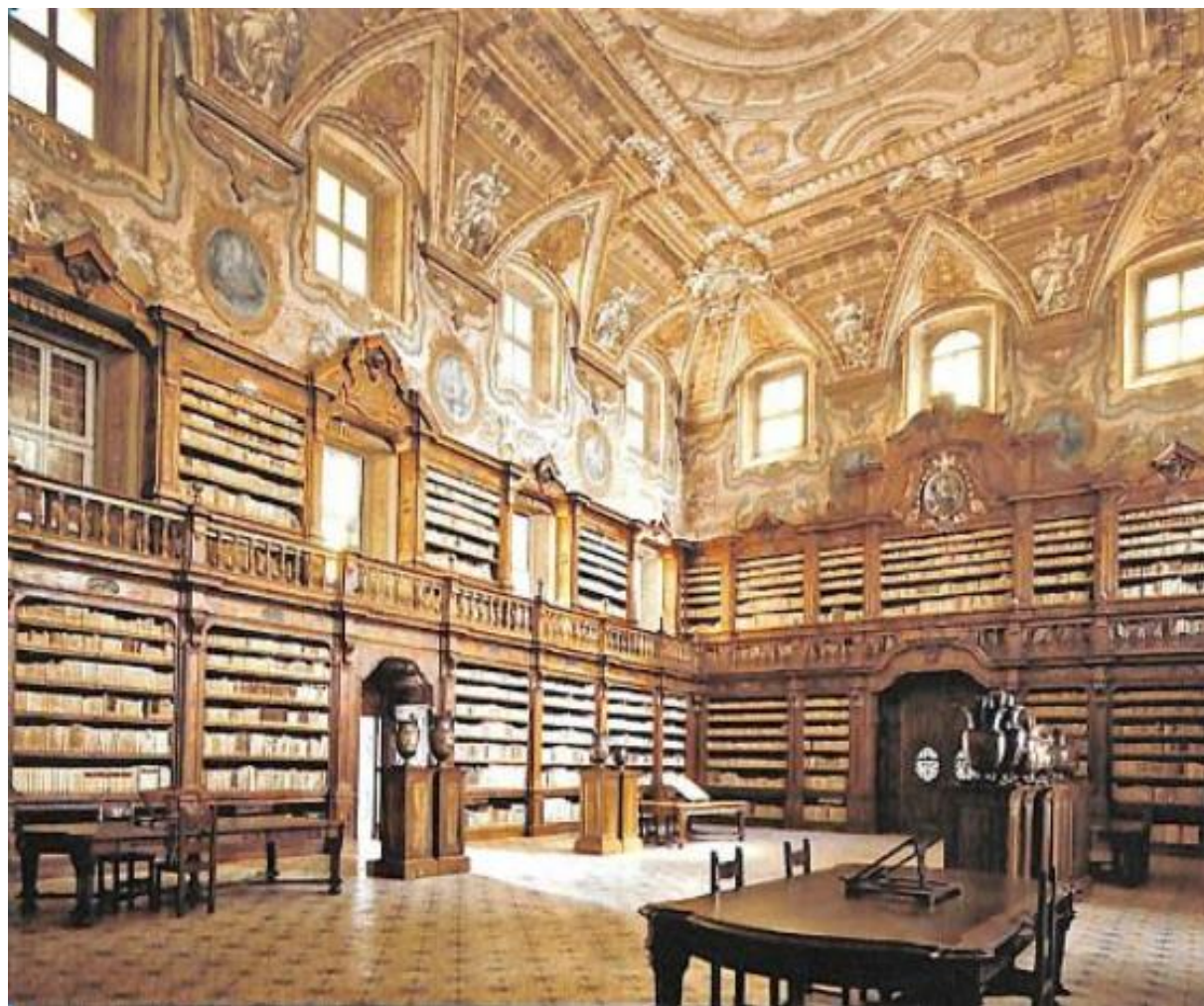




Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
Complesso monumentale e Biblioteca e dei Girolamini



NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO

ANNO 2023



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
Complesso monumentale e Biblioteca e dei Girolamini

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27/10/2022, con delibera n° 03 ed è stato approvato con nota del MiC - Direzione Generale Biblioteche e diritto d'autore prot. 1796, del 09/02/2023

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 2023 il bilancio preventivo è stato oggetto di tre provvedimenti di variazione.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2023, 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 € **2.522.085,31** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	1.834.025,63
Riscossioni	3.939.055,78
Pagamenti	1.528.997,12
Saldo finale di cassa	4.244.084,29

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	4.105.087,95
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.583.002,64
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	2.522.085,31

