



Ministero della Cultura
Museo Nazionale Romano

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022

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 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.12.2021 con delibera n°5 ed è stato approvato con decreto del MIC - Direzione Generale Musei prot .148 dell'14.02.2022.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 (Principi contabili generali) 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.

Si precisa che il Museo non ha in essere contenziosi alla data di chiusura dell'esercizio e pertanto non sono stati previsti accantonamenti per rischi ed oneri. Altresì, non sono stati previsti accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza poiché il personale operante presso il Museo è dipendente diretto del MIC.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 2 provvedimenti di variazione approvate con delibere del Consiglio di amministrazione n. 3 del 7.07.2022 e n.4 del 19.12.2022.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, 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 € **4.242.458,78** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	23.314.417,39
Riscossioni	13.120.974,42
Pagamenti	7.289.715,36
Saldo finale di cassa	29.145.676,45

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	13.244.234,95
TOTALE USCITE IMPEGNATE	9.001.776,17
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	4.242.458,78

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 4.239.037,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.399.103,12 con minori entrate per € 160.065,97

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.817.656,99, sono state accertate somme per € 2.759.842,99 con minori accertamenti per € 57.814,00

I trasferimenti principali sono rappresentati dai:

Trasferimenti da parte del Ministero per spese correnti

I trasferimenti da parte del MIC per spese correnti per l'esercizio 2022 hanno riguardato:

- EROGAZIONI per spese di funzionamento 2022

Con nota prot. 17243 del 29.10.2021 la DIREZIONE GENERALE MUSEI aveva comunicato quale stanziamento per il funzionamento per l'anno 2022 € 2.000.000,00; € 399.614,26 sono stati erogati in via anticipata a dicembre 2021 (come da note prot. 20100 del 13.12.2021 e nota 20524 del 16.12.2021 – si precisa che vi è una differenza di € 70,00 in meno tra quanto indicato nella nota 20100 e quanto effettivamente reversalizzato) e pertanto sono stati vincolati nell'avanzo 2021. L'importo accertato nell'esercizio 2022 è pari al residuo da erogare rispetto la previsione stanziata e cioè € 1.600.385,74 come da reversale n. 340 del 25.05.2022.

- ALTRE EROGAZIONI

La Direzione Generale Musei oltre alla ordinaria contribuzione per le spese di funzionamento di cui sopra, ha provveduto ad ulteriori erogazioni di parte corrente per un totale di € 750.271,25 in particolare:

- € 246.671,25 accreditamento mancati introiti marzo 2020 – dicembre 2021 come da nota Dg Musei 7023 del 13.04.2022. L'accreditamento è avvenuto in data 27.04.2022 con reversale 288.
- € 25.600,00 quale finanziamento per il supporto fornito dal Museo per la realizzazione delle attività della Direzione Generale Musei connesse al ciclo di eventi "Musei Italiani - an international Speech 2021-2022. Con nota 275 del 01.02.2022 il Museo ha presentato un

preventivo di spesa di alla Direzione Generale Musei In attuazione del protocollo d'intesa rep DG-MU 721 del 23 luglio 2021. L'accreditamento di quanto richiesto è avvenuto in data 15.02.2022 con reversale 129.

- € 300.000,00 erogazione da parte della DG Musei della quota di sua pertinenza per quanto concerne la contribuzione al Museo per la realizzazione del Progetto espositivo: TOTA ITALIA. Alle origini di una nazione IV secolo a.C. – I secolo d.C., nell'ambito dell'Anno della Cultura e del Turismo Italia-Cina, come previsto dalla Convenzione stipulata tra Ministero della Cultura, per tramite del Segretariato Generale, DG Musei e Museo Nazionale Romano e Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale. L'accreditamento è avvenuto in data 27.04.2022 con reversale 291.
- € 28.000,00 quale ulteriore finanziamento per il supporto fornito dal Museo per la realizzazione delle attività della Direzione Generale Musei connesse al ciclo di eventi "Musei Italiani - an international Speech 2021-2022, come da preventivo di spesa inviato dal Museo Nazionale Romano con nota 3012 del 18.11.2022. L'accreditamento è avvenuto in data 27.12.2022 con reversale 915.
- € 150.000,00 quale finanziamento per la predisposizione di mostra itinerante presso Istituti Italiani di Cultura all'estero con beni archeologici recuperati e relativi al Museo dell'Arte Salvata, come da proposta del Museo Nazionale Romano inviata con nota 3050 del 23.11.2022. L'accreditamento è avvenuto in data 16.12.2022 con reversale 888.

