



Ministero della Cultura

Parco Archeologico di Sepino – Direzione regionale Musei Nazionali Molise

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2024

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti *"insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità"*.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/10/2023, con delibera n°46 ed è stato approvato con nota del MiC - Direzione Generale Musei prot. n. 263, del 01/02/2024 (Decreto n. 70 del 31/01/2024).

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 2024 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 19 provvedimenti di variazione compensative ai sensi dell'art. 20 co. 2 del DPR 97/2003, di n. 1 provvedimento di variazione ai sensi dell'art. 20 co. 3 del DPR 97/2003 con le seguenti determinazioni dirigenziali:

Det. n. 7 del 08/02/2024	Det. n. 113 del 20/06/2024
Det. n. 8 del 09/02/2024	Det. n. 121 del 27/06/2024
Det. n. 9 del 12/02/2024	Det. n. 132 del 08/07/2024
Det. n. 28 del 21/03/2024	Det. n. 151 del 26/07/2024 art. 20 co. 3

Det. n. 39 del 08/04/2024	Det. n. 185 del 12/08/2024
Det. n. 50 del 22/04/2024	Det. n. 223 del 24/09/2024
Det. n. 58 del 07/05/2024	Det. n. 298 del 26/11/2024
Det. n. 78 del 22/05/2024	Det. n. 344 del 10/12/2024
Det. n. 100 del 10/06/2024	Det. n. 354 del 18/12/2024
Det. n. 102 del 12/06/2024	Det. n. 383 del 30/12/2024

Inoltre sono state proposte ed approvate n. 2 variazioni al bilancio per nuove e maggiori entrate ed uscite con copertura finanziaria assicurata (ordini di accreditamento) per effetto del D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167, che all' art .1 co.1 che ha istituito quale Ufficio dotato di autonomia speciale di rilevante interesse nazionale "il Parco archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso - Direzione regionale Musei Molise" facendo di fatto gravare sul bilancio di previsione 2024 anche i fondi destinati per competenza alla ex Direzione regionale Musei Molise:

1° Variazione al bilancio di previsione 2024 deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12/03/2024, con delibera n°1 ed approvata con nota del MiC - Direzione Generale Musei prot. n. 1268 del 16/05/2024 (Decreto n. 419 del 16/05/2024).

2° Variazione al bilancio di previsione 2024 deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29/11/2024, con verbale n°80 ed approvata con nota del MiC - Direzione Generale Musei prot. n. 28 del 07/06/2025 (Decreto n. 2 del 03/01/2025).

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2024, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La cassa al 31/12/2024, data dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed i pagamenti effettuati, è di seguito riepilogata:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	7.770.032,15
Riscossioni	22.002.178,81
Pagamenti	2.573.023,05
Saldo finale di cassa	27.199.187,91

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 € **25.978.369,34** così costituito:

RISCOSSIONI C/COMPETENZA	21.695.701,40
PAGAMENTI C/COMPETENZA (-)	1.855.486,75
RESIDUI ATTIVI CORRENTE ESERCIZIO	6.647.800,82
RESIDUI PASSIVI CORRENTE ESERCIZIO (-)	509.646,13
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	25.978.369,34

I residui attivi dell'esercizio corrente di € 6.647.800,82 derivano:
finanziamenti in c/capitale

- € 5.000.000,00 (FSC Regione Molise)
- € 15.936,00 (residuo finanziamento Piano dell'arte contemporanea)
- € 1.617.840,00 PNRR (Rimozione barriere fisiche e cognitive)

incassi del 31 dicembre riscossi nell'anno 2025

- 391,00(Rev.24)+432,00(Rev.23)+4.860,00(Rev.3)+928,00(Rev.2)+2.035,00(Rev.1)+18,82(Rev.277)

fondi destinati alla funzionalità dei Totem di Sepino per € 5.360,00.

Le entrate accertate derivanti dalla somma delle riscossioni in c/competenza (€ 21.695.701,40) ed i residui attivi dell'esercizio corrente (€ 6.647.800,82) ammontano ad € 28.343.502,22 mentre il totale delle uscite impegnate, come riscontrabile in dettaglio dall'allegato "Gestionale riclassificato spese parte A", ammontano ad € 2.365.132,88. Pertanto si avrà un AVANZO DI COMPETENZA come di seguito indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	28.343.502,22
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.365.132,88
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	25.978.369,34

