



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Parco Archeologico del Colosseo

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 nella seduta del 27/11/2020, con delibera n°6 ed è stato approvato con Decreto della Direzione Generale Musei n. 1186 del 21/01/2021

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 2021 il bilancio preventivo, è stato oggetto di II provvedimenti di variazione con delibere n. 04 del 30/07/2021 e n. 05 del 10/11/2021

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 € -3.956.126,16 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	112.242.442,57
Riscossioni	39.063.036,49
Pagamenti	39.687.229,54
Saldo finale di cassa	111.618.249,52

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	34.478.140,44
TOTALE USCITE IMPEGNATE	38.434.266,60
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-3.956.126,16

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 26.788.348,88, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 33.229.844,77 con minori entrate per € 6.441.495,89

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.307.950,80, sono state accertate somme per € 10.171.985,38 con minori accertamenti per € 135.965,42

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 80.940,00 con maggiori accertamenti per € 80.940,00

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 21.444.243,97, sono state accertate somme per € 15.551.390,97 con minori accertamenti per € 5.892.853,00

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.422.650,00, sono state accertate somme per € 973.839,75 con minori accertamenti per € 448.810,25

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 55.000,00, sono state accertate somme per € 10.192,78 con minori accertamenti per € 44.807,22

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	10.307.950,80	10.171.985,38	135.965,42	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	80.940,00	0,00	80.940,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	21.444.243,97	15.551.390,97	5.892.853,00	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.422.650,00	973.839,75	448.810,25	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	55.000,00	10.192,78	44.807,22	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	33.229.844,77	26.788.348,88	6.441.495,89	0,00

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 3.780.593,18, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.150.000,00 con maggiori entrate per € 630.593,18

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.070.000,00, sono state accertate somme per € 3.770.000,00 con maggiori accertamenti per € 700.000,00

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 80.000,00, sono state accertate somme per € 10.593,18 con minori accertamenti per € 69.406,82

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	3.070.000,00	3.770.000,00	0,00	700.000,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	80.000,00	10.593,18	69.406,82	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.150.000,00	3.780.593,18	0,00	630.593,18

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non ci sono state entrate nella sezione delle Gestioni speciali

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 3.909.198,38, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 10.526.000,00 con minori entrate per € 6.616.801,62

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 20.600.915,95, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 33.429.074,94 con minori uscite per € 12.828.158,99

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 49.220,00, sono state impegnate somme per € 49.220,00

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 200.000,00, sono state impegnate somme per € 102.313,50 con minori impegni per € 97.686,50

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.350.481,47, sono state impegnate somme per € 5.846.146,34 con minori impegni per € 8.504.335,13

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.472.663,54, sono state impegnate somme per € 5.309.820,67 con minori impegni per € 1.162.842,87

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 7.755.480,00, sono state impegnate somme per € 5.547.891,36 con minori impegni per € 2.207.588,64

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.500,00, sono state impegnate somme per € 3.290,92 con minori impegni per € 209,08

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 49.000,00, sono state impegnate somme per € 40.035,74 con minori impegni per € 8.964,26

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.298.729,93, sono state impegnate somme per € 3.694.691,30 con minori impegni per € 604.038,63

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 200.000,00, sono state impegnate somme per € 7.506,12 con minori impegni per € 192.493,88

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	49.220,00	49.220,00	0,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	200.000,00	102.313,50	97.686,50	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.350.481,47	5.846.146,34	8.504.335,13	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.472.663,54	5.309.820,67	1.162.842,87	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	7.755.480,00	5.547.891,36	2.207.588,64	0,00
ONERI FINANZIARI	3.500,00	3.290,92	209,08	0,00
ONERI TRIBUTARI	49.000,00	40.035,74	8.964,26	0,00

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.298.729,93	3.694.691,30	604.038,63	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	200.000,00	7.506,12	192.493,88	0,00
FONDO DI RISERVA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	33.429.074,94	20.600.915,95	12.828.158,99	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 12.110.333,49, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 84.671.491,53 con minori uscite per € 72.561.158,04

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 84.671.491,53, sono state impegnate somme per € 12.110.333,49 con minori impegni per € 72.561.158,04

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	84.671.491,53	12.110.333,49	72.561.158,04	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	84.671.491,53	12.110.333,49	72.561.158,04	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 1.813.818,78, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 11.789.102,81 con minori uscite per € 9.975.284,03

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 3.909.198,38, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 10.526.000,00 con minori entrate per € 6.616.801,62

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	4.661.123,90	26.788.348,88	27.059.793,58	4.932.568,60	46.405.599,36	64.665.089,04	173,23
Entrate conto capitale Titolo II	80.400,00	3.780.593,18	8.109.243,18	4.409.050,00	110.050,00	1.219.964,60	2,91
Totale 1	4.741.523,90	30.568.942,06	35.169.036,76	9.341.618,60	46.515.649,36	65.885.053,64	152,17
Gestioni speciali Titolo III	11.079.199,14	0,00	0,00	11.079.199,14	0,00	258.899,73	0,00
Partite Giro Titolo IV	15.851,41	3.909.198,38	3.893.999,73	653,90	6.785.860,32	6.785.582,46	173,59
Totale Entrate	15.836.574,45	34.478.140,44	39.063.036,49	20.421.471,64	53.301.509,68	72.929.535,83	154,60
Avanzo amministrazione utilizzato		3.956.126,16	624.193,05				
Totale Generale	15.836.574,45	38.434.266,60	39.687.229,54	20.421.471,64	53.301.509,68	72.929.535,83	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	15.836.574,45	38.434.266,60	39.687.229,54	20.421.471,64	53.301.509,68	72.929.535,83	

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 € 30.568.942,06, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 46.515.649,36 con minori entrate per € 15.946.707,30.

