre nell'esercizio precedente l'importo impegnato risulta pari ad € 5.453.986,28.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2019, pari ad € **14.636.624,71** corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2019 e concilia con il Mod 56T - Banca D'Italia al 02/01/2020. 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)	2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	15.108.930,83
Riscossioni	6.453.248,02
Pagamenti	6.925.554,14
Saldo finale di cassa	14.636.624,71

GESTIONE DEI RESIDUI

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

Partendo dalla consistenza degli stessi al 1 gennaio 2019 (considerando che nel corso dell'anno 2019 si è provveduto, in fase di liquidazione di n. 2 stati finali di lavori, a cancellare un residuo passivo di € 0,53 dall'impegno 202/2018 e un residuo passivo di € 16,21 dall'impegno 246/2018, entrambi da considerarsi economia di spesa), rispettivamente per i residui attivi e passivi, sono state considerate le somme riscosse o pagate nel corso dell'anno 2019, determinando così le somme da assoggettare alle operazioni di riaccertamento.

La situazione si presentava come segue:



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

RESIDUI ATTIVI anni 2017 e 2018 al 31/12/2019:

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI ANNI 2017 E 2018						
DESCRIZIONE	NUMERO ACCERTAMENTO	DATA	C_Articolo	RESIDUO ALL'1-1-2019	TOT RISCOSSO	SOMME DA INCASSARE
Pon legalità e sicurezza 2014 -2020 progetto Safety and security PAERCO	836	31/12/2018	4.02.01.01.999	€ 1.220.000,00	€ 0,00	€ 1.220.000,00
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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

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
rimborso spese anticipate	830	31/12/2018	3.05.02.03.005	€ 1.366,40	€ 1.366,40	€ 0,00
rimborso spese pubblicazione fsc	829	31/12/2018	9.01.01.99.999/B	€ 741,15	€ 741,15	€ 0,00
Incassi Campania by Night 2018 giugno- ottobre 2018	828	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 37.565,00	€ 37.565,00	€ 0,00
Audioguide Ercolano incassi on line del 31 dicembre 2018	827	31/12/2018	3.01.03.01.003/A	€ 110,50	€ 110,50	€ 0,00
versamento royalties DIDATTICA PAERCO dicembre 2018	826	31/12/2018	3.01.03.01.003/A	€ 36,00	€ 36,00	€ 0,00
audioguide ercolano cig 3644381E53	825	31/12/2018	3.01.03.01.003/A	€ 5.807,50	€ 5.807,50	€ 0,00
Incasso in contante e prev. del g. 31/12/2018 P.A. di Ercolano + 170,50 per incasso Mostra Splendori gg. 21 -22- 28 e 29/12/2018	824	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 10.472,00	€ 10.472,00	€ 0,00
Incasso da pos del g. 31/12/2018 P.A. di Ercolano	823	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 4.548,50	€ 4.548,50	€ 0,00
Incassi da pos dei gg. 24 e 26.12.2018 Scavi di ercolano	822	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 4.416,50	€ 4.416,50	€ 0,00
Incasso in contante e prev. del g. 27/12/2018 Parco di Ercolano	821	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 5.546,00	€ 5.546,00	€ 0,00
Incassi da pos dei gg. 28 29 e 30.12.2018 Scavi di Ercolano	820	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 12.887,50	€ 12.887,50	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

incassi in contante + prevendita dei gg. 24 e 26 dicembre più prevendita del g. 25.12.2018 Scavi di Ercolano	819	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 6.380,00	€ 6.380,00	€ 0,00
Incassi in contante + prevendita dei gg. 28,29 e 30 dicembre 2018 PAERCO	818	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 25.810,50	€ 25.810,50	€ 0,00
INCASSI POS P.A.ERCOLANO DEL 27 DICEMBRE 2018	817	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 3.507,00	€ 3.507,00	€ 0,00
Artecard ingressi mese di dicembre 2018 PAERCO	816	31/12/2018	3.01.02.01.013	€ 3.788,00	€ 3.788,00	€ 0,00
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
rimborso spese pubblicazione pulizie	456	10/08/2018	9.01.01.99.999/B	€ 2.570,54	€ 2.570,54	€ 0,00
rimborso spese pubblicazione fsc	455	10/08/2018	9.01.01.99.999/B	€ 617,41	€ 617,41	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