Trasferimenti da parte di altri Ministeri

La somma accertata è prevalentemente derivante dal rimborso da parte del Maeci per l'allestimento della Mostra TOTA ITALIA Alle origini di una nazione" presso il Museo Nazionale della Cina di Pechino nel palinsesto dell'Anno della Cultura e del Turismo Italia-Cina per € 280.000,00, come da convenzione siglata da Ministero della Cultura, Ministero affari esteri e della cooperazione internazionale e Museo Nazionale Romano, già richiamata. in data 19.04.2022.

L'accreditamento è avvenuto in data 27.04.2022 con reversale 288.

L'ulteriore importo si riferisce al riversamento del 5 X 1000.

Gli ulteriori trasferimenti correnti da parte dello stato sono rappresentati dai **Trasferimenti da parte del Ministero per buoni pasto** che sono commisurati alle richieste inviate dall'ente in base all'effettivo fabbisogno e dai **Trasferimenti da parte del Ministero per gestione integrata sicurezza sul lavoro,** anch'essi determinati sulla base delle effettive attività svolta dalla società incaricata della governace dei sistemi di prevenzione integrati

La differenza tra il dato del Bilancio di previsione e accertato è da attribuire a queste due ultime voci, proprio perché legate all'effettivo andamento delle attività che vanno a finanziare.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE

Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 277.000,00, sono state accertate somme per € 354.706,73 con maggiori accertamenti per € 77.706,73

Tali entrate derivano dalle somme riversate dal concessionario del servizio biglietteria e servizio aggiuntivi a titolo di royalties sul fatturato e canone fisso, dai proventi per locazione degli spazi museali e dai supplementi di bigliettazione in occasione di mostre ed esposizioni.

Il maggior accertato definitivo rispetto alla previsione è da attribuire al miglior andamento degli incassi per mostre ed esposizioni e delle royalties.

Sono state accertate anche le somme da riscuotere in base alle previsioni contrattuali da parte del concessionario a titolo di quota fissa.

Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI – BIGLIETTERIE

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.200.000,00, sono state accertate somme per € 1.034.531,64 con minori accertamenti per € 165.468,36.

Categoria 1.3.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - CANONI CONCESSORI E INTERESSI ATTIVI

In questa voce confluiscono il canone di locazione degli spazi ristoro alla Società Camst soc. Coop. a.r.l per € 80.000,00 e il canone di locazione per l'alloggio demaniale in uso al direttore del museo.

I canoni di competenza non incassati sono stati accertati in quanto dovuti in base alle previsioni contrattuali.

Categoria 1.3.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

A fronte di previsioni definitive pari ad € 17.563,25, sono state accertate somme per € 3.072,91 con minori accertamenti per € 14.490,34

La principale voce di tale categoria, riguarda la contribuzione per spese di funzionamento da parte di soggetti privati, che è risultata esser molto minore rispetto la previsione

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.817.656,99	2.759.842,99	57.814,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	277.000,00	354.706,73	0,00	77.706,73

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - BIGLIETTERIE	1.200.000,00	1.034.531,64	165.468,36	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - CANONI CONCESSIONI E INTERESSI ATTIVI	86.882,88	86.882,88	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.563,25	3.072,91	14.490,34	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.399.103,12	4.239.037,15	160.065,97	0,00

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.850.000,00, sono state accertate somme per € 8.029.000,00 con minori accertamenti per € 13.821.000,00.