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 338.500,48, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 369.086,44 con minori entrate per € 30.585,96

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 240.086,44, sono state accertate somme per € 233.044,48 con minori accertamenti per € 7.041,96

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state accertate somme per € 966,00 con minori accertamenti per € 1.034,00

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 110.000,00, sono state accertate somme per € 104.490,00 con minori accertamenti per € 5.510,00

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.000,00, sono state accertate somme per € 0,00 con minori accertamenti per € 17.000,00

Voce	STANZIAME NTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAME NTI	MAGGIORI ACCERTAME NTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	240.086,44	233.044,48	7.041,96	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.000,00	966,00	1.034,00	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	110.000,00	104.490,00	5.510,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	369.086,44	338.500,48	30.585,96	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 3.547.144,03, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.436.534,68 con maggiori entrate per € 110.609,35

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.436.534,68, sono state accertate somme per € 3.547.144,03 con maggiori accertamenti per € 110.609,35

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	3.436.534,68	3.547.144,03	0,00	110.609,35
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.436.534,68	3.547.144,03	0,00	110.609,35

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 219.443,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 178.000,00 con maggiori entrate per € 41.443,44

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 339.392,85, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 904.023,63 con minori uscite per € 564.630,78

1) FUNZIONAMENTO - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 23.000,00, sono state impegnate somme per € 20.296,00 con minori impegni per € 2.704,00

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.009,71, sono state impegnate somme per € 3.178,04 con minori impegni per € 14.831,67

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 392.077,10, sono state impegnate somme per € 243.916,76 con minori impegni per € 148.160,34

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 410.216,82, sono state impegnate somme per € 52.396,05 con minori impegni per € 357.820,77

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.000,00, sono state impegnate somme per € 2.702,00 con minori impegni per € 1.298,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.000,00, sono state impegnate somme per € 16.904,00 con minori impegni per € 2.096,00

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 20.000,00

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.720,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 17.720,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	23.000,00	20.296,00	2.704,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	18.009,71	3.178,04	14.831,67	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	392.077,10	243.916,76	148.160,34	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	410.216,82	52.396,05	357.820,77	0,00
ONERI FINANZIARI	4.000,00	2.702,00	1.298,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	19.000,00	16.904,00	2.096,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
FONDO DI RISERVA	17.720,00	0,00	17.720,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	904.023,63	339.392,85	564.630,78	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.024.166,35, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.775.691,63 con minori uscite per € 2.751.525,28

1) INVESTIMENTI - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.775.691,63, sono state impegnate somme per € 1.024.166,35 con minori impegni per € 2.751.525,28

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.775.691,63	1.024.166,35	2.751.525,28	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	3.775.691,63	1.024.166,35	2.751.525,28	0,00

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 219.443,44, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 178.000,00 con maggiori entrate per € 41.443,44

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	0,00	338.500,48	338.500,48	0,00	1.047.417,14	1.047.417,14	309,43
Entrate conto capitale Titolo II	166.032,17	3.547.144,03	3.381.111,86	0,00	625.429,73	643.140,47	17,63
Totale 1	166.032,17	3.885.644,51	3.719.612,34	0,00	1.672.846,87	1.690.557,61	43,05
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	219.443,44	219.443,44	0,00	62.081,22	62.081,22	28,29
Totale Entrate	166.032,17	4.105.087,95	3.939.055,78	0,00	1.734.928,09	1.752.638,83	42,26
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	166.032,17	4.105.087,95	3.939.055,78	0,00	1.734.928,09	1.752.638,83	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	166.032,17	4.105.087,95	3.939.055,78	0,00	1.734.928,09	1.752.638,83	

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 € 3.885.644,51, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.672.846,87 con maggiori entrate per € 2.212.797,64.

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	145.436,38	339.392,85	298.058,51	107.172,40	316.834,40	264.285,22	93,35
Uscite conto capitale Titolo II	38.536,08	1.024.166,35	994.768,07	9.137,80	91.094,53	111.275,35	8,89
Totale I	183.972,46	1.363.559,20	1.292.826,58	116.310,20	407.928,93	375.560,57	29,92
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	1.261,03	219.443,44	236.170,54	17.988,13	62.081,22	47.701,90	28,29
Totale Spese	185.233,49	1.583.002,64	1.528.997,12	134.298,33	470.010,15	423.262,47	29,69
Avanzo di gestione		2.522.085,31	2.410.058,66				
Totale Generale	185.233,49	4.105.087,95	3.939.055,78	134.298,33	470.010,15	423.262,47	

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 € 1.363.559,20, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 407.928,93 con maggiori uscite per € 955.630,27.