RIMBORSO SPESE PUBBLICAZIONE GARE D' APPALTO FSC	452	10/08/2018	9.01.01.99.999/B	€ 1.366,40	€ 1.366,40	€ 0,00
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
rimborso spese pubblicazioni sui quotidiani gara pulizie	231	31/05/2018	9.01.01.99.999/B	€ 3.058,54	€ 3.058,54	€ 0,00
rimborso pubblicazione bando di gara manutenz straord sicurezza e gestione visitatori - FSC Intervento 6 Componente 1 Lotto 2	184	16/05/2018	9.01.01.99.999/B	€ 740,17	€ 740,17	€ 0,00
audioguide Ercolano cig 3644381E53	71	07/03/2018	3.01.03.01.003/A	€ 843,50	€ 0,00	€ 843,50
Rimborso spese di gara Progetto Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020	272	29/12/2017	9.01.01.99.999/B	€ 1.461,18	€ 1.461,18	€ 0,00
RIMBORSO pubblicazione bando di gara sulla GURI per servizi pulizia Parco Archeologico Ercolano 2018-2020	271	29/12/2017	9.01.01.99.999/B	€ 1.982,26	€ 1.982,26	€ 0,00
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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

				€ 7.704.779,45	€ 134.779,05	€ 7.570.000,40
--	--	--	--	-------------------	-----------------	-------------------

RESIDUI PASSIVI anni 2017 e 2018 al 31/12/2019:

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO - RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI ANNI 2017 E 2018						
DESCRIZIONE	NUMERO IMPEGNO	DATA	C_Articolo	RESIDUO ALL'1-1-2019	TOT LIQUIDATO	SOMME DA PAGARE
PROGETTO SAFETY AND SECURITY PAERCO - FINANZIAMENTO PON LEGALITA E SICUREZZA 2014-2020 - ex CUP Provvisorio PROV0000007204	309	31/12/2018	2.02.03.06.001/F	€ 702.666,76	€ 540.165,18	€ 162.501,58
Rimborso spese Coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione - accordo quadro primo ciclo manutenzione ordinaria programmata	308	31/12/2018	7.02.01.02.001/C	€ 5.000,00	€ 4.960,72	€ 39,28
Contributo EX ENPALS 2018	307	31/12/2018	1.04.04.01.001	€ 3.404,60	€ 0,00	€ 3.404,60
Economia su progetti di valorizzazione personale 2017	306	31/12/2018	1.01.01.01.004	€ 424,47	€ 0,00	€ 424,47
Servizio di organizzazione eventi PAERCO - art. 106 D.Lgs. 50_2016	305	31/12/2018	1.03.02.02.999	€ 6.173,20	€ 6.173,20	€ 0,00
Servizi allestimento e progettazione esecutiva mostra l'Ebanistica e l'arte dell' arredo ligneo	304	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 167.750,00	€ 61.426,05	€ 106.323,95
Servizi di pulizia - rimborso spese Presidente commissione di gara	303	31/12/2018	1.03.02.13.002	€ 3.700,00	€ 3.700,00	€ 0,00
Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata - Compenso componente commissario di gara dott.ssa	302	31/12/2018	7.02.01.02.001/C	€ 3.700,00	€ 0,00	€ 3.700,00
Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata - Compenso	301	31/12/2018	7.02.01.02.001/C	€ 3.700,00	€ 0,00	€ 3.700,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

componente commissario di gara dott.ssa						
Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata - integrazione impegno originario a seguito individuazione nuovo aggiudicatario	300	31/12/2018	7.02.01.02.001/C	€ 49.610,17	€ 0,00	€ 49.610,17
accoglienza evento estivo e teatrotour	299	31/12/2018	1.03.02.13.001	€ 10.975,20	€ 0,00	€ 10.975,20
Fondo di solidarietà 20 per cento saldo anno 2018 - Attuazione del DM 19 ottobre 2015 recante Sostegno degli Istituti e dei luoghi della cultura statale	298	31/12/2018	1.04.01.01.001	€ 120.119,92	€ 0,00	€ 120.119,92
Fornitura server PAERCO in CONVENZIONE - ODA CONSIP 4837968	297	31/12/2018	2.02.01.07.001	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
SERVIZIO DI SORVEGLIANZA SANITARIA, FORMAZIONE E SERVIZI DI RSPP - PAERCO mesi OTT.NOV.DIC. 2018	296	31/12/2018	1.03.02.99.999/C	€ 3.142,72	€ 3.142,72	€ 0,00
MANUTENZIONE IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO POMPE PAERCO - det 224 del 03_08_2018	295	31/12/2018	1.03.02.09.004	€ 2.164,89	€ 0,00	€ 2.164,89
UTENZE TELEFONICHE PAERCO	294	31/12/2018	1.03.02.05.001	€ 2.000,00	€ 668,60	€ 1.331,40
Fornitura contenitori in hdpe per il Parco archeologico di Ercolano - ODA MEPA 4790977	293	31/12/2018	1.03.01.02.008/B	€ 2.196,00	€ 2.196,00	€ 0,00
Rimborso spese ing Tavolero per attività di CSE Manutenzione straordinaria FSC 2018	292	31/12/2018	1.03.02.02.001/A	€ 1.029,03	€ 1.029,03	€ 0,00
Accordo quadro servizio di pulizia 2018-2020	291	31/12/2018	1.03.02.13.002	€ 77.009,31	€ 70.936,10	€ 6.073,21
Opere di consolidamento di murature per il decoro e la sicurezza dei visitatori e delle strutture in aree aperte al pubblico nel sito archeologico di Ercolano - oneri discarica decreto 420 del 31-12-2018	290	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 243,56	€ 0,00	€ 243,56
Tassa rifiuti solidi urbani PAERCO anno 2018	289	31/12/2018	1.02.01.06.001	€ 78.041,00	€ 78.041,00	€ 0,00
Opere di consolidamento di murature per il decoro e la sicurezza dei visitatori e delle strutture in aree	288	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 4.467,16	€ 4.305,82	€ 161,34