Trasferimenti da parte del Ministero in conto capitale

In questa voce erano state previste:

- € 600.000,00 interventi finanziati con le risorse di cui all'articolo 1, comma 1072, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 di cui alla nota della Direzione Bilancio n. 18153 del 14 dicembre 2020;
- 2.075.000,00 erogazione a copertura degli impegni che il Museo prevede di assumere per l'anno 2022 per la Realizzazione del MUSEO DELLA CITTÀ presso il COMPLESSO DELLA CRYPTA BALBI come previsto dal Decreto MIBAC del 24 maggio 2019 n. 125 a valere sul Piano Stralcio "Cultura e Turismo" Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC)2014-2020 approvato con delibera CIPE N.3/2016 2014- 2020
- 18.860.000,00 per l'attuazione del Piano agli investimenti strategici sui siti del patrimonio culturale, edifici e aree naturali, nell'ambito del Piano Nazionale per gli Investimenti complementari al Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) di cui al DPCM del 08/10/2021.

L'importo relativo alla copertura per la Realizzazione del MUSEO DELLA CITTÀ presso il COMPLESSO DELLA CRYPTA BALBI non è stato erogato, mentre per quanto concerne le somme per l'attuazione del Piano agli investimenti strategici sui siti del patrimonio culturale, edifici e aree naturali, nell'ambito del Piano Nazionale per gli Investimenti complementari al Piano Nazionale di

ripresa e resilienza (PNNR), l'erogazione è stata pari ad € 7.114.000. L'accertamento è avvenuto con reversale 289 del 27.04.2022

Nel corso dell'esercizio si sono registrate delle entrate non note al momento della redazione del Bilancio di previsione e rilevate nelle successive variazioni, in particolare:

- € 200.000,00 per la messa in sicurezza e rifunionalizzazione del Teatro di Palazzo Altemps di cui al DM 450 del 16 dicembre 2021. L'accredito è avvenuto con le reversali 667 del 15.09.2022, 804 del 9.11.2022 e 867 del 2.12.2022.
- € 115.000,00 fondi per l'acquisto del manufatto noto come "Tabula Chigi" Con Decreto n. 357 del 29.03.2022 la Direzione Generale Musei. L'accredito è avvenuto con reversale del 27.04.2022.

Trasferimenti da parte altri soggetti

Gli stanziamenti definitivi del Bilancio di Previsione pari ad € 40.000,00, non sono stati incassati.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	21.850.000,00	8.029.000,00	13.821.000,00	0,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGETTI	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	21.890.000,00	8.029.000,00	13.861.000,00	0,00

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 976.197,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.060.941,48 con minori entrate per € 84.743,68 in quanto minori sono risultati gli importi per ritenute erariali e per lo Split Payment.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 4.837.627,41, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.656.774,72 con minori uscite per € 1.819.147,31.

UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO

Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state impegnate somme per € 37.531,68 con minori impegni per € 2.468,32

Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO

In tale voce rientrano i costi per buoni pasto che sono comunque stati erogati al personale attivo anche se in modalità lavoro agile, così come definitivamente chiarito dal Decreto n. prot. 2173 del 12.11.2020 MIBACT - DG Organizzazione art. 7, c.4) e per la sicurezza integrata e le indennità del personale di dell'articolo 1-ter del decreto legge 21/09/2019, n. 104 inserito dalla legge di conversione 18/11/2019.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 332.454,09, sono state impegnate somme per € 137.318,07 con minori impegni per € 195.136,02. I minori impegni hanno riguardato in particolare le spese per buoni pasto e per gestione integrata sicurezza sul lavoro. Inoltre non sono state liquidate le indennità accessorie. L'Ente ha provveduto nell'esercizio 2023 a riversarlo alle entrate del Bilancio dello Stato per essere successivamente riassegnato, con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, all'incremento del Fondo risorse decentrate del MIC e saranno riassegnate al personale a mezzo della procedura "cedolino Unico".