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	13.485.593,81	20.600.915,95	20.163.365,40	13.133.068,24	24.345.921,40	36.932.399,00	118,18
Uscite conto capitale Titolo II	10.791.294,01	12.110.333,49	10.590.948,37	9.349.628,73	9.764.218,67	6.727.983,04	80,63
Totale 1	24.276.887,82	32.711.249,44	30.754.313,77	22.482.696,97	34.110.140,07	43.660.382,04	104,28
Gestioni speciali Titolo III	1.259.266,18	1.813.818,78	2.352.132,87	1.849.079,71	1.288.117,03	2.315.594,01	71,02
Partite Giro Titolo IV	264.408,70	3.909.198,38	6.580.782,90	2.935.993,22	6.785.860,32	4.108.903,58	173,59
Totale Spese	25.800.562,70	38.434.266,60	39.687.229,54	27.267.769,90	42.184.117,42	50.084.879,63	109,76
Avanzo di gestione		0,00	0,00				
Totale Generale	25.800.562,70	38434266,6	39.687.229,54	27.267.769,90	42.184.117,42	50.084.879,63	

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 € 32.711.249,44, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 34.110.140,07 con minori uscite per € 1.398.890,63.

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 € **101.654.261,27**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			112.242.442,57
RISCOSSIONI	9.223.264,84	29.839.771,65	39.063.036,49
PAGAMENTI	20.574.076,28	19.113.153,26	39.687.229,54
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			111.618.249,52
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	11.198.205,66	4.638.368,79	15.836.574,45
RESIDUI PASSIVI	6.479.449,36	19.321.113,34	25.800.562,70
Avanzo al 31 dicembre 2021			101.654.261,27

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:		132.663.914,21		127.454.823,97
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	20.421.471,64		15.836.574,45	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	112.242.442,57		111.618.249,52	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		132.663.914,21		127.454.823,97
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		86.203.103,22		85.483.044,44
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	
Riveserve 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	74092454,95		86.203.103,22	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	12.110.648,27		-720.058,78	
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		27.267.769,90		25.800.562,70
Debiti	27.267.769,90		25.800.562,70	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		19.193.041,09		16.171.216,83
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	1.259.504,92		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	17.933.536,17		16.171.216,83	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		132.663.914,21		127.454.823,97

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -720.058,78 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	31.828.342,03	45.255.659,53
B) Costi della produzione	32.671.213,70	34.071.819,82
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-842.871,67	11.183.839,71
C) Proventi e oneri finanziari	104,95	484,91
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	162.743,68	964.643,90
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-680.023,04	12.148.968,52
Imposte dell'esercizio	40.035,74	38.320,25
Avanzo/Disavanzo Economico	-720.058,78	12.110.648,27

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari ad € **111.618.249,52** 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 2021, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 121 unità, tutte inquadrato a tempo indeterminato, così ripartite:

POSIZIONE ECONOMICA	DI RUOLO	DISTACCATO IN	Totale complessivo
Addetto tecnico	2		2
2F1	2		2
Assistente alla fruizione, accoglienza e vigilanza	43		43
2F3	5		5
2F4	38		38
Assistente amministrativo gestionale	10		10
2F3	2		2

2F4	6		6
2F5	2		2
Assistente informatico	1		1
2F4	1		1
Assistente tecnico	14		14
2F3	2		2
2F4	11		11
2F6	1		1
DIRIGENTE (1^ FASCIA)	1		1
1^ FASCIA	1		1
Funzionario amministrativo	1		1
3F1	1		1
Funzionario archeologo	11	1	12
3F1	6	1	7
3F2	4		4
3F5	1		1
Funzionario architetto	4		4
3F1	2		2
3F2	1		1
3F5	1		1
Funzionario informatico	1		1
3F4	1		1
Funzionario per le tecnologie	1		1
3F4	1		1
Funzionario restauratore conservatore	3		3
3F1	2		2
3F5	1		1
Funzionario storico dell'arte	1		1
3F5	1		1
Operatore alla custodia, vigilanza e accoglienza	24		24
2F1	2		2
2F2	22		22
Operatore amministrativo gestionale	1	1	2
2F2	1	1	2
Operatore tecnico	1		1
2F2	1		1
Totale complessivo	119	2	121

Roma, 12/04/2022

IL DIRETTORE
Dott.ssa Alfonsina Russo

