NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 30/11/2022

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria per l'Esercizio Finanziario 2023. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria.

Il bilancio di previsione per il 2023 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2022,facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale 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.

Tutte le ulteriori informazioni di dettaglio sono contenute nella relazione allegata al presente bilancio.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle entrate è di **€ 3.889.958,00** è risulta così suddivisa:

Entrate		*Previsione definitive 2022*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza*	*Diff. %*	*Previsione di cassa 2023*
Entrate correnti - Titolo I	Euro	*1.777.704,00*	*111.546,00*	*1.889.250,00*	*6,27*	*1.915.879,00*
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	*0,00*	*1.671.708,00*	*1.671.708,00*	*0,00*	*1.671.708,00*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*333.000,00*	*-4.000,00*	*329.000,00*	*-1,20*	*329.000,00*

Totale Entrate	Euro	**2.110.704,00**	**1.779.254,00**	**3.889.958,00**	**84,30**	**3.916.587,00**
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	*45.711,12*		*0,00*		*3.151.599,43*
Totale Generale	**Euro**	**2.156.415,12**		**3.889.958,00**		**7.068.186,43**

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.889.250,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.083.150,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.083.150,00

Cap. 1.2.1.010 - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento di € 1.001.000,00 – di questi € 1.000.000 fanno riferimento al trasferimento ministeriale per spese di funzionamento ed € 1.000 a finanziamenti per altri scopi (8x1000).

Cap. 1.2.1.020 - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale di € 82.150,00 – il capitolo accoglie le previsioni di entrata relative ai trasferimenti ministeriali per accertamenti sanitari al personale il cui ammontare comunicato dalla Direzione Generale Organizzazione è di € 12.045,20, ed il trasferimento per il saldo dei buoni pasto dei dipendenti del Museo che, secondo le stime dell'ufficio personale, si assesta ad € 70.102,00.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 806.100,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 721.050,00

Cap. 1.3.1.020 - Royalties Sede centrale di € 6.800,00 - In considerazione della prossima aggiudicazione della concessione dei servizi aggiuntivi del Museo, sono inoltre state inserite in bilancio le entrate che si prevede di accertare a titolo di Royalty su incasso servizi per il pubblico.

Cap. 1.3.1.050 - Proventi dalla vendita di biglietti sede centrale di € 700.000,00 - La previsione di entrata relativa agli introiti da bigliettazione, stimata in € 700.000, è stata calcolata prendendo come riferimento gli introiti degli anni 2018 e 2019, periodi di normale funzionamento dell'Istituto ed i dati sugli incassi accertati nel corso dell'anno 2022 che, alla data del 16 ottobre 2022 sono di circa € 670.000

Cap. 1.3.1.060 - Diritti di riproduzione di € 1.000,00

Cap. 1.3.1.070 - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004 di € 10.000,00

Cap. 1.3.1.080 - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie di € 2.250,00 – in considerazione dell'affidamento del servizio in concessione per i c.d. "servizi museali integrati" è stata inserita la previsione di entrata relativa al versamento del canone concessorio.

Cap. 1.3.1.110 - Altri proventi da servizi di € 1.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - canoni concessori e interessi attivi di € 50,00

Cap. 1.3.2.050 - Interessi bancari di € 50,00

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 65.000,00

Cap. 1.3.3.010 - recuperi e rimborsi diversi di € 5.000,00 – tale capitolo, correlato alla corrispondente categoria in uscita 1.3.3 "poste compensative e correttive di entrate correnti, è destinato ad accogliere eventuali entrate impreviste;

Cap. 1.3.3.030 - Rimborsi SABAP RC/VV per spese comuni di € 60.000,00 – il capitolo accoglierà le entrate derivanti dai rimborsi che saranno effettuati dalla SABAP RC/VV per il saldo della quota parte delle spese comuni relative a Palazzo Piacentini con il quale si condividono gli spazi.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 20.000,00

Cap. 1.3.4.040 - Contributi da privati di € 20.000,00 – il capitolo accoglierà i contributi da privati per i progetti di restauro aperti sul portale "Art Bonus".