Categoria 1.1.3 - USCITE PER L` ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

In tale categoria sono iscritte le spese per servizi indefettibili, e cioè servizi che non possono essere sospesi. In particolare trattasi dei costi per consumi energetici e d'acqua, che complessivamente incidono per oltre € 1.500.000,00 e per servizi di manutenzione edile, impiantistica e del verde per un totale di circa € 900.000,00. Le altre più significative voci di spesa riguardano le spese per pulizie (€ 900.000,00) e la vigilanza (€ 240.000,00) e i costi per i servizi informatici, pari a circa € 200.000,00. A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.809.979,11, sono state impegnate somme per € 3.491.903,43 con minori impegni per € 318.075,68 per effetto di un minor utilizzo delle spese per manutenzione del verde ed edili e delle manutenzioni specialistiche opere scultoree.

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In tale categoria sono rilevate la quota parte delle spese per utenze, connesse all'esercizio degli spazi adibiti ad uffici e le spese per mostre ed altre iniziative culturali.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.046.000,00, sono state impegnate somme per € 831.901,24 con minori impegni per € 1.214.098,76. La riduzione è principalmente dovuta allo slittamento delle attività per l'allestimento delle Mostra Noi e gli antichi per il quale è stato erogato

un finanziamento di € 1.000.000,00, l'importo non utilizzato è stato interamente vincolato nell'avanzo di bilancio, così come il residuo del finanziamento ricevuto per la Mostra Tota Italia per € 189.641,42

Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI

L'importo in oggetto è rappresentato dall'aggio da riconoscere al Concessionario del servizio di bigliettazione e cassa, si determina come mero calcolo percentuale (14%) rispetto il dato finale degli incassi per bigliettazione, riconciliato con la rendicontazione inviata dal Concessionario.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 243.941,98, sono state impegnate somme per € 181.452,85 con minori impegni per € 62.489,13, per effetto di minori incassi rispetto alle previsioni definitive.

Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

L'importo in oggetto relativo alle somme da riversare quale sostegno ai luoghi della cultura e contributo al ex Fondo Enpals, sono anch'esse determinate quale percentuali, rispettivamente del 20% e dello 0,1% dell'importo degli incassi al netto dell'aggio da riconoscere al concessionario.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 178.149,54, sono state impegnate somme per € 156.299,50 con minori impegni per € 21.850,04, per effetto di minori incassi rispetto alle previsioni definitive.

Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.250,00, sono state impegnate somme per € 1.220,64 con minori impegni per € 29,36

Categoria 1.2.8 - FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 5.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	40.000,00	37.531,68	2.468,32	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	332.454,09	137.318,07	195.136,02	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.809.979,11	3.491.903,43	318.075,68	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.046.000,00	831.901,24	1.214.098,76	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	243.941,98	181.452,85	62.489,13	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	178.149,54	156.299,50	21.850,04	0,00

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.250,00	1.220,64	29,36	0,00
FONDO DI RISERVA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	6.656.774,72	4.837.627,41	1.819.147,31	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.187.950,96, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 36.054.144,79 con minori uscite per € 32.866.193,83

UPB 2.1 – INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI

Tale voce si riferisce principalmente ai progetti iniziati negli esercizi precedenti per gli interventi antincendio di cui al DM 467 DEL 25.10.2018 rinvenienti dal POIN /FESR 2013-2017.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.628.391,00, sono state impegnate somme per € 344.973,03 con minori impegni per € 4.283.417,97.

Le somme non impegnate sono state vincolate nell'avanzo di gestione.

Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 16.000,00, sono state impegnate somme per € 1.360,30 con minori impegni per € 14.639,70

Categoria 2.1.7 - INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SEDI MUSEALI

Tale voce si riferisce ai progetti già avviati negli esercizi precedenti relativi a interventi di valorizzazione delle sedi museali ed, in particolare, al Progetto per il Collegamento sotterraneo tra le Terme di Diocleziano e il Planetario, alle attività per il Consolidamento della Crypta Balbi e ai nuovi lavori legati al PNC di cui si è trattato nell'esame relativo alle entrate.

A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 31.409.753,79, sono state impegnate somme per € 2.841.617,63 con minori impegni per € 28.568.136,16.

Le somme non impegnate sono state vincolate nell'avanzo di gestione.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	4.628.391,00	344.973,03	4.283.417,97	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	16.000,00	1.360,30	14.639,70	0,00
INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SEDI MUSEALI	31.409.753,79	2.841.617,63	28.568.136,16	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	36.054.144,79	3.187.950,96	32.866.193,83	0,00

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato accertato per un importo di € 976.197,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.060.941,4 con minori uscite per € 84.743,68 in quanto minori sono risultati gli importi per ritenute erariali e per lo Split Payment.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	422.131,51	4.239.037,15	4.116.707,37	299.801,73	4.377.393,70	4.469.734,51	103,26
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	0,00	8.029.000,00	8.029.000,00	0,00	1.623.539,03	1.623.539,03	20,22
Totale 1	422.131,51	12.268.037,15	12.145.707,37	299.801,73	6.000.932,73	6.093.273,54	48,92
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	17.679,02	976.197,80	975.267,05	16.748,27	586.225,19	591.090,96	60,05
Totale Entrate	439.810,53	13.244.234,95	13.120.974,42	316.550,00	6.587.157,92	6.684.364,50	49,74
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		0,00	0,00				
Totale Generale	439.810,53	13.244.234,95	13.120.974,42	316.550,00	6.587.157,92	6.684.364,50	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	439.810,53	13.244.234,95	13.120.974,42	316.550,00	6.587.157,92	6.684.364,50	

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 € 12.268.037,15,

mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 6.000.932,73 con maggiori entrate per € 6.267.104,42.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.253.772,13	4.837.627,41	5.176.833,87	2.592.978,59	3.477.383,49	3.125.476,56	71,88
Uscite conto capitale Titolo II	3.963.378,62	3.187.950,96	1.179.944,10	1.955.371,76	1.771.184,61	248.264,37	55,56
Totale 1	6.217.150,75	8.025.578,37	6.356.777,97	4.548.350,35	5.248.568,10	3.373.740,93	65,40
Gestioni speciali Titolo III	1.084.309,90	0,00	4.719,98	2.612.271,22	0,00	96.082,23	0,00
Partite Giro Titolo IV	93.788,90	976.197,80	928.217,41	45.808,51	586.225,19	678.279,68	60,05
Totale Spese	7.395.249,55	9.001.776,17	7.289.715,36	7.206.430,08	5.834.793,29	4.148.102,84	64,82
Avanzo di gestione		4.242.458,78	5.831.259,06				
Totale Generale	7.395.249,55	13.244.234,95	13.120.974,42	7.206.430,08	5.834.793,29	4.148.102,84	

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 € 8.025.578,37, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 5.248.568,10 con maggiori uscite per € 2.777.010,27.

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 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **22.190.237,43**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			23.314.417,39
RISCOSSIONI	213.868,81	12.907.105,61	13.120.974,42
PAGAMENTI	2.320.134,60	4.969.580,76	7.289.715,36
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			29.145.676,45

RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	102.681,19	337.129,34	439.810,53
RESIDUI PASSIVI	3.363.054,14	4.032.195,41	7.395.249,55
Avanzo al 31 dicembre 2022			22.190.237,43

In relazione all'avanzo del 31/12/2022, rappresentato in tabella, pari ad euro 22.190.237,43 si evidenzia quanto segue:

Totale parte vincolata €. **21.765.438,47**

Parte disponibile €. **424.798,96**

Nella parte vincolata sono confluiti i seguenti finanziamenti erogati a favore del Museo e non ancora impegnati:

INTERVENTI CONSERVATIVI E DI RECUPERO	€. 40.729,00
ADEGUAMENTI SICUREZZA	€. 20.168,94
NUOVO INGRESSO PALAZZO MASSIMO	€. 165.168,62
CONSOLIDAMENTO CRYPTA BALBI L. 190/2014 ANNUALITA' 2019	€. 324.091,97
CONSOLIDAMENTO CRYPTA BALBI L. 190/2014 ANNUALITA' 2020	€. 1.209.674,20
ANTINCENDIO DM 467/2018 EROGAZIONI 2019	€. 3.583.261,44
PROGRAMMA GPBC - TERME DIOCLEZIANO 2019	€. 4.790.491,81
DEPOSITI TERME DI DIOCLEZIANO - DM 491/2020	€. 916.638,36
VIDEOSORVEGLIANZA TERME DIOCLEZIANO- L. 190/2014	€. 200.000,00
L.205/2017 art.1, comma 1072 EROGAZIONI 2021 CRYPTA BALBI	€. 750.562,56
L.205/2017 art.1, comma 1072 EROGAZIONI 2022 CRYPTA BALBI	€. 600.000,00
L.190/2014 RESTAURO TEATRO PALAZZO ALTEMPS	€. 200.000,00
INTERVENTI PNNR - EROGAZIONI 2022	€. 6.534.776,63
FINANZIAMENTO MOSTRA NOI E GLI ANTICHI	€. 906.633,60
RADIAZIONE residui Fondi EX SSCOL	€. 1.523.241,34

Nella parte vincolata sono confluiti oltre ai residui dei finanziamenti ricevuti per attività di restauro e valorizzazione; già vincolati negli stessi decreti di erogazione, il finanziamento per l'allestimento della mostra "Noi e gli antichi", rinviata al 2023 e la quota de FONDI assegnati al Museo dalla Ex Soprintendenza Speciale per il Colosseo alla costituzione dello stesso che si è ritenuto di radiare. Il Museo nel 2017 ha ricevuto € 5.422.061,17 per la finalizzazione di progetti già determinati dalla Soprintendenza.

Nel corso degli anni alcuni di tali progetti sono stati terminati, generando anche delle economie di spesa, altri sono ancora in fase di finalizzazione, ma in alcuni casi le iniziali determinazioni d'uso

risultano ormai non più percorribili e pertanto il Museo vorrebbe utilizzarli per progetti più funzionali per le attuali esigenze di restauro, ammodernamento e valorizzazione. Per tale ragione si è ritenuto di vincolare l'avanzo generato dalla radiazione.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	16.424.537,31
Avanzo di competenza 2022	4.242.458,78
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	1.523.241,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	22.190.237,43

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2022 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
316.550,00	213.868,81	102.681,19	0,00	102.681,19	32,44	337.129,34	439.810,53

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/....
7.206.430,08	2.320.134,60	4.886.295,48	1.523.241,34	3.363.054,14	46,67	4.032.195,41	7.395.249,55

In merito alla situazione dei residui passivi è stata proposta la radiazione per un totale di Euro **1.523.241,34** relativa di una parte degli impegni assunti sui fondi assegnati al Museo dalla Ex Soprintendenza Speciale per il Colosseo alla costituzione dell'Ente.

Il Museo nel 2017 ha ricevuto € 5.422.061,17 per la finalizzazione di progetti già determinati dalla Soprintendenza.

