



Ministero della Cultura
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI NAPOLI

NOTA INTEGRATIVA
AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2020

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);*
- *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 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 2020 il bilancio preventivo, è stato oggetto di un provvedimento di variazione con Verbale del Consiglio di Amministrazione n.21 del 20/12/2020.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020, 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 € **1.707.039,47** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	1.488.974,87
Riscossioni	9.925.955,83
Pagamenti	9.021.700,02
Saldo finale di cassa	2.393.230,68

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	8.637.417,24
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.930.377,77
AVANZO DI COMPETENZA	1.707.039,47

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 5.538.825,28, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.682.282,23 con minori entrate per € 1.143.456,95;

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.876.769,27, sono state accertate somme per € 2.877.361,91 con minori accertamenti per € 999.407,36;
- TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 207.198,13, sono state accertate somme per € 20.000,00 con minori accertamenti per € 187.198,13;

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.265.305,72, sono state accertate somme per € 2.431.021,59 con maggiori accertamenti per € 165.715,87;
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 303.009,11, sono state accertate somme per € 205.473,29 con minori accertamenti per € 97.535,82;
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.000,00, sono state accertate somme per € 4.968,49 con minori accertamenti per € 25.031,51

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	3.876.769,27	2.877.361,91	999.407,36	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	207.198,13	20.000,00	187.198,13	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.265.305,72	2.431.021,59	0,00	165.715,87
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	303.009,11	205.473,29	97.535,82	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	30.000,00	4.968,49	25.031,51	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.682.282,23	5.538.825,28	1.143.456,95	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 2.109.340,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 24.875.896,66 con minori entrate per € 22.766.556,66

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 24.875.896,66, sono state accertate somme per € 2.109.340,00 con minori accertamenti per € 22.766.556,66

Voce	STANZIAM. DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	24.875.896,66	2.109.340,00	22.766.556,66	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	24.875.896,66	2.109.340,00	22.766.556,66	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle 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 € 989.251,96, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.352.242,98 con minori entrate per € 362.991,02

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 2.713.348,25, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.581.067,19 con minori uscite per € 867.718,94

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 37.200,80, sono state impegnate somme per € 36.537,30 con minori impegni per € 663,50;
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.483,61, sono state impegnate somme per € 5.483,61;
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.291.410,32, sono state impegnate somme per € 873.458,46 con minori impegni per € 417.951,86;

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.138.068,46, sono state impegnate somme per € 1.446.710,03 con minori impegni per € 691.358,43;
- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state impegnate somme per € 77.334,07 con maggiori impegni per € 77.334,07;
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.100,00, sono state impegnate somme per € 304,91 con minori impegni per € 795,09;
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 107.804,00, sono state impegnate somme per € 107.804,00;

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state impegnate somme per € 165.715,87 con maggiori impegni per € 165.715,87;

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	37.200,80	36.537,30	663,50	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	5.483,61	5.483,61	0,00	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.291.410,32	873.458,46	417.951,86	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.138.068,46	1.446.710,03	691.358,43	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	77.334,07	0,00	77.334,07
ONERI FINANZIARI	1.100,00	304,91	795,09	0,00
ONERI TRIBUTARI	107.804,00	107.804,00	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	165.715,87	0,00	165.715,87
TOTALE USCITE CORRENTI	3.581.067,19	2.713.348,25	867.718,94	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.227.777,56, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 31.719.203,95 con minori uscite per € 28.491.426,39;

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 122,00, sono state impegnate somme per € 122,00;
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 31.719.081,95, sono state impegnate somme per € 3.227.655,56 con minori impegni per € 28.491.426,39;

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	122,00	122,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	31.719.081,95	3.227.655,56	28.491.426,39	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	31.719.203,95	3.227.777,56	28.491.426,39	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 989.251,96, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.352.242,98 con minori entrate per € 362.991,02

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	504.703,20	5.538.825,28	6.398.410,30	1.364.346,31	8.549.667,98	8.070.524,94	154,36
Entrate conto capitale Titolo II	7.470.273,14	2.109.340,00	2.538.293,57	7.899.226,71	1.540.487,16	5.697.344,82	73,03
Totale 1	7.974.976,34	7.648.165,28	8.936.703,87	9.263.573,02	10.090.155,14	13.767.869,76	131,93
Gestioni speciali Titolo III							170,04
Partite Giro Titolo IV	0,00	989.251,96	989.251,96	0,00	1.682.145,04	1.687.145,04	0,00
Totale Entrate	7.974.976,34	8.637.417,24	9.925.955,83	9.263.573,02	11.772.300,18	15.455.014,80	136,29
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	7.974.976,34	8.637.417,24	9.925.955,83	9.263.573,02	11.772.300,18	15.455.014,80	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	7.974.976,34	8.637.417,24	9.925.955,83	9.263.573,02	11.772.300,18	15.455.014,80	

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 € 7.648.165,28 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.515.089,53	2.713.348,25	3.242.519,13	2.044.265,77	5.217.993,21	5.463.826,26	192,31
Uscite conto capitale Titolo II	4.888.032,90	3.227.777,56	4.789.928,93	6.465.039,26	3.865.612,13	7.729.776,75	119,76
Totale 1	6.403.122,43	5.941.125,81	8.032.448,06	8.509.305,03	9.083.605,34	13.193.603,01	152,89

Gestioni speciali Titolo III							170,04
Partite Giro Titolo IV	0,00	989.251,96	989.251,96	0,00	1.682.145,04	1.682.145,04	0,00
Totale Spese	6.403.122,43	6.930.377,77	9.021.700,02	8.509.305,03	10.765.750,38	14.875.748,05	155,34
Avanzo di gestione		1.707.039,47	904.255,81				
Totale Generale	6.403.122,43	8.637.417,24	9.925.955,83	8.509.305,03	10.765.750,38	14.875.748,05	

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 € 5.941.125,81 che corrisponde all'importo impegnato nell'esercizio precedente.