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €1.671.708,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 1.671.708,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 1.671.708,00

A valere sul Cap. 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 1.671.708,00,
sono state inserite le previsioni di incasso relative ai Progetti PNRR sopra descritti. Più nel dettaglio, la voce 4.02.01.01.001/C accoglie le previsioni di entrata relative al progetto "efficientamento energetico e smart light" per un importo di € 755.220. La voce 4.02.01.01.001/D Accoglie le previsioni di entrata connesse al progetto "potenziamento dell'accessibilità senso percettiva, culturale e cognitiva" che prevede due linee di intervento, una per l'accessibilità senso percettiva e l'altra per la redazione del Piano strategico per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche (PEBA) per un importo complessivo di € 916.488.

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €329.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Ritenute erariali di € 8.000,00

Cap. 4.1.1.070 - Costituzione di depositi cauzionali di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.090 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.110 - restituzione fondo cassa economale di € 4.000,00

Cap. 4.1.1.130 - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.140 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi di € 2.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di **€ 3.889.958,00** è risulta così suddivisa:

Uscite		*Previsione definitive 2022*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza*	*Diff. %*	*Previsione di cassa 2023*
Uscite correnti - Titolo I	Euro	*1.591.415,12*	*157.834,88*	*1.749.250,00*	*9,92*	*4.173.256,55*
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	*232.000,00*	*1.579.708,00*	*1.811.708,00*	*680,91*	*2.561.610,47*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*333.000,00*	*-4.000,00*	*329.000,00*	*-1,20*	*333.319,41*
Totale Uscite	Euro	**2.156.415,12**	**1.733.542,88**	**3.889.958,00**	**80,39**	**7.068.186,43**
Entrate non impiegate	Euro	*0,00*		*0,00*		*0,00*
Totale Generale	**Euro**	**2.156.415,12**		**3.889.958,00**		**7.068.186,43**

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.749.250,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.503.910,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE di € 24.800,00

Cap. 1.1.1.020 - compensi indennità, e rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione di € 1.000,00

Cap. 1.1.1.030 - compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori di € 23.800,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 82.000,00

Cap. 1.1.2.040 - spese per rimborsi al personale per missioni all`interno del paese di € 10.000,00

Cap. 1.1.2.041 - spese per rimborsi al personale per missioni all`estero di € 2.000,00

Cap. 1.1.2.050 - buoni pasto (fondi Ministero) di € 70.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.397.110,00

Cap. 1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 8.164,00

Cap. 1.1.3.006 - NOLEGGIO MACCHINARI di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.010 - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.012 - spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librarie di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.035 - pulizia e disinfestazioni di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.036 - Pulizia Locali di € 120.000,00

Cap. 1.1.3.038 - spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs. 81/2008 di € 12.046,00

Cap. 1.1.3.040 - spese telefoniche di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.045 - energia elettrica di € 800.000,00

Cap. 1.1.3.050 - canoni idrici di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.055 - gas e combustibile riscaldamento di € 500,00

Cap. 1.1.3.060 - trasporti e facchinaggi di € 24.400,00

Cap. 1.1.3.065 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.075 - materiale informatico di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali di € 20.000,00

Cap. 1.1.3.085 - assistenza e manutenzione informatica di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.090 - contratti di collaborazione di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.100 - spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 192.000,00

Cap. 1.1.3.105 - didattica di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.110 - Pubblicità di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.125 - dispositivi di protezione individuale e divise di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.130 - Pubblicazione bandi di gara di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.140 - Spese postali di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 100.000,00

Cap. 1.1.3.155 - manutenzione ordinaria immobili di € 10.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 245.340,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 126.700,00