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

aperte al pubblico nel sito archeologico di Ercolano - atto aggiuntivo						
ENERGIA ELETTRICA PAERCO ANNO DA SETTEMBRE A DICEMBRE 2016	287	31/12/2018	1.03.02.05.004	€ 45.269,68	€ 0,00	€ 45.269,68
SERVIZIO DI IMBALLAGGIO MOVIMENTAZIONE E TRASPORTO OPERE D'ARTE E ASSICURAZIONE FORMULA DA CHIODO A CHIODO PER LA MOSTRA SPLENDORI	286	31/12/2018	1.03.02.13.003	€ 8.662,00	€ 0,00	€ 8.662,00
SERVIZIO DI AFFISSIONE RAFFORZAMENTO PIANO DELLA COMUNICAZIONE - decreto 51_2019	285	31/12/2018	1.03.02.02.004	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 0,00
Servizi di comunicazione, pubblicità e social media management del Parco Archeologico di Ercolano - modifica contratto	284	31/12/2018	1.03.02.02.004	€ 113,71	€ 0,00	€ 113,71
SERVIZIO SPAZIO PUBBLICITARIO SUL CIRCUITO VIDEOMETRO NEWS NETWORK	283	31/12/2018	1.03.02.02.004	€ 47.580,00	€ 47.580,00	€ 0,00
PAGAMENTO DIRITTI SIAE EVENTO OCCASIONALE ORGANIZZATO IN PAERCO	282	31/12/2018	1.03.02.16.999	€ 4.112,38	€ 4.001,41	€ 110,97
SERVIZIO DI ELABORAZIONE DEL NUOVO BRAND E IDENTITÀ VISIVA PAERCO - trattativa diretta n. 729172	281	31/12/2018	1.03.02.02.004	€ 47.580,00	€ 42.090,00	€ 5.490,00
Fornitura attrezzature e strumenti per il monitoraggio ambientale per il Teatro Antico	280	31/12/2018	2.02.01.05.999	€ 2.707,18	€ 2.707,18	€ 0,00
SERVIZIO DI CONSULENZA ESPERTO QUALIFICATO PRESENZA RADON NEL TEATRO ANTICO PAERCO	279	31/12/2018	1.03.02.10.001	€ 7.280,00	€ 6.066,32	€ 1.213,68
LAVORI COMPLEMENTARI ANTIQUARIUM DI ERCOLANO manutentore unico cig AQ6172520CA1 - numero gara 7290422	278	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 69.560,25	€ 58.085,38	€ 11.474,87
ATTO DI SOTTOMISSIONE ANTIQUARIUM DI ERCOLANO manutentore	277	31/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 20.320,75	€ 0,00	€ 20.320,75



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

unico cig AQ6172520CA1 - gara n 7213988 -						
servizi allestimento e progettazione esecutiva mostra ornamenti PAERCO - det. n. 45 del 29.03.2018 - n. 364 del 03-12-2018	276	31/12/2018	1.03.02.02.005	€ 59.689,04	€ 57.589,18	€ 2.099,86
FORNITURA ATTREZZATURA MONITORAGGIO OPERE E ALLESTIMENTO MOSTRE - oda mepa 4735139	275	31/12/2018	1.03.01.02.008/A	€ 1.110,08	€ 1.110,08	€ 0,00
FORNITURA ATTREZZATURA PER DIAGNOSTICA E MONITORAGGIO OPERE - ODA MEPA 4731364	274	31/12/2018	1.03.01.02.008/A	€ 973,56	€ 973,56	€ 0,00
FORNITURA ATTREZZATURE HARDWARE E SOFTWARE PAERCO	273	31/12/2018	2.02.01.07.002	€ 3.764,92	€ 3.764,92	€ 0,00
FORNITURA ATTREZZATURE HARDWARE E SOFTWARE PAERCO	272	31/12/2018	1.03.02.07.006	€ 1.320,39	€ 1.320,39	€ 0,00
MANUTENZIONE E ASSISTENZA LETTORE BADGE PAERCO ANNO 2019	271	31/12/2018	1.03.02.19.005	€ 659,41	€ 0,00	€ 659,41
FORNITURA A NOLEGGIO N 2 APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE PAERCO CONSIP STAMPANTI 15 LOTTO 4 - ordine Consip 4721579 - cig ZDF26A2117	270	31/12/2018	1.03.02.07.004	€ 7.000,00	€ 2.198,49	€ 4.801,51
FORNITURA ATTREZZATURE HARDWARE IN CONVENZIONE CONSIP PC DESKTOP 16 LOTTO 3	269	31/12/2018	2.02.01.07.002	€ 11.139,27	€ 11.139,27	€ 0,00
ISCR OPERAZIONI NEL TRICLINIO ED IN UNO DEI CUBICOLI DELLA CASA DEL COLONNATO TUSCANO	268	31/12/2018	1.03.02.10.001	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
ENERGIA ELETTRICA PAERCO ANNO 2018	267	31/12/2018	1.03.02.05.004	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
PAGAMENTO CONTRIBUTO GARE ANAC - AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE	266	31/12/2018	1.03.02.16.999	€ 915,00	€ 915,00	€ 0,00
Servizio di noleggio audioguide presso PaErco Novembre e Dicembre	265	31/12/2018	1.03.02.03.999	€ 10.734,25	€ 10.589,50	€ 144,75
servizio guardaroba e accoglienza bimestre	264	31/12/2018	1.03.02.03.999	€ 13.565,00	€ 13.565,00	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

