NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IN DATA 11/11/2025

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 2025. 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 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, 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 2025, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di **€ 3.249.049,03** è risulta così suddivisa:

Entrate		*Previsione definitive 2024*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza 2025*	*Diff.%*	*Previsione di cassa 2025*
Entrate correnti - Titolo I	Euro	*1.318.961,90*	*371.088,10*	*1.690.050,00*	*28,13*	*1.960.957,46*
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	*1.504.537,10*	*-474.538,07*	*1.029.999,03*	*-31,54*	*1.105.521,03*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*532.225,00*	*-3.225,00*	*529.000,00*	*-0,61*	*532.876,37*
Totale Entrate	Euro	**3.355.724,00**	**-106.674,97**	**3.249.049,03**	**-3,18**	**3.599.354,86**
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	*779.945,90*		*338.148,90*		*1.933.766,64*
Totale Generale	**Euro**	**4.135.669,90**		**3.587.197,93**		**5.533.121,50**

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.690.050,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 452.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 452.000,00

Cap. 1.2.1.010 - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento di € 401.000,00 – di cui € 400.000 da trasferimenti ministeriali per "spese di funzionamento" ed € 1.000 da altri trasferimenti ministeriali (8x1000)

Cap. 1.2.1.020 - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale di € 51.000,00 – di cui € 36.000 relativi a trasferimenti ministeriali destinato al saldo dei buoni pasto da corrispondere ai dipendenti ed € 15.000 relativi a trasferimenti vincolati per "convenzione salute e sicurezza".

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 1.238.050,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 1.112.000,00

Cap. 1.3.1.020 - Royalties Sede centrale di € 30.000,00 pari alla previsione di entrata da royalties spettanti sulle vendite del bookshop del museo;

Cap. 1.3.1.050 - Proventi dalla vendita di biglietti sede centrale di € 1.050.000,00 (incasso da biglietteria del MArRC);

Cap. 1.3.1.060 - Diritti di riproduzione di € 2.000,00 - relativi agli incassi derivanti da diritti di riproduzione di immagini, riprese video e fotografiche;

Cap. 1.3.1.070 - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004 di € 20.000,00, riferiti all'incasso di canoni di concessione per gli spazi del MArRC

Cap. 1.3.1.080 - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie di € 9.000,00, per l'incasso dei canoni semestrali versati dal Concessionario dei Servizi Aggiuntivi museali in ottemperanza alle disposizioni contrattuali

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, riferiti agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Tesoreria dell'Istituto.

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 101.000,00

Cap. 1.3.3.010 - recuperi e rimborsi diversi di € 5.000,00, per l'incasso di eventuali rimborsi;

Cap. 1.3.3.030 - Rimborsi SABAP RC/VV per spese comuni di € 96.000,00 relativi all'incasso della quota parte delle spese di gestione di Palazzo Piacentini, sede del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria condivisa con la Soprintendenza Archeologia Belle Arti e Paesaggio di Reggio Calabria e Vibo Valentia. Le spese di gestione della sede, quali energia elettrica, canoni idrici, spese per manutenzione ordinaria e straordinaria, vengono infatti interamente anticipate dal Museo, che detiene la quota millesimale maggiore, e successivamente rimborsate dalla SABAP.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 25.000,00

Cap. 1.3.4.010 - Entrate eventuali di € 5.000,00, categoria residuale che accoglie eventuali entrate impreviste;

Cap. 1.3.4.040 - Contributi da privati di € 20.000,00 riferiti ai progetti "Art Bonus" caricati sull'omonimo portale, caricati dall'Istituto per raccogliere i fondi necessari alla loro realizzazione. La voce di entrata trova corrispondenza nel capitolo di spesa "Manutenzione straordinaria di beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico" a valere sul quale è stato stanziato il medesimo importo.

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €1.029.999,03 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 1.029.999,03

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 1.029.999,03

Cap. 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 1.029.999,03 riferiti, per € 236.658,93 al progetto PNRR "Efficientamento energetico e smart light" e per € 793.340,10 al progetto PNRR "potenziamento dell'accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva"

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €529.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 529.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 529.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Ritenute erariali di € 8.000,00 per le ritenute erariali da versare sulle prestazioni di lavoro dipendente e autonomo;

Cap. 4.1.1.070 - Costituzione di depositi cauzionali di € 10.000,00 per l'incasso dei depositi cauzionali previsti dal Codice dei Contratti Pubblici;

Cap. 4.1.1.090 - IVA in regime di split payment di € 500.000,00 per l'incasso dell'iva in split payment, poi versata all'Erario con le modalità e secondo le scadenze di legge;

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, per la restituzione di eventuali bonifici non andati a buon fine;

Cap. 4.1.1.140 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi di € 2.000,00, per l'incasso di eventuali somme destinate all'acquisto di servizi in conto terzi (ad es. spese di registrazione contratti);

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di **€ 3.587.197,93** è risulta così suddivisa:

Uscite		*Previsione definitive 2024*	*Variazioni +/-*	*Previsione di competenza 2025*	*Diff.%*	*Previsione di cassa 2025*