GESTIONE DELL'AVANZO E RISCOENTO DEI CONTRIBUTI

Descrizione budget	Avanzo 2022	Entrate 2023	totale	Tot. Impegnato	Avanzo 2023	Risconto
Buoni pasto	9,71 €		9,71 €		9,71 €	9,71 €
Convenzione Facility management (di cui avanzo 2022 50875,57)	50.875,57 €		50.875,57 €	47.618,32 €	- €	
Convenzione Facility management (di cui avanzo 2022 8449,80)	8.449,80 €		8.449,80 €	7.908,83 €	- €	
Convenzione Facility management (di cui avanzo 2022 95598,20)	95.598,20 €		95.598,20 €	90.530,14 €	- €	
L. 190 Progetto speciale sicurezza	172.346,43 €	64.000,00 €	236.346,43 €	- €	236.346,43 €	236.346,43 €
L. 190/2014 (2021/2023) - CUP F65F21002300001 - Restauro, consolid. Biblioteca e Complesso monumentale	500.000,00 €	1.600.000,00 €	2.100.000,00 €	48.260,19 €	2.051.739,81 €	2.051.739,81 €
L. 190 2022/2024 DM 289 Un microcosmo chiamato Girolamini	50.000,00 €	100.000,00 €	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	150.000,00 €
Programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIn/FESR 2007 -2013 - D.M. 467/2018 rimodulati con D.M. 180/2020 e D.M. 196/2021 (CPI). Nota DG-SPC prot. 1192 del 02.11.2022		100.000,00 €	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
Int. urg. riqualificazione Cappella del Santissimo Sacramento		436.895,00 €	436.895,00 €		436.895,00 €	436.895,00 €
Cofinanziamento Art Bonus per restauro libri (di cui avanzo 2022 53.635,08)	53.635,08 €		53.635,08 €	- €	53.635,08 €	53.635,08 €
Finanziamento Presidenza Consiglio dei Ministri 8x1000		140.000,00 €	140.000,00 €	- €	140.000,00 €	140.000,00 €
Programmazione finanziata L. 190 / 2014 (di cui avanzo 2022 392,12)	392,12 €		392,12 €	392,12 €	- €	
PNRR Agrumeto		155.321,68 €	155.321,68 €	- €	155.321,68 €	155.321,68 €
PON FESR 2014-2020 nota prot. 9543 del 08.06.2021 del Segretariato Generale		896.852,29 €	896.852,29 €	896.852,29 €	- €	
Fondi D.G. Spettacolo		54.075,06 €	54.075,06 €	52.107,00 €	1.968,06 €	1.968,06 €
Facility Management 2024/2025	296.936,82 €		296.936,82 €		305.803,10 €	
TOTALE	1.228.243,73 €	3.547.144,03 €			3.631.718,87 €	3.325.906,06 €

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 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **4.224.882,97**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			1.834.025,63
RISCOSSIONI	0,00	3.939.055,78	3.939.055,78
PAGAMENTI	91.227,97	1.437.769,15	1.528.997,12
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			4.244.084,29
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	166.032,17	166.032,17
RESIDUI PASSIVI	40.000,00	145.233,49	185.233,49
Avanzo al 31 dicembre 2023			4.224.882,97

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 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	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:		1.834.025,63		4.410.116,46
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	0,00		166.032,17	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	1.834.025,63		4.244.084,29	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		1.834.025,63		4.410.116,46
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		923.343,96		898.967,20
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	208430,69		923.343,96	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	714.913,27		-24.376,76	
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		134.298,33		185.233,49
Debiti	134.298,33		185.233,49	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		776.383,34		3.325.915,77
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	9,71		9,71	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	776.373,63		3.325.906,06	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		1.834.025,63		4.410.116,46

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -24.376,76 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	1.336.112,08	1.122.842,20
B) Costi della produzione	1.362.539,20	407.928,93
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-26.427,12	714.913,27
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	3.070,36	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-23.356,76	714.913,27
Imposte dell'esercizio	1.020,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-24.376,76	714.913,27

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2023, nelle attività dell'ente, risulta complessivamente di n. 13 unità, tutte inquadrato a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA
III	Funzionario Bibliotecario	2
III	Funzionario Amministrativo	2
II	Assistente Tecnico	1
II	Operatore amministrativo	1
II	Assistente Fruizione Accoglienza Vigilanza	6
II	Operatore Fruizione Accoglienza Vigilanza	1
TOTALE		13

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **4.244.084,29** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere.

Napoli, 10/04/2024

IL DIRETTORE

.....