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.150.923,08, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.240.926,67 con maggiori entrate per € 909.996,41.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 è stato sottoposto a variazioni per effetto della significativa modifica dell'assetto del Parco intervenuta con l'adozione del D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167, in vigore dal 07/12/2023, che all' art .1 co.1 istituisce quale Ufficio dotato di autonomia speciale di rilevante interesse nazionale il "Parco archeologico di Sepino e il Museo Sannitico di Campobasso - Direzione regionale Musei Molise". Pertanto, il Parco che fino al 31 dicembre 2023 ha redatto e gestito solo l'area archeologica di Sepino si ritrova, già a far data dal 01 gennaio 2024, a gestire dal punto di vista contabile e finanziario altri 14 istituti sino ad allora di competenza della Direzione regionale Musei Molise. La maggiore entrata è da imputare ai maggiori fondi per funzionamento dell'ex DRM Molise stanziati dalla Direzione Generale Musei solo a fine anno pertanto non è stato possibile predisporre ulteriori variazioni ed avere una corretta previsione delle reali entrate.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.803.771,38, sono state accertate somme per € 2.814.136,16 con maggiori accertamenti per €

1.010.364,78 (si tenga presente che in data 30/12/2024 è stato contabilizzato un versamento di € 1.000.000,00 a titolo di spese per funzionamento).

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 417.347,83, sono state accertate somme per € 318.072,44 con minori accertamenti per € 99.275,39. Le somme accertate sono gli introiti da bigliettazione di tutti i luoghi della cultura acquisiti che non hanno consentito una corretta previsione per effetto dell'accorpamento e per gli aumenti intervenuti in data 01 aprile 2024.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000,00, sono state accertate somme per € 5.787,04 con minori accertamenti per € 212,96 per canoni di concessione degli spazi di pertinenza del Parco archeologico di Sepino.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.807,46, sono state accertate somme per € 12.927,44 con minori accertamenti per € 880,02. Le somme accertate sono relative al versamento dei fondi derivanti da eventi di promozione e valorizzazione affidati a terzi all'interno dell'area archeologica del Parco archeologico di Sepino e del Santuario Italico di Pietrabbondante.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.803.771,38	2.814.136,16	0,00	1.010.364,78
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	417.347,83	318.072,44	99.275,39	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.000,00	5.787,04	212,96	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	13.807,46	12.927,44	880,02	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.240.926,67	3.150.923,08	0,00	909.996,41

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 24.876.939,34, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 26.122.722,03 con minori entrate per € 1.245.782,69

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.122.722,03, sono state accertate somme per € 19.876.939,34 con minori accertamenti per € 1.245.782,69

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000.000,00, sono state accertate somme per € 5.000.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	21.122.722,03	19.876.939,34	1.245.782,69	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	26.122.722,03	24.876.939,34	1.245.782,69	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 315.639,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 655.000,00 con minori entrate per € 339.360,20 dovute agli interventi in conto capitale che non hanno generato le uscite previste sia per mancanza di personale tecnico in organico che per la riorganizzazione ministeriale di cui al D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.077.283,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.447.019,97 con minori uscite per € 1.369.736,25.

Il compenso previsto per il collegio dei Revisori, come per gli anni precedenti (vincolato per € 60.000,00 nell'avanzo di amministrazione), non è stato corrisposto nelle more della definizione della classe di appartenenza del Parco di cui alla tabella "C" del DPCM 23 agosto 2022, n. 143.

Per quanto attiene la voce dei trasferimenti passivi il Parco ha versato al pertinente capo di entrata dello Stato le somme dovute da incassi fino al 30 ottobre 2024. Il versamento relativo agli introiti fino al 31 dicembre 2024 sarà regolato nell'anno 2025.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 62.500,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 62.500,00 nelle more della definizione della classe di appartenenza del Parco di cui alla tabella "C" del DPCM 23 agosto 2022, n. 143 per la definizione del compenso per il collegio dei Revisori.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.251,30, sono state impegnate somme per € 38.839,67 con minori impegni per € 1.411,63 per rimborsi presentati a fronte delle missioni autorizzate per il personale dipendente.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.051.016,96, sono state impegnate somme per € 588.361,48 con minori impegni per € 462.655,48 dovuti soprattutto alla graduale acquisizione delle utenze per servizio dei luoghi della cultura della ex DRM Molise (utenze e prestazioni della convenzione Consip – Facility Management). La riorganizzazione Ministeriale, ancora in atto, non ha consentito una puntuale previsione delle uscite.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.152.328,96, sono state impegnate somme per € 377.973,88 con minori impegni per € 774.355,08
 - TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 80.400,00, sono state impegnate somme per € 64.031,05 con minori impegni per € 16.368,95
 - ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.900,00, sono state impegnate somme per € 2.888,28 con minori impegni per € 2.011,72 per la convenzione del servizio di cassa sottoscritta con Banca Intesa a titolo di corrispettivo per il servizio reso ed eventuali servizi accessori con corrispettivo a pagamento (POS) non determinabili.
 - ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.622,75, sono state impegnate somme per € 5.189,36 con minori impegni per € 433,39
- 3) FONDO DI RISERVA
- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 50.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 50.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	62.500,00	0,00	62.500,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	40.251,30	38.839,67	1.411,63	0,00
USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.051.016,96	588.361,48	462.655,48	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.152.328,96	377.973,88	774.355,08	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	80.400,00	64.031,05	16.368,95	0,00
ONERI FINANZIARI	4.900,00	2.888,28	2.011,72	0,00
ONERI TRIBUTARI	5.622,75	5.189,36	433,39	0,00
FONDO DI RISERVA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	2.447.019,97	1.077.283,72	1.369.736,25	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 972.209,36, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 33.684.276,06 con minori uscite per € 32.712.066,70.