Cap. 1.2.2.010 - Allo Stato di € 126.000,00

Cap. 1.2.2.040 - Ad altri enti del settore pubblico di € 700,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 1.000,00

Cap. 1.2.3.020 - commissioni bancarie di € 1.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 20.640,00

Cap. 1.2.4.010 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 20.000,00

Cap. 1.2.4.020 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di € 640,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 75.000,00

Cap. 1.2.5.010 - commissioni incasso biglietti di € 70.000,00

Cap. 1.2.5.020 - rimborsi e restituzioni diverse di € 5.000,00

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 2.000,00

Cap. 1.2.6.010 - spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

Cap. 1.2.7.010 - Fondi di riserva di € 20.000,00

Con riferimento alle citate voci di spesa si specifica quanto segue:

Nel Titolo I – Uscite Correnti – nella categoria relativa alle uscite per gli organi dell'Ente, è stata inserita una previsione pari ad € 24.800. La categoria comprende € 1.000 per rimborsi ai componenti il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto; € 1.000 per rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori ed € 22.800,00, calcolati in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto MIBACT-UDCM rep. 248 del 18/05/2021, per il saldo dei relativi compensi.
La categoria 1.1.2 "Oneri per il personale in servizio" accoglie le previsioni di spesa relative al rimborso di missioni all'interno del Paese (€ 10.000) ed all'estero (€ 2.000), ed ai buoni pasto (€ 70.000). Relativamente al Capitolo 1.1.2.050 "Buoni Pasto (Fondi Ministeriali)" lo stesso è destinato accogliere le previsioni di spesa per il saldo delle fatture della società fornitrice dei buoni pasto per il Ministero della Cultura, finanziate con le entrate del capitolo 1.2.1.020 "trasferimenti correnti da Mibact per il personale".

La categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di consumo e di servizi" accoglie la parte più corposa delle spese dell'Istituto. Nel dettaglio:

- Cap. 1.1.3.005 "Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico" - il capitolo è destinato al finanziamento delle spese pagate con il fondo economale per un importo massimo di e 4.000 € nonché ulteriori acquisti di materiali di consumo;
- Cap. 1.1.3.006 "Noleggio Macchinari" – finanzierà le spese di noleggio della stampante multifunzione e di ulteriori macchinari a noleggio;
- Cap. 1.1.3.010 "Acquisto carta, cancelleria, stampati e altro materiale di cancelleria – la previsione di spesa è destinato all'acquisto di materiale di cancelleria per gli uffici del MArRC;
- Cap. 1.1.3.012 "spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e dotazioni librarie" – il capitolo accoglie le previsioni di spesa relative all'acquisto di accessori per gli uffici (€ 3.000) ed all'acquisto di materiali tecnico specialistici;

Cap. 1.1.3.035 "Pulizia e disinfestazioni" – la previsione di bilancio sul capitolo, pari ad € 1.000, è destinata all'attivazione di un servizio di lavanderia.
Cap. 1.1.3.036 "Pulizia Locali" – In considerazione della procedura, tuttora in corso, che dovrebbe portare all'adesione alla convenzione Consip c.d. "Facility Management" avente ad oggetto servizi di manutenzione e pulizia per gli Istituti del MiC, visti gli impegni già assunti sui capitoli di bilancio degli anni 2021 e 2022, sul capitolo è stata inserita una previsione di spesa pari ad € 120.000 necessaria a coprire i costi del servizio dell'anno 2023 oltre alle spese per eventuali sanificazioni straordinarie e servizi extra.