Uscite correnti - Titolo I	Euro	*1.612.461,90*	*59.488,10*	*1.671.950,00*	*3,69*	*2.771.650,29*
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	*1.994.208,00*	*-607.960,07*	*1.386.247,93*	*-30,49*	*2.225.889,86*
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro - Titolo IV	Euro	*529.000,00*	*0,00*	*529.000,00*	*0,00*	*535.581,35*
Totale Uscite	Euro	**4.135.669,90**	**-548.471,97**	**3.587.197,93**	**-13,26**	**5.533.121,50**
Entrate non impiegate	Euro	*0,00*		*0,00*		*0,00*
Totale Generale	**Euro**	**4.135.669,90**		**3.587.197,93**		**5.533.121,50**

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.671.950,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.218.560,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE di € 23.300,00

Cap. 1.1.1.020 - compensi indennità, e rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione di € 500,00 – per rimborsi spese di viaggio da corrispondere ai componenti il Consiglio di Amministrazione;

Cap. 1.1.1.030 - compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori di € 22.800,00 – per la liquidazione dei compensi al Collegio dei Revisori dell'Istituto;

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 98.000,00

Cap. 1.1.2.020 - compensi per progetti con fondi istituto di € 50.000,00 – per la realizzazione di progetti pressol'Istituto, ai sensi dell'articolo 1 ter, comma 4, D. L. 21 settembre 2019, n. 104, convertito con modificazioni dalla L. 18 novembre 2019, n. 132.

Cap. 1.1.2.040 - spese per rimborsi al personale per missioni all`interno del paese di € 10.000,00 – per il rimborso delle spese sostenute dal personale per missioni in Italia;

Cap. 1.1.2.041 - spese per rimborsi al personale per missioni all`estero di € 2.000,00 – per il rimborso spese di missione all'estero;

Cap. 1.1.2.050 - buoni pasto (fondi Ministero) di € 36.000,00 – destinati al saldo dei buoni pasto da corrispondere ai dipendenti, finanziati con fondi vincolati trasferiti dal Ministero;

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.097.260,00

Cap. 1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 4.000,00 – da destinare al finanziamento delle spese minute pagate della cassa economale nonché all'acquisto di materiale di consumo;

Cap. 1.1.3.007 - INTERPRETARIATO E TRADUZIONI di € 3.000,00 - per l'acquisto di servizi di traduzione dei testi scientifici da riportare nei pannelli collocati lungo il percorso museale.

Cap. 1.1.3.010 - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.036 - Pulizia Locali di € 220.000,00 - La previsione di spesa, interamente finanziata dalla corrispondente quota di avanzo di amministrazione vincolato presunto, è destinata alla copertura dei canoni periodici per servizi di pulizia di cui alla convenzione Consip c.d. "Facility Management" nonché alla copertura della quota di servizi "extra canone".

Cap. 1.1.3.038 - spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs. 81/2008 di € 15.000,00 - il capitolo finanzia le spese per la c.d. "Convenzione Salute e Sicurezza" stipulata dal Ministero della Cultura, a fronte della quale questo Istituto riceve fondi vincolati da destinare al saldo delle fatture periodiche.

Cap. 1.1.3.040 - spese telefoniche di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.045 - energia elettrica di € 400.000,00

Cap. 1.1.3.050 - canoni idrici di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.060 - trasporti e facchinaggi di € 8.000,00 - Lo stanziamento in capito lo 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".

Cap. 1.1.3.075 - materiale informatico di € 1.260,00 – da destinare all'acquisto di materiale informatico per gli uffici (memorie di archiviazione, pen drive, cavi, adattatori usb ed altro materiale informatico)

Cap. 1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali di € 15.000,00 – da destinare all'acquisto di prestazioni specialistiche;

Cap. 1.1.3.085 - assistenza e manutenzione informatica di € 20.000,00 - per i servizi di assistenza informatica sul software di contabilità in uso all'Ufficio Bilancio e Finanze.

Cap. 1.1.3.100 - spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 211.000,00 - La previsione di spesa finanzierà gli interventi e le attività proposte dall'ufficio Valorizzazione quali: l'allestimento di uno spazio espositivo presso l'aeroporto di Reggio Calabria, l'acquisto di stand espositivi in occasione di fiere di settore (quali BMTA di Paestum, fiera Didacta ecc.), la realizzazione di

mostre temporanee, l'affidamento "service audio video" durante gli eventi e la realizzazione di ulteriori manifestazioni ed eventi;

Cap. 1.1.3.105 - didattica di € 30.000,00 – per la realizzazione dell'annuale progetto di didattica Museale;

Cap. 1.1.3.110 - Pubblicità di € 30.000,00 – per il finanziamento delle attività di promozione dell'Istituto;

Cap. 1.1.3.130 - Pubblicazione bandi di gara di € 500,00 – da destinare al pagamento dei contributi ANAC per la gestione dei bandi di gara;

Cap. 1.1.3.140 - Spese postali di € 500,00 – per l'acquisto dei servizi di spedizione e di altri servizi postali;

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 60.000,00 – da destinare, per € 30.000, al pagamento dei canoni periodici di cui alla convenzione c.d. "Facility Management" (finanziata con la corrispondente quota di avanzo vincolato) e per € 30.000 per le ulteriori attività di manutenzione ordinaria sugli impianti non ricompresi nei servizi a canone della citata convenzione, quali ad esempio l'acquisizione del servizio di manutenzione del sistema automatizzato di gestione degli impianti.