L'elevato importo delle minori uscite di € 32.712.066,70 deriva dalla mancata programmazione degli interventi oggetto di finanziamento. Il Parco, nell'anno 2024, ha gestito l'accorpamento della ex DRM incassando tutte le somme quasi contemporaneamente e per la maggior parte nell'ultimo bimestre dell'anno. In tale circostanza l'ente ha adottato il criterio dell'iscrizione in competenza rinviando al successivo anno 2025 la predisposizione della programmazione pluriennale per la gestione degli impegni propedeutica ad una corretta imputazione delle uscite nell'ambito del bilancio di previsione. A sostegno di quanto appena sostenuto, con il presente rendiconto i fondi relativi ad interventi in conto capitale sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione.

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 576.303,09, sono state impegnate somme per € 318.194,85 con minori impegni per € 258.108,24.

Sono stati impegnati solo i fondi effettivamente erogati a titolo di esproprio. Il minore impegno deriva da procedure ancora in corso di definizione e non concluse nell'anno 2024.

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 33.107.972,97, sono state impegnate somme per € 654.014,51 con minori impegni per € 32.453.958,46

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	576.303,09	318.194,85	258.108,24	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	33.107.972,97	654.014,51	32.453.958,46	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	33.684.276,06	972.209,36	32.712.066,70	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 315.639,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 655.000,00 con minori entrate per € 339.360,20 a causa degli interventi in conto capitale che non hanno generato le uscite previste per l'accorpamento in corso della ex DRM Molise.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	8.664,82	3.150.923,08	3.342.736,26	200.478,00	823.637,66	623.159,66	26,14
Entrate conto capitale Titolo II	7.202.776,59	24.876.939,34	18.349.162,75	675.000,00	2.570.376,80	1.895.376,80	10,33
Totale 1	7.211.441,41	28.027.862,42	21.691.899,01	875.478,00	3.394.014,46	2.518.536,46	12,11
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	5.360,00	315.639,80	310.279,80	0,00	68.639,39	68.639,39	21,75
Totale Entrate	7.216.801,41	28.343.502,22	22.002.178,81	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85	12,22

Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00			
Totale Generale	7.216.801,41	28.343.502,22	22.002.178,81	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85
DISAVANZO DI COMPETENZA						
Totale a pareggio	7.216.801,41	28.343.502,22	22.002.178,81	875.478,00	3.462.653,85	2.587.175,85

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 € 28.027.862,42, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.394.014,46 con maggiori entrate per € 24.633.847,96. L'anno finanziario 2024 ha riscontrato maggiori flussi in entrata per effetto della riforma ministeriale di cui al D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167.

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	211.822,53	1.077.283,72	1.149.625,53	295.593,44	482.206,28	227.051,32	44,76
Uscite conto capitale Titolo II	337.106,11	972.209,36	1.206.930,26	575.683,30	731.935,62	166.024,31	75,29
Totale 1	548.928,64	2.049.493,08	2.356.555,79	871.276,74	1.214.141,90	393.075,63	59,24
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	105.758,62	315.639,80	216.467,26	6.586,08	68.639,39	62.053,31	21,75
Totale Spese	654.687,26	2.365.132,88	2.573.023,05	877.862,82	1.282.781,29	455.128,94	54,24
Avanzo di gestione		25.978.369,34	19.429.155,76				
Totale Generale	654.687,26	28.343.502,22	22.002.178,81	877.862,82	1.282.781,29	455.128,94	

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 € 2.049.493,08, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.214.141,90 con maggiori uscite per € 835.351,18. L'anno finanziario 2024 ha riscontrato maggiori flussi in uscita per effetto della riforma ministeriale di cui al D.P.C.M. 17 ottobre 2023, n. 167.