- Cap. 1.1.3.038 "spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs 81/2008" - il capitolo finanzia le spese per gli accertamenti sanitari al personale offerte dalla società Sintesi SPA, concessionaria del servizio per il Ministero della Cultura. La spesa trova copertura finanziaria con i trasferimenti Ministeriali di cui al capitolo di entrata 1.2.1.020 "Trasferimenti correnti da Mibact per il personale".
- Cap. 1.1.3.040 "Spese telefoniche" la previsione di spesa è stimata in € 2.000;
- Cap. 1.1.3.045 "Energia Elettrica" – La spesa per energia elettrica ha fatto registrare, nel corso dell'anno 2022, un incremento pari a circa il 300% del costo previsto. La previsione dell'anno 2023, pari ad € 800.000, è stata elaborata sulla base del consumo medio del precedente esercizio con bolletta media di circa 60.000 euro mensili.

Le somme a saldo dei consumi elettrici del Museo vengono attualmente trasferite al Mibact per la successiva riassegnazione alla SABAP RC/VV intestataria del contratto di fornitura per Palazzo Piacentini. Sono in corso interlocuzioni con la SABAP al fine di effettuare la voltura dell'utenza in capo al MArRC;

- Cap. 1.1.3.050 "Canoni idrici" – A seguito della voltura dell'utenza idrica di Palazzo Piacentini (dalla SABAP – RC/VV al MArRC) è risultato possibile effettuare una più accurata stima della spesa dimezzando la previsione di bilancio rispetto agli anni pregressi. L'attuale previsione di spesa si attesta in € 10.000.
- Cap. 1.1.3.055 "gas e combustibile riscaldamento" – La previsione di € 500,00 è destinata all'acquisto di carburante per l'eventuale alimentazione del gruppo elettrogeno dell'Istituto.
- Cap 1.1.3.060 "Trasporti e facchinaggi" € 24.400 – Lo stanziamento in capitolo è destinato al finanziare le spese per trasporti e facchinaggi di cui alla Convenzione Consip "facility Management". Tali servizi non prevedono canone periodico ma sono attivabili "a richiesta". La stima è stata elaborata prevedendo una media di 100 ore di lavoro mensili al costo orario previsto dalla convenzione pari ad € 20,28 ed incrementate in vista di eventuali adeguamenti dei prezzi.
- Cap. 1.1.3.065 "Smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di eventuali altri materiali - € 1.000 per far fronte alle spese per lo smaltimento di solventi organici e chimici, provenienti dal laboratorio di restauro, e di altri rifiuti nocivi;
- Cap. 1.1.3.075 "Materiale informatico" – lo stanziamento di e 3.000 è destinato all'acquisto di materiale informatico per gli uffici del MArRC (memorie di archiviazione, pen drive, cavi, toner per stampanti ecc);
- Cap. 1.1.3.080 Onorari e compensi per prestazioni professionali – destinati al conferimento di incarichi a professionisti esterni per attività specialistiche a supporto degli uffici.
- Cap. 1.1.3.085 "Assistenza e manutenzione informatica" – la previsione di spesa, pari ad € 25.000, è destinata a far fronte alle spese per i servizi di assistenza informatica sul software di contabilità in uso all'Ufficio Bilancio e Finanze, per il servizio di assistenza informatica del sito web istituzionale, per il servizio di assistenza informatica del MArRC e per l'attivazione di servizi cloud che consentano di salvare, condividere e consultare da remoto file e documenti;
- Cap. 1.1.3.090 "Contratti di collaborazione" – destinati alla stipula di n. 2 contratti di collaborazione, ciascuno di valore pari ad € 5.000, da supporto alle attività didattiche promosse dall'Istituto (in considerazione dell'assenza del concessionario dei servizi integrati) ed alle attività di Promozione.
- Cap. 1.1.3.100 "Spese per attività espositive, organizzazione di congressi, convegni ed altre manifestazioni. La previsione di spesa è destinata a finanziare l'attuazione delle mostre, delle attività culturali e degli eventi che si terranno al Museo nell'anno 2023 secondo la programmazione concordata con il Comitato Scientifico dell'Istituto.
- Cap. 1.1.3.105 "Didattica" – La previsione di spesa, elaborata sulla scorta dei progetti realizzati negli anni pregressi, è finalizzata al finanziamento delle attività didattiche che il Museo svolgerà nel corso dell'anno 2023 fino alla data di affidamento della concessione dei servizi integrati museali prevista per la fine del mese di luglio.
- Cap. 1.1.3.110 "Pubblicità" – la previsione di bilancio è destinata a finanziare l'attività di promozione e pubblicità del MArRC nell'anno 2023. Una parte degli stanziamenti sul capitolo saranno utilizzati per il rafforzamento dell'attività di comunicazione dell'Istituto, incrementando la presenza del Museo sui social e sugli altri canali di comunicazione.
- Cap. 1.1.3.125 "dispositivi di protezione individuale e divise" – lo stanziamento è destinato a finanziare l'eventuale acquisto di D.P.I. necessari per fronteggiare l'emergenza epidemiologica in corso.
- Cap. 1.1.3.130 "Pubblicazione bandi di gara" – Si stima una spesa di € 1.000,00 per le spese relative all'espletamento delle gare (pubblicazione bandi, contributo ANAC, ecc) nonché per la pubblicazione di bandi di gara.
- Cap. 1.1.3.135 Premi di assicurazione – la previsione di spesa inserita in bilancio 2022 non è stata impegnata in quanto non è stato necessario ricorrere all'attività di progettazione esterna né all'assicurazione del personale in quiescenza con collaborazione a titolo gratuito. Per l'anno 2023 si è ritenuto pertanto di non dover inserire stanziamenti sul capitolo;
- Cap. 1.1.3.140 "Spese postali" – in linea con quanto previsto negli anni pregressi si stima una spesa di € 1.000.
- 1.1.3.145 "manutenzione ordinaria impianti e macchinari: visti i fondi già impegnati nell'anno 2021 ed ancora disponibili, in considerazione dell'adesione alla Convenzione Consip "Facility Management", la previsione di Bilancio, per un importo di € 100.000, andrà a finanziare quota parte del costo 2023 (comprensivo di eventuali adeguamenti dei prezzi) oltre all'eventuale costo relativo ai primi mesi dell'anno 2024.
- 1.1.3.155 "Manutenzione ordinaria immobili" – la previsione di € 10.000 è destinata a finanziare gli interventi di manutenzione ordinaria dell'edificio.