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 2020.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **3.965.084,59**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			1.488.974,87
RISCOSSIONI	3.054.254,46	6.871.701,37	9.925.955,83
PAGAMENTI	4.663.267,37	4.358.432,65	9.021.700,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			2.393.230,68
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	6.209.260,47	1.765.715,87	7.974.976,34
RESIDUI PASSIVI	3.831.177,31	2.571.945,12	6.403.122,43
Avanzo al 31 dicembre 2020			3.965.084,59

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 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	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:		10.752.547,89		10.368.207,02
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	9.263.573,02		7.974.976,34	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	1.488.974,87		2.393.230,68	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		10.752.547,89		10.368.207,02
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		2.243.242,86		3.961.702,17
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	1311623,66		2.243.642,86	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	931.619,20		1.718.059,31	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	

Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00
Per spese future	0,00		0,00
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00	0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l`esercizio successivo		8.509.305,03	6.406.504,85
Debiti	8.509.305,03		6.406.504,85
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00	0,00
Ratei passivi	0,00		0,00
Risconti passivi	0,00		0,00
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00
Riserve tecniche	0,00		0,00
TOTALE PASSIVITA'		10.752.547,89	10.368.207,02

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 1.718.459,31 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2020	2019
A) Valore della produzione	7.648.161,61	10.090.153,67
B) Costi della produzione	5.944.508,23	9.081.964,25
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.703.653,38	1.008.189,42
C) Proventi e oneri finanziari	3,67	1,47
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	14.802,26	-74.930,60
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.718.459,31	933.260,29
Imposte dell'esercizio	0,00	1.641,09
Avanzo/Disavanzo Economico	1.718.459,31	931.619,20

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2020, pari ad € 2.393.230,68 concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2020 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2017, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 126 unità, tutte inquadrato a tempo indeterminato, così ripartite:

Dipendenti per Qualifica	
Qualifica	
ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA	
Totale: 51	
Livello	
A2/F2	1
Livello	
A2/F3	10
Livello	
A2/F4	39
Livello	
A2/F5	1
Qualifica	ASSISTENTE AMMINISTRATIVO
Totale: 11	
Livello	
A2/F1	1
Livello	
A2/F3	1
Livello	
A2/F4	7
Livello	
A2/F5	2
Qualifica	
ASSISTENTE INFORMATICO	
Totale: 1	
Livello	
A2/F5	1

Qualifica ASSISTENTE TECNICO		Totale:	12
Livello			
A2/F2	1		
Livello			
A2/F3	1		
Livello			
A2/F4	7		
Livello			
A2/F5	3		
Qualifica			
DIRETTORE DEL MUSEO		Totale:	1
Livello			
DII	1		
Qualifica ESPERTO IN COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE		Totale:	1
Livello			
A3/F1	1		
Qualifica			
FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO		Totale:	5
Livello			
A3/F1	2		
Livello			
A3/F2	1		
Livello			
A3/F5	2		
Qualifica FUNZIONARIO ARCHEOLOGO		Totale:	5
Livello			
A3/F1	3		
Livello			
A3/F2	1		
Livello			

A3/F5	1
Qualifica	
FUNZIONARIO ARCHITETTO	
Totale: 1	
Livello	
A3/F1	1
Qualifica FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO	
Totale: 3	
Livello	
A3/F2	2
Livello	
A3/F4	1
Qualifica	
FUNZIONARIO INFORMATICO	
Totale: 1	
Livello	
A3/F1	1
Qualifica	
FUNZIONARIO PER LA PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	
Totale: 2	
Livello	
A3/F1	2
Qualifica	
FUNZIONARIO PER LE TECNOLOGIE	
Totale: 1	
Livello	
A3/F1	1
Qualifica FUNZIONARIO RESTAURATORE	
Totale: 3	
Livello	
A3/F1	2
Livello	
A3/F5	1
Qualifica	
FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE	
Totale: 2	

Livello	
A3/F4	1
Livello	
A3/F5	1
Qualifica	
OPERATORE AI SERVIZI DI VIGILANZA E ACCOGLIENZA	
Totale: 20	
Livello	
A2/F1	1
Livello	
A2/F2	19
Qualifica	
OPERATORE AMMINISTRATIVO	
Totale: 1	
Livello	
A2/F1	1
Qualifica	
OPERATORE TECNICO	
Totale: 5	
Livello	
A2/F1	1
Livello	
A2/F2	4
Totale Dipendenti: 126	

Dalla tabella che precede si evince che l'organico in carica alla data della chiusura dell'esercizio al 31/12/2020 ha visto la collocazione in quiescenza di ulteriore personale.

Napoli, 31 maggio 2021

IL DIRETTORE

Dott. Paolo Giulietti