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 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **33.761.302,06**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			7.770.032,15
RISCOSSIONI	306.477,41	21.695.701,40	22.002.178,81
PAGAMENTI	717.536,30	1.855.486,75	2.573.023,05
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			27.199.187,91
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	569.000,59	6.647.800,82	7.216.801,41
RESIDUI PASSIVI	145.041,13	509.646,13	654.687,26
Avanzo al 31 dicembre 2024			33.761.302,06

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	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:		8.645.510,15		34.415.989,32
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	875.478,00		7.216.801,41	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	7.770.032,15		27.199.187,91	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00

Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		8.645.510,15		34.415.989,32
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		690.955,55		2.878.700,36
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	1078774,77		690.955,55	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-387.819,22		2.187.744,81	
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		877.862,82		654.687,26
Debiti	877.862,82		654.687,26	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		7.076.691,78		30.882.601,70
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	178.314,29		197.838,90	

Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	6.898.377,49		30.684.762,80	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		8.645.510,15		34.415.989,32

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 2.187.744,81 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	4.221.952,46	826.322,68
B) Costi della produzione	2.048.702,72	1.214.141,90
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.173.249,74	-387.819,22
C) Proventi e oneri finanziari	0,04	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	15.285,39	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	2.188.535,17	-387.819,22
Imposte dell'esercizio	790,36	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	2.187.744,81	-387.819,22

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2024 è di € 27.220.224,19 che non concorda con il saldo del tesoriere di € **27.199.187,91** al 31/12/2024 (Banca Intesa Sanpaolo). Durante la predisposizione del presente consuntivo si è reso necessario regolarizzare le scritture contabili, nello specifico sono stati annullati tutti i mandati di pagamento (per un totale di € 116.774,22) che alla data del 31 dicembre 2024 risultavano dal riscontro di cassa di pari data nell'elenco dei "movimenti non inviati al cassiere" a causa del mancato invio al tesoriere, da parte dell'Ente, del flusso generato nel sistema contabile. La predetta procedura ha interessato anche le reversali di incasso collegate ai mandati (IVA in regime di splitpayment per un totale di € 21.036,28) che risultavano dal riscontro di cassa di pari data con un saldo di € 95.737,94. Per il dettaglio si rinvia all'allegato "mandati e reversali annullati" alla presente nota integrativa.

Si precisa che le predette scritture contabili sono state predisposte successivamente alla verifica di cassa effettuata dai revisori nella seduta del 21 marzo 2025.

ACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Prima di procedere alla redazione del presente rendiconto, il Parco con determina n. 170 del 22/04/2025 ha effettuato la ricognizione dei residui attivi e passivi al 31.12.2024 ai fini del riaccertamento ordinario.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

La dotazione organica dell'anno 2024 è stata integrata dall'accorpamento della DRM Molise al Parco di Sepino che, per facilitare la lettura della presente nota integrativa, si indica di seguito separatamente (circ. 293/2022 DG Organizzazione):

Direttore unico

1. Ex Parco archeologico di Sepino prevede 73 unità ripartite in 58 unità di area II ripartite sui diversi profili tecnico-amministrativi e 15 unità area III anch'essi ripartiti sui diversi profili tecnico-amministrativi. Attualmente risultano in servizio n. 7 funzionari, n. 6 assistenti amministrativi di area II e n. 18 assistenti alla vigilanza di area II tutti con retribuzione ordinaria ed accessoria, compreso i buoni pasto, direttamente a carico del Ministero della Cultura, di seguito MiC. A supporto delle attività tecnico-amministrative sono state assegnate in servizio, dalla DG Musei, n. 5 unità di personale dipendente della società in house del MiC - ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.

2. Ex DRM Molise prevede 99 unità ripartite in 75 unità di area II ripartite sui diversi profili tecnico-amministrativi e 24 unità area III anch'essi ripartiti sui diversi profili tecnico-amministrativi. Attualmente risultano in servizio n. 14 funzionari, n. 9 assistenti amministrativi di area II e n. 43 assistenti alla vigilanza di area II tutti con retribuzione ordinaria ed accessoria, compreso i buoni pasto, direttamente a carico del Ministero della Cultura, di seguito MiC. A supporto delle attività tecnico-amministrative sono state assegnate in servizio, dalla DG Musei, n. 5 unità di personale dipendente della società in house del MiC - ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.

Sepino,

IL DIRETTORE

.....