novembre e dicembre 2018						
Servizio di assistenza manutenzione e aggiornamento software contabile PAERCO anno 2019	263	31/12/2018	1.03.02.19.001	€ 18.300,00	€ 18.300,00	€ 0,00
Versamento ritenuta IVA in regime di split payment - Periodo Dicembre 2018	262	31/12/2018	7.01.01.02.001	€ 159.240,06	€ 159.240,06	€ 0,00
Versamento ritenuta IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo - Periodo Dicembre 2018	261	31/12/2018	7.01.03.01.001	€ 534,19	€ 534,19	€ 0,00
Versamento ritenuta RITENUTE PERSONE FISICHE - Periodo dicembre 2018	260	31/12/2018	7.01.03.01.001	€ 1.603,34	€ 1.603,34	€ 0,00
SPESE DI PUBBLICAZIONI Il Mattino - Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	259	31/12/2018	7.01.01.99.999/B	€ 1.220,00	€ 1.220,00	€ 0,00
SPESE DI PUBBLICAZIONE La Repubblica ed Napoli - Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	258	31/12/2018	7.01.01.99.999/B	€ 741,15	€ 741,15	€ 0,00
SPESE DI PUBBLICAZIONE - Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	257	31/12/2018	7.01.01.99.999/B	€ 1.342,00	€ 1.342,00	€ 0,00
SPESE DI PUBBLICAZIONE Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata delle strutture archeologiche ed architettoniche e degli apparati decorativi	256	31/12/2018	7.01.01.99.999/B	€ 1.366,40	€ 1.366,40	€ 0,00
COMPENSO REVISORE DANIELLO ROSARIA ANNO 2018	255	31/12/2018	1.03.02.01.008	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00
COMPENSO REVISORE MAGARELLI MAURO ANNO 2018	254	31/12/2018	1.03.02.01.008	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

COMPENSO REVISORE MAGARELLI MAURO RESIDUO ANNO 2017	253	31/12/2018	1.03.02.01.008	€ 3.912,44	€ 3.912,44	€ 0,00
fornitura guide in varie lingue per il Parco Archeologico di Ercolano - 2018 e 2019	252	31/12/2018	1.03.02.13.004	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
UTENZA ACQUA PAERCO	251	31/12/2018	1.03.02.05.005	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SERVIZIO BIGLIETTERIA E AGGIUNTIVI PAERCO 2018	250	31/12/2018	1.03.02.03.999	€ 30.000,00	€ 24.764,96	€ 5.235,04
Servizio di grafica e stampa materiale per eventi PAERCO	249	31/12/2018	1.03.02.13.004	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00
Servizio di accoglienza e sicurezza evento PAERCO apertura straordinaria mostra il lusso negli ornamenti ad Ercolano giorni 21 - 22 - 28 -29 dicembre 2018	248	27/12/2018	1.03.02.13.001	€ 1.024,80	€ 1.024,80	€ 0,00
Manutenzione straordinaria apparati decorativi - ex Sopr. Pompei. Lavori diffusi di manutenzione per la sicurezza e il decoro del Sito di Ercolano	246	27/12/2018	7.02.01.02.001/B	€ 40.121,79	€ 40.121,79	€ 0,00
Fornitura materiale per restauro - trattativa MEPA 713887	245	27/12/2018	1.03.01.02.008/B	€ 2.270,82	€ 2.270,82	€ 0,00
Progetto Antiquarium di Ercolano - manutentore unico cig AQ6172520CA1 gara n 7213988	232	19/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 174.896,89	€ 87.363,83	€ 87.533,06
Lavori di riparazione manutenzione e pavimentazione area parcheggio della nuova biglietteria PAERCO - CIG Accordo Quadro 6172501CF3	211	10/12/2018	2.02.03.06.001/A	€ 6.972,67	€ 0,00	€ 6.972,67
Servizi di comunicazione, pubblicità e social media management del Parco Archeologico di Ercolano - servizi ulteriori	210	03/12/2018	1.03.02.02.004	€ 2.318,00	€ 1.098,00	€ 1.220,00
Servizio di organizzazione eventi dal 15 novembre 2018 al 15 gennaio 2019 - trattativa diretta ex art 36 comma 2 lettera a D. Lgs 50/2016	204	19/11/2018	1.03.02.02.004	€ 13.102,80	€ 13.102,80	€ 0,00
Opere urgenti di messa in sicurezza delle ringhiere e delle staccionate in imminente pericolo di	202	19/11/2018	2.02.03.06.001/A	€ 22.578,75	€ 22.578,75	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

