



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Biblioteca e Complesso Monumentale dei Girolamini

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2021

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 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con verbale relativo alla seduta del 18 marzo 2021 ed è stato approvato con nota prot. n. 7161 del 07.05.2021 della Direzione generale Biblioteche e Diritto d'Autore (Ministero della Cultura).

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 il bilancio preventivo, è stato oggetto di due (2) provvedimenti di variazione deliberati dal Consiglio di Amministrazione con i verbali delle sedute del 28.07.2021 e 27.10.2021, approvati con note prot. n. 13742 del 22.09.2021 e prot. n. 360 del 12.01.2022 della Direzione generale Biblioteche e Diritto d'Autore (Ministero della Cultura).

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **434.809,36** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	0,00
Riscossioni	655.657,99
Pagamenti	151.008,72
Saldo finale di cassa	504.649,27

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	673.368,73
TOTALE USCITE IMPEGNATE	238.559,37
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	434.809,36

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 395.102,14, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 398.518,00 con minori entrate per € 3.415,86

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 396.518,00, sono state accertate somme per € 395.100,14 con minori accertamenti per € 1.417,86

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state accertate somme per € 2,00 con minori accertamenti per € 1.998,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	396.518,00	395.100,14	1.417,86	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.000,00	2,00	1.998,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	398.518,00	395.102,14	3.415,86	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 260.962,65, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 277.981,51 con minori entrate per € 17.018,86

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 277.981,51, sono state accertate somme per € 260.962,65 con minori accertamenti per € 17.018,86

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	277.981,51	260.962,65	17.018,86	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	277.981,51	260.962,65	17.018,86	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 € 17.303,94, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 28.000,00 con minori entrate per € 10.696,06

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 183.065,26, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 325.518,00 con minori uscite per € 142.452,74

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.000,00, sono state impegnate somme per € 19.000,00 con minori impegni per € 1.000,00

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.340,00, sono state impegnate somme per € 4.334,96 con minori impegni per € 5,04

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 202.518,00, sono state impegnate somme per € 119.626,30 con minori impegni per € 82.891,70

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 60.660,00, sono state impegnate somme per € 11.270,00 con minori impegni per € 49.390,00

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.000,00, sono state impegnate somme per € 2.700,00 con minori impegni per € 1.300,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 27.000,00, sono state impegnate somme per € 26.134,00 con minori impegni per € 866,00

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 7.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 7.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	20.000,00	19.000,00	1.000,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.340,00	4.334,96	5,04	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	202.518,00	119.626,30	82.891,70	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	60.660,00	11.270,00	49.390,00	0,00
ONERI FINANZIARI	4.000,00	2.700,00	1.300,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	27.000,00	26.134,00	866,00	0,00
FONDO DI RISERVA	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	325.518,00	183.065,26	142.452,74	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 38.190,17, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 350.981,51 con minori uscite per € 312.791,34

1) INVESTIMENTI

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 350.981,51, sono state impegnate somme per € 38.190,17 con minori impegni per € 312.791,34. Tali spese in conto capitale, sono appostate nella voce B-7 del conto economico (costi per servizi) in quanto spese prevista da finanziamenti dedicati e vincolati ad un programma di investimento predeterminato ed in quanto classificate come Spese c/capitale per beni demaniali.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	350.981,51	38.190,17	312.791,34	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	350.981,51	38.190,17	312.791,34	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 € 17.303,94, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 28.000,00 con minori entrate per € 10.696,06

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	0,00	395.102,14	395.102,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate conto capitale Titolo II	17.710,74	260.962,65	243.251,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	17.710,74	656.064,79	638.354,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	17.303,94	17.303,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	17.710,74	673.368,73	655.657,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	17.710,74	673.368,73	655.657,99	0,00	0,00	0,00	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	17.710,74	673.368,73	655.657,99	0,00	0,00	0,00	

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 € 656.064,79, l'importo non è raffrontabile con l'esercizio precedente perché l'Ente ha iniziato la sua attività nell'esercizio 2021.

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	54.623,22	183.065,26	128.442,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite conto capitale Titolo II	29.318,62	38.190,17	8.871,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	83.941,84	221.255,43	137.313,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				0,00
Partite Giro Titolo IV	3.608,81	17.303,94	13.695,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese	87.550,65	238.559,37	151.008,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di gestione		434.809,36	504.649,27				
Totale Generale	87.550,65	673.368,73	655.657,99	0,00	0,00	0,00	

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 € 221.255,43, l'importo non è raffrontabile con l'esercizio precedente perché l'Ente ha iniziato la sua attività nell'esercizio 2021.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2021.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **434.809,36**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			0,00
RISCOSSIONI	0,00	655.657,99	655.657,99
PAGAMENTI	0,00	151.008,72	151.008,72
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			504.649,27
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	17.710,74	17.710,74

RESIDUI PASSIVI	0,00	87.550,65	87.550,65
Avanzo al 31 dicembre 2021			434.809,36

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 31/12/2020		Valori al 31/12/2021	
	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:		0,00		522.360,01
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	0,00		17.710,74	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	0,00		504.649,27	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		0,00		522.360,01
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		0,00		208.430,69
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	0		0,00	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	0,00		208.430,69	
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		0,00		87.550,65
Debiti	0,00		87.550,65	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		226.378,67
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		5,04	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		226.373,63	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		0,00		522.360,01

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 208.430,69 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	429.686,12	0,00
B) Costi della produzione	221.255,43	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	208.430,69	0,00
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	208.430,69	0,00
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	208.430,69	0,00

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari ad € **504.649,27** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2021 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2017, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 114 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA
Area II F1 ex B1	OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA	1
		1
Area II F2 ex B2	OPERATORE AMMINISTRATIVO	1
		1
Area II F3 ex B3	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	1
Area II F3 ex B3	ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE	2
		3
Area III F3 ex C3	STORICO DELL'ARTE DIRETTORE COORDINATORE	1
		1

AREA II F4	ASSISTENTE ALLA VIGILANZA F4	2
AREA II F4	ASSISTENTE TECNICO SCIENTIFICO	1
		3
FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO F1	FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO A3/F1	2
		2
TOTALE GENERALE		9

Napoli, 04/04/2022

IL DIRETTORE
Antonella Cucciniello