



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE 2025



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

PREMESSA

A distanza di circa un anno dal cambio di direzione, avvenuto a metà del mese di gennaio del 2024, volendo tracciare una sorta di bilancio utile, in questo caso, alla redazione dello strumento finanziario previsionale del 2025, si può affermare che la riorganizzazione dell'ufficio e le numerose attività condotte, spesso per la prima volta da questo Museo, hanno misurato la competenza e l'efficienza del personale che è stato in grado di svolgere tutti i compiti assegnati ottenendo sempre risultati più che soddisfacenti.

Tuttavia, si ritiene un valore aggiunto elaborare un piano strategico triennale, per i restanti anni del mandato, in modo da programmare tutte le attività che si intendono portare avanti per la realizzazione di un corposo progetto culturale e strutturale.

Sulla scia di quanto realizzato nel 2024, la necessità di riconquistare spazi non utilizzati e la ricerca di nuovi per lo svolgimento delle attività organizzate dal Museo e dai suoi numerosi partner