crollo decreto 317 del 31 ott 2018						
Potenziamento servizio assistenza al pubblico e sorveglianza e servizi tecnico specialistici in house	201	19/11/2018	1.03.02.99.999/D	€ 593.630,87	€ 593.630,87	€ 0,00
SEGRETERIA TECNICA 2 - RESTAURATRICE DOTT.SSA MARRAFFA PAOLA	187	07/11/2018	1.03.02.11.999	€ 23.158,54	€ 23.158,54	€ 0,00
SEGRETERIA TECNICA 2 - ARCHITETTO PAOLO MIGHETTO	186	07/11/2018	1.03.02.11.999	€ 23.158,53	€ 23.158,53	€ 0,00
SEGRETERIA TECNICA 2 - ARCHEOLOGO DOTT.SSA SIRLETO ROSARIA	185	07/11/2018	1.03.02.11.999	€ 23.158,53	€ 23.158,53	€ 0,00
Fondo di solidarietà 20 per cento secondo acconto anno 2018 - Attuazione del DM 19 ottobre 2015 recante Sostegno degli Istituti e dei luoghi della cultura statale	184	24/10/2018	1.04.01.01.001	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
affidamento mediante R.d.O degli interventi manutentivi nelle aree a verde del Parco archeologico di Ercolano - atto aggiuntivo	169	18/10/2018	1.03.02.09.012	€ 19.154,00	€ 19.154,00	€ 0,00
affidamento mediante R.d.O degli interventi manutentivi nelle aree a verde del Parco archeologico di Ercolano - atto aggiuntivo	168	18/10/2018	2.02.03.06.001/D	€ 6.466,00	€ 6.466,00	€ 0,00
STAMPA EVENTO ESTIVO 2018 Herculaneum Experience - atto aggiuntivo	166	18/10/2018	1.03.02.13.004	€ 683,20	€ 0,00	€ 683,20
appendice segreteria tecnica contratto rep 02 del 03.11.2017 - ing Testa	144	31/08/2018	1.03.02.11.999	€ 16.444,48	€ 16.444,48	€ 0,00
Appendice segreteria tecnica contratto rep 01 del 03.11.2017 - avv. vassallo	143	31/08/2018	1.03.02.11.999	€ 16.446,72	€ 16.446,72	€ 0,00
Servizio di derattizzazione PAERCO - det. 8 del 08.02.2018	113	20/07/2018	1.03.02.13.002	€ 14.835,20	€ 14.591,20	€ 244,00
Utenza acqua PAERCO	59	01/06/2018	1.03.02.05.005	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,00
servizio installazione e manutenzione n. 2 lettori per sistema automatizzato presenze dipendenti PAERCO - det n. 81 del	55	29/05/2018	2.02.01.07.999	€ 329,70	€ 0,00	€ 329,70