Cap. 1.1.3.150 - manutenzione ordinaria area verde di € 30.000,00 – per le attività di manutenzione delle aree verdi assegnate in gestione al Museo;

Cap. 1.1.3.155 - manutenzione ordinaria immobili di € 30.000,00 – da destinare all'affidamento del servizio di manutenzione ordinaria programmata dell'Immobile.

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 453.390,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 162.750,00

Cap. 1.2.2.010 - Allo Stato di € 161.700,00 – corrispondente al 20% degli introiti da biglietteria (al netto della quota di aggio riconosciuta al Concessionario del servizio di biglietteria) da versare al "fondo luoghi della Cultura" del MiC;

Cap. 1.2.2.040 - Ad altri enti del settore pubblico di € 1.050,00 – corrispondenti alla quota pari allo 0,1% dell'introito lordo da biglietteria da trasferire al Fondo ex Enpals gestito dall'INPS;

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 500,00

Cap. 1.2.3.020 - commissioni bancarie di € 500,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 22.640,00

Cap. 1.2.4.010 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 22.000,00

Cap. 1.2.4.020 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di € 640,00 – calcolata sul compenso spettante al presidente del Collegio dei Revisori dell'Istituto;

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 246.500,00

Cap. 1.2.5.010 - commissioni incasso biglietti di € 241.500,00 – corrispondenti all'aggio da corrispondere al Concessionario dei servizi aggiuntivi calcolato nella percentuale del 23% dell'incasso da bigliettazione;

Cap. 1.2.5.020 - rimborsi e restituzioni diverse di € 5.000,00 – per la restituzione di eventuali somme non dovute;

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 1.000,00

Cap. 1.2.6.010 - spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori di € 1.000,00

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

Cap. 1.2.7.010 - Fondi di riserva di € 20.000,00 corrispondente all'1,2% delle spese correnti e pertanto compreso nei limiti di cui all'art. 17 del DPR 97/2003 (1% - 3% delle spese correnti);

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €1.386.247,93 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 1.386.247,93

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 1.248.147,93

Cap. 2.1.1.020 - Allestimenti museali di € 50.000,00 – da destinare prioritariamente al riallestimento della "Sala Bronzi" e, in particolare, allo spazio espositivo dei "Bronzi di Porticello"

Cap. 2.1.1.030 - manutenzioni straordinarie di € 1.198.147,93 – di cui € 236.658,93, a valere sulla Voce 2.02.03.06.01/F, riferiti al progetto PNRR "Efficientamento Energetico e smart light"; € 881.489, a valere sulla Voce 2.02.03.06.01/G destinati al progetto PNRR "potenziamento accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva" ed ulteriori € 80.000, a valere sulla voce di spesa 2.02.03.06.001/B "Manutenzione Straordinaria su immobili demaniali", destinati alle attività di manutenzione straordinaria dell'Immobile;

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 138.100,00

Cap. 2.1.2.010 - impianti e attrezzature di € 54.000,00 – di cui € 30.000 da destinare al completamento dell'impianto di videosorveglianza dell'Istituto ed ulteriori € 24.000 per l'acquisto di ulteriori attrezzature quali carrelli per il trasporto in sicurezza dei reperti ed armadi per stoccaggio di prodotti infiammabili;

Cap. 2.1.2.040 - attrezzature informatiche di € 6.000,00 – da destinare all'acquisto di PC, Tablet, memorie RAM ed ulteriori attrezzature informatiche necessarie agli uffici del MArRC.

Cap. 2.1.2.050 - catalogazione di € 5.000,00 – da destinare alla catalogazione del patrimonio librario dell'Istituto;

Cap. 2.1.2.060 - dotazione bibliografica di € 8.100,00 – per l'acquisizione di volumi da destinare alla Biblioteca;

Cap. 2.1.2.070 - acquisto software di € 15.000,00 – destinati all'acquisto di software specialistici per gli uffici quali: rinnovo Primus e Archicad; acquisto Primus C; software di gestione/programmazione manutenzione immobile.

Cap. 2.1.2.090 - manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature di € 30.000,00 - per interventi di manutenzione straordinaria degli impianti di cui alla Convenzione "Facility Management" ed eventuali ulteriori interventi di manutenzione imprevisti

Cap. 2.1.2.130 - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico di € 20.000,00 destinato a finanziare i progetti di restauro con raccolte fondi aperte sul portale "Artbonus".

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €529.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 529.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 529.000,00

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 € 500.000,00

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 11 Novembre 2024

Il Segretario Amministrativo

Responsabile Ufficio Bilancio e Finanze

Maria Elena Giangrande

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

IL DIRETTORE

Fabrizio Sudano

Firmato digitalmente da
Fabrizio Sudano
CN = Fabrizio Sudano
O = MINISTERO DELLA CULTURA
C = IT