Nel corso degli anni alcuni di tali progetti sono stati terminati, generando anche delle economie di spesa, altri sono ancora in fase di finalizzazione, ma in alcuni casi le iniziali determinazioni d'uso risultano ormai non più percorribili e pertanto il Museo vorrebbe utilizzarli per progetti più funzionali per le attuali esigenze di restauro, ammodernamento e valorizzazione. Per tale ragione si è ritenuto di vincolare l'avanzo generato dalla radiazione

L'Ufficio Bilancio ha effettuato un'analitica disamina e verifica delle erogazioni ricevute dalla Ex Soprintendenza, dei progetti ad esse connesse e del loro stato di liquidazione. L'Ufficio Tecnico e la Direzione hanno provveduto a verificare lo stato di fatto dei progetti trasferiti alla competenza del Museo, consentendo pertanto di chiarire l'esattezza delle partite debitorie iscritte in Bilancio e poter procedere, ove possibile, al recupero di eventuali economie e all'identificazione di quei progetti che non hanno più ragione di essere.

La somma radiata è stata vincolata nell'avanzo di gestione, in quanto sarà utilizzata per progetti di restauro, valorizzazione e ammodernamento e non spese di funzionamento.

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 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	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:		23.630.967,39		29.585.486,98
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	316.550,00		439.810,53	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	23.314.417,39		29.145.676,45	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		23.630.967,39		29.585.486,98
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		14.939.925,30		22.190.237,43
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	17.245.86,43		14.939.925,30	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	13.215.338,87		7.250.312,13	
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		7.206.430,08		7.395.249,55
Debiti	7.206.430,08		7.395.249,55	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	

E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		1.484.612,01		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	1.484.611,01		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	1,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		23.630.967,39		29.585.486,98

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 7.250.312,13 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	13.752.649,16	18.459.283,96
B) Costi della produzione	8.025.578,37	5.248.568,10
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	5.727.070,79	13.210.715,86
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,21
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	1.523.241,34	4.622,80
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	7.250.312,13	13.215.338,87
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	7.250.312,13	13.215.338,87

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **29.145.676,45** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere. L'Istituto non ha un servizio di cassa interno, né casse decentrate

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Il personale operativo presso del Museo Nazionale Romano risulta essere complessivamente di n. 118 unità operative al 31/12/2022 a fronte di n. 168 unità di personale previste dal D.M. del 2016; 40 lavoratori beneficiano di L. 104/92 pari a una carenza stimabile in altre 5 unità mese.

Per provvedere al rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale delle Uffici Gare e Contratti e Contabilità e Bilancio e Segreteria di Direzione, nel corso del 2022, si è fatto ricorso a 3 unità di personale "Ales"

qualifica	in forza	distaccati in	distaccati out	DM n 34 13/1/2022	carenze	pensionandi nel 2023
area III						
FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	2	0	1	4	1	0
FUNZIONARIO ARCHEOLOGO	7	0	0	6	-1	0
FUNZIONARIO ARCHITETTO	3	0	1	6	2	0
FUNZIONARIO ARCHIVISTA	0	0	1	1	0	0
FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO	1	0	0	1	0	0
FUNZIONARIO INGEGNERE	0	0	0	1	1	0
FUNZIONARIO INFORMATICO	0	0	0	1	1	0
FUNZIONARIO PER LA PROMOZIONE E COMUNICAZIONE	1	0	0	1	0	0
FUNZIONARIO PER LE TECNOLOGIE	2	0	0	3	1	0
FUNZIONARIO RESTAURATORE CONSERVATORE	4	1	0	5	1	1
area II						
ASSISTENTE E OPERATORE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA	72	5	1	125	52	5
ASSISTENTE E OPERATORE AMMINISTRATIVO GESTIONALE	5	0	0	10	5	1
ASSISTENTE E OPERATORE TECNICO	12	0	0	12	0	0
ASSISTENTE INFORMATICO	0	0	0	1	1	0
area I						
ADDETTO AI SERVIZI AUSILIARI	1	0	0	2	1	0
TOTALI	110	6	4	180	66	8

IL DIRETTORE
Prof. Stephane Verger