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

07.05.2018						
Potenziamento servizio assistenza al pubblico e sorveglianza e servizi tecnico specialistici in house	50	29/05/2018	1.03.02.99.999/D	€ 135.382,23	€ 72.045,20	€ 63.337,03
Disostruzione tubazioni fognarie PAERCO	49	29/05/2018	1.03.02.09.008	€ 610,00	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 4.276,10
servizio di controllo efficienza estintori	14	03/04/2018	1.03.02.09.004	€ 58,56	€ 0,00	€ 58,56
Fornitura materiali per piccoli interventi di manutenzione PAERCO - det. n. 4 del 08.02.2018	11	03/04/2018	1.03.01.02.999	€ 83,70	€ 0,00	€ 83,70
Progetto supporto e assistenza tecnica FONDI FSC- AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA LAVORI	120	29/12/2017	2.02.03.06.001/E	€ 565.905,97	€ 467.372,82	€ 98.533,15
Compensi agli organi istituzionali di revisione	116	29/12/2017	1.03.02.01.008	€ 8.087,56	€ 8.087,56	€ 0,00
Servizio di pulizia contratto rep. 314 del 19.06.2013 - proroga tecnica	113	29/12/2017	1.03.02.13.002	€ 3.931,86	€ 3.931,86	€ 0,00
Servizi di comunicazione, pubblicità e social media management del Parco Archeologico di Ercolano	106	29/12/2017	1.03.02.02.999	€ 3.904,00	€ 3.904,00	€ 0,00
Servizio di manutenzione impianto di sollevamento antica spiaggia - det. n 26 del 11.12.2017	105	29/12/2017	1.03.02.09.004	€ 885,11	€ 0,00	€ 885,11
Accordo quadro primo ciclo di manutenzione programmata	93	29/12/2017	7.02.01.02.001/C	€ 1.746.496,73	€ 488.999,73	€ 1.257.497,00
Affidamento mediante R.d.O degli interventi manutentivi nelle aree a verde del Parco archeologico di Ercolano	91	29/12/2017	1.03.02.09.012	€ 2.416,03	€ 2.416,03	€ 0,00
Opere di restauro conservativo e consolidamento della trave carbonizzata del Portico con Botteghe sul Decumano Massimo	89	29/12/2017	2.02.03.06.001/A	€ 48.420,58	€ 48.420,58	€ 0,00
Opere di consolidamento di murature per il decoro e la sicurezza dei visitatori e delle strutture in aree aperte al pubblico nel sito archeologico di Ercolano	88	29/12/2017	2.02.03.06.001/A	€ 43.091,72	€ 43.091,72	€ 0,00
Accordo quadro servizio di	85	29/12/2017	1.03.02.13.002	€ 285.953,16	€ 285.953,16	€ 0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

Pulizia 2018-2020						
Noleggio fotocopiatrice	71	28/12/2017	1.03.02.07.004	€ 1.830,00	€ 915,00	€ 915,00
				€ 5.783.920,05	€ 3.663.371,97	€ 2.120.548,08

Le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi non fanno rilevare particolari criticità; 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 2019.

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

RESIDUI ATTIVI	Importo
Residui attivi anni 2017-2018	€ 7.569.156,90
Residui attivi da gestione 2019	€ 5.273.963,00
Totale residui attivi al 31/12/2019	€ 12.843.119,90

Ad eccezione del residuo attivo n. 71/2018 per il quale è possibile procedere alla cancellazione (importo € 843,50), tutti gli altri residui attivi sono stati interamente mantenuti in quanto riferiti a crediti di indiscussa esigibilità, la maggior parte a destinazione vincolata, come di seguito meglio evidenziato:

- € 2.672.500,00 quota anno 2017 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 a implementare il sistema di monitoraggio per garantire il corretto flusso informativo;
- € 3.669.814,30 quota anno 2018 dei fondi CIPE-FSC sopra dettagliati;
- € 2.840.000,00 quota anno 2019 dei sopra citati fondi CIPE-FSC;
- € 1.220.000,00 quota anno 2018 derivano dall'ammissione al finanziamento con fondi PON "Legalità" 2014-2020, e l'erogazione avviene a seguito di rendicontazione da parte dell'Ente – circuito finanziario indiretto (l'ultimo monitoraggio è stato effettuato in data 09 luglio 2020);
- € 2.290.086,00 quota anno 2019 dei precitati fondi PON "Legalità";
- € 129.335,20 anno 2019 rappresentano principalmente incassi per la vendita di biglietti relativi al mese di dicembre 2019, la cui riscossione, di norma, avviene entro la metà del mese di gennaio dell'anno successivo; tale cifra comprende anche l'importo di € 31,50 che verrà rimborsato dal Mibact per l'iniziativa 18APP - bonus cultura;
- € 7.724,40 anno 2019 sono da riferirsi agli introiti dei servizi aggiuntivi (noleggio audioguide e didattica mese di dicembre 2019), la cui riscossione, di norma, avviene entro la metà del mese di gennaio



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

dell'anno successivo e al canone di occupazione degli spazi nell'area ristoro da parte del gestore dei distributori automatici di cibo e bevande;

- € 5.842,60 per l'anno 2018 ed € 6.817,40 per l'anno 2019 sono inerenti il rimborso spese di pubblicazioni anticipate dal Parco ma 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;
- € 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.

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

RESIDUI PASSIVI	Importo
Residui passivi anno 2017-2018	€ 2.047.439,02
Residui passivi da gestione 2019	€ 3.083.077,51
Totale residui passivi al 31/12/2019	€ 5.130.516,53

Le somme che al termine dell'esercizio sono 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. Si precisa che tutte le fatture passive di competenza del Parco archeologico di Ercolano, registrate in contabilità alla data del 31/12/2019, sono state interamente liquidate entro il termine dell'esercizio, ad eccezione di una per la quale era ancora in corso la verifica della regolare esecuzione.

L'operazione di riaccertamento dei residui passivi provenienti dalla gestione 2017 e 2018 ha determinato cancellazioni per un importo complessivo di € 73.125,80 (di cui € 16,74 cancellati in corso d'anno in sede di liquidazione stato finale dei lavori, ed € 73.109,06 come evidenziati dall'allegato prospetto d) e di seguito, per le cifre più cospicue, si dettagliano le motivazioni:

1. € 63.337,03 servizio di assistenza al pubblico e sorveglianza fornito dalla società In house Ales spa: costituisce economia di spesa a seguito di liquidazione finale, in quanto il servizio è stato reso per un periodo di tempo inferiore rispetto alla previsione contrattuale;
2. € 5.235,04 concessionario servizio di biglietteria: costituisce economia di spesa, emersa in sede di rendicontazione, rispetto all'importo inizialmente stimato;
3. € 2.099,86 servizio progettazione e allestimento mostra: costituisce economia di spesa, a seguito di liquidazione finale, per adesione a regime IVA agevolato;
4. € 424,47 progetti di valorizzazione 2017: costituisce economia di spesa, a seguito di rendicontazione finale, e la somma deve essere restituita alla Direzione Generale Bilancio Mibact.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2019.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **22.349.228,08**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			15.108.930,83
RISCOSSIONI	134.779,05	6.318.468,97	6.453.248,02
PAGAMENTI	3.663.371,97	3.262.182,17	6.925.554,14
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			14.636.624,71
RESIDUI esercizi precedenti		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	7.569.156,90	5.273.963,00	12.843.119,90
RESIDUI PASSIVI	2.047.439,02	3.083.077,51	5.130.516,53
Avanzo al 31 dicembre 2019			22.349.228,08

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018	€ 17.029.773,49
Residui attivi cancellati	-843,50
Residui passivi cancellati	€ 73.125,80
AVANZO DERIVANTE DALLA GESTIONE ANNO 2019	€ 5.247.172,29
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	€ 22.349.228,08

In pratica, l'avanzo può essere definito partendo dall'avanzo di amministrazione anno 2018, cui occorre sottrarre le somme radiate dai residui attivi, ed aggiungere invece le somme radiate dai residui passivi;



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

all'importo così determinato occorre altresì aggiungere l'avanzo di competenza 2019 che è determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate, pari ad € 11.592.431,97 ed il totale delle spese impegnate pari ad € 6.345.259,68.

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

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019 - PARTE VINCOLATA	IMPORTO
Progetti supporto e assistenza tecnica fondi FSC	€ 8.965.262,46
Spese per progetto Antica spiaggia - Pompei	€ 4.684.149,79
Spese per manutenzione apparati decorativi - Pompei	€ 2.447.377,15
Spese per 1° ciclo manutenzioni - Pompei	€ 1.182.421,89
Progetto PON "legalità" 2014-2020 - Videosorveglianza	€ 2.279.880,53
Restauro mosaici pavimentali Casa della Gemma e dei Cervi - L. 190-2014	€ 493.600,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ 20.052.691,82

La parte disponibile dell'avanzo è pertanto pari ad € 2.296.536,26. Da tale cifra, però, occorre sottrarre i seguenti ulteriori vincoli:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019 – VINCOLI SU FONDI LIBERI	IMPORTO
Mostra cibo – (gara in corso)	€ 100.040,00
Servizi di sicurezza sui luoghi di lavoro – (fondi MIBACT)	€ 8.505,87
Economia da restituire al MIBACT su progetto valorizzazione 2017	€ 424,47
Procedure indette non concluse entro il termine dell'esercizio	€ 110.500,00
Manutenzione ordinaria aree verdi - somme a disposizione	€ 12.586,00
Somme a disposizione vari appalti lavori e servizi	€ 98.000,00
TOTALE VINCOLI SU FONDI LIBERI	€ 330.056,34



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

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 31/12/2018		Valori al 31/12/2019	
	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:		22.813.710,28		27.479.744,61
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	7.704.779,45		12.843.119,90	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	15.108.930,83		14.636.624,71	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		22.813.710,28		27.479.744,61
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		2.572.720,21		2.296.536,26
Fondo di dotazione	0,00		0,00	



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

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	3.955.159,58		2.572.720,21	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-1.382.439,37		-276.183,95	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0
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	
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		5.783.936,79		5.130.516,53
Debiti	5.783.936,79		5.130.516,53	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		14.457.053,28		20.052.691,82
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	14.457.053,28		20.052.691,82	



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		22.813.710,28		27.479.744,61

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 disavanzo economico di € 276.183,95 determinato come segue:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2019	2018
A) Valore della produzione	5.102.739,63	5.722.395,88
B) Costi della produzione	5.450.256,84	5.449.747,12
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-347.517,21	272.648,76
C) Proventi e oneri finanziari	106,30	19,16
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	72.282,30	-1.650.868,13
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-275.128,61	-1.378.200,21
Imposte dell'esercizio	1.055,34	4.239,16
Avanzo/Disavanzo Economico	-276.183,95	-1.382.439,37

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.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

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
		3.01.02.01.999	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/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
		2.01.03.02.999	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 MIBACT



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

		4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da altri Ministeri
		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
		4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da Imprese
		4.02.05.99.999	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea
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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

	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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

	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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

	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
	2.02.01.06.001	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
	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva
	2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva
	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/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 accessibilità ampliata PAERCO
	2.02.03.06.001/O	Finanziamento legge 205-2017 art 1 comma 1072 - Riqualificazione patrimonio architettonico area via Mare



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

		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 vulnerabilità sismica sito principale Villa dei Papiri e scarpate di scavo
		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
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



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

		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
		1.04.01.01.020	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 RISCOLO 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 MIBACT non utilizzati nell'esercizio 2019. 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, PON Legalità, fondi CIPE-FSC).

Si è proceduto in maniera analoga nella redazione dello stato patrimoniale (per quest'ultimo, il valore del risconto, evidenziato sotto la voce "Contributi agli investimenti", è pari ad € 20.052.691,82 ed è esattamente



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

corrispondente alla quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, al cui esame si rimanda per la composizione di dettaglio).

Il patrimonio netto, di euro 2.296.536,26 risulta pari alla quota libera dell'avanzo di amministrazione da situazione amministrativa.

RICONCILIAZIONE SCRITTURE FINANZIARIE ED ECONOMICO-PATRIMONIALI

PAERCO - RICONCILIAZIONE SITUAZIONE AMMINISTRATIVA, STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31.12.2019

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^	5.096.354,53
Entrate tit. 2^	5.623.686,00
Totale entrate da bilancio finanziario	10.720.040,53

Come sopra precisato, il conto economico riporta l'ammontare delle entrate correnti (ad eccezione dei proventi finanziari, pari ad € 106,30 che vengono evidenziati distintamente), mentre le entrate del titolo II non utilizzate nell'anno non vengono conteggiate nel valore della produzione.

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	4.492.995,55
Spese in conto capitale	958.316,63
Totale spese da bilancio finanziario	5.451.312,18
 COSTI DELLA PRODUZIONE	 5.450.256,84
 Imposte dell'esercizio	 1.055,34
Totale	5.451.312,18

Inoltre, il conto economico dà evidenza delle seguenti 2 voci non incluse nel bilancio finanziario 2019, in quanto riferite alla precedente annualità:



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

€ 843,50 (sopravvenienza passiva da radiazione dei residui attivi su entrate correnti e di investimento anni precedenti);

€ 73.125,80 (sopravvenienza attiva da radiazione dei residui passivi su spese correnti e di investimento anni precedenti).

C) 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	-276.183,95
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio dello Stato Patrimoniale	-276.183,95

D) 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	12.843.119,90
Residui attivi	12.843.119,90

E) 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.

Disponibilità liquide	14.636.624,71
Consistenza di cassa a fine esercizio	14.636.624,71

F) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio dello stato patrimoniale, spese gestioni speciali procedure di transito Pompei - Avanzo di amministrazione

Il Patrimonio Netto, come da stato patrimoniale, più le quote non utilizzate dei fondi "gestioni speciali procedure di transito Pompei" e dei contributi in conto capitale FSC, PON e art. 1, cc. 9 e 10 Legge 190-2014, è pari all'importo dell'avanzo di amministrazione come indicato nella "Situazione Amministrativa".

Patrimonio netto (da Stato Patrimoniale)	2.296.536,26
Gestioni speciali procedure di transito Pompei	8.313.948,83
Contributi da amministrazioni centrali (FSC, PON, L. 190-2014)	11.738.742,99
Totale	22.349.228,08
Avanzo di amministrazione da "Risultato di amministrazione"	22.349.228,08



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

Differenza	-
------------	---

Di seguito vengono dettagliate le voci che compongono la gestione speciale - Titolo 3°:

Avanzo di amministrazione derivante dalla gestione speciale (Pompei) - Tit. 3°	
Spese per progetto Antica spiaggia - Pompei	4.684.149,79
Spese per manutenzione apparati decorativi - Pompei	2.447.377,15
Spese per 1° ciclo manutenzioni - Pompei	1.182.421,89
Totale	8.313.948,83

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	5.130.516,53
Residui passivi	5.130.516,53
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 2019, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 52 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

PARCO - PROSPETTO PERSONALE DIPENDENTE MIBAC														
	Area I	Area II				Totale Area 2	Area III							Totale
		Amministrativo gestionale	Informatico	Tecnico	Vigilanza		Amministrativo gestionale	*Archeologo	Architetto	Archivista	Promozione	Restauratore	Tecnologie	Totale area III
Numero dipendenti effettivi		4	0	7	30	41	2	2	3	0	1	3	0	11

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

IL DIRETTORE
Dr. Francesco Sirano