Tra i trasferimenti passivi si evidenziano:
- la previsione relativa versamento a favore del "Fondo per il Sostegno degli Istituti e dei Luoghi della Cultura" (€ 126.000) istituito con D.M. 23/09/2015 nel quale confluisce il 20% degli introiti da bigliettazione al netto dell'aggio riconosciuto al Concessionario dei servizi integrati del MArRC;
- la previsione relativa al versamento all'INPS, Fondo Ex Enpals, dello 0,1% degli introiti da bigliettazione stimati in € 700,00

La categoria 1.2.3. – oneri finanziari – accoglie, nel capitolo 1.2.3.020 una previsione di spesa destinata al pagamento di eventuali commissioni bancarie non ricomprese tra quelle previste nella convezione del servizio di tesoreria;

Tra gli oneri tributari, alla categoria 1.2.4, sono state inserite le previsioni di spesa relative al pagamento della tassa sui rifiuti ed alla liquidazione dell'IRAP calcolata sul compenso spettante al Presidente del Collegio dei Revisori del Museo.

Nella categoria 1.2.5 – Poste correttive e compensative di entrate correnti – in considerazione dell'espletamento della gara per l'affidamento della concessione dei servizi aggiuntivi del Museo che, secondo il cronoprogramma fornito da Consip S.P.A dovrebbe portare all'avvio del servizio entro la fine del mese di luglio 2023, è stata inserita, una previsione di spesa destinata al pagamento dell'aggio di biglietteria al nuovo concessionario. La previsione di € 70.000 è stata calcolata sulla base della stima degli introiti da biglietteria che si prevede di realizzare nel periodo agosto-dicembre 2023 ed applicando a questi la percentuale di aggio posto a base di gara da Consip (28,5% soggetto a ribasso).
Nella stessa categoria è stata inserita una previsione di spesa, che trova corrispondenza con la voce di entrata "recuperi e rimborsi diversi", destinata ad accogliere rimborsi e restituzioni impreviste.

La categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci – contiene le previsioni di spesa relativi al pagamento di sanzioni ed eventuali oneri da contenzioso.

Ai sensi dell'art. 17 del DPR 97/2003 – nella categoria 1.2.7 – è stata accantonata, quale fondo di riserva, la somma di € 20.000 pari a circa l'1,10% delle entrate correnti.
Il totale delle uscite corrent1, di cui al TITOLO I del prospetto di bilancio di previsione riclassificato ai sensi del DPR 97/2003 è di € 1.749.250.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €1.811.708,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 1.811.708,00

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 1.721.708,00

Cap. 2.1.1.010 - Interventi e restauri di € 10.000,00 - il capitolo è destinato a finanziare interventi di restauro sulle collezioni museali;

Cap. 2.1.1.020 - Allestimenti museali di € 20.000,00 - - il capitolo accoglie le previsioni di spesa destinate all'acquisto di allestimenti museali permanenti.

Cap. 2.1.1.030 - manutenzioni straordinarie di € 1.681.708,00 - la previsione di spesa è destinata a finanziare eventuali interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile (€ 10.000). Il capitolo accoglie inoltre le voci di spesa destinate al finanziamento dei Progetti PNRR sopra dettagliati.

Cap. 2.1.1.050 - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08) di € 10.000,00 - la previsione di spesa è destinata a far fronte alle spese necessarie per l'adeguamento strutturale dell'Istituto alle disposizioni previste dalla Legge 81/08.

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 90.000,00

Cap. 2.1.2.010 - impianti e attrezzature di € 10.000,00 - il capitolo dovrà finanziare l'acquisto di un tornello per il controllo degli accessi che sarà poi integrato nella piattaforma informatica del Concessionario ed altre attrezzature.

Cap. 2.1.2.030 - mobili e arredi di € 2.000,00 - la previsione di spesa è stata elaborata per far fronte alle spese relative all'acquisto di poltrone relax ad uso del personale del corpo di guardia che effettua il servizio di vigilanza nelle ore notturne;

Cap. 2.1.2.040 - attrezzature informatiche di € 3.000,00 - la previsione di spesa è destinata all'acquisto di hardware per gli uffici;

Cap. 2.1.2.050 - catalogazione di € 10.000,00 - il capitolo finanzierà le spese per la catalogazione del patrimonio librario dell'istituto;

Cap. 2.1.2.090 - manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature di € 35.000,00 - il Capitolo è destinato a finanziare la quota extra canone per interventi di manutenzione straordinaria degli impianti di cui alla Convenzione "Facility Management"

Cap. 2.1.2.130 - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico di € 30.000,00- il capitolo è destinato a finanziare i progetti di restauro finanziati con i fondi reperiti tramite il portale "Artbonus" nonché ulteriori interventi di manutenzione straordinaria su reperti.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €329.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi di € 8.000,00

Cap. 4.1.1.070 - Restituzione di depositi cauzionali di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.090 - Versamento IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.110 - Costituzione fondi economali e carte aziendali di € 4.000,00

Cap. 4.1.1.130 - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.140 - Acquisto di servizi per conto di terzi di € 2.000,00

Reggio Calabria lì 30/11/2022

Il Segretario Amministrativo
Maria Elena Giangrande

Firmato digitalmente da
MARIA ELENA GIANGRANDE
CN = GIANGRANDE MARIA ELENA
C = IT

Carmelo Malacrino
Direttore
Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria

Firmato digitalmente da
Carmelo Malacrino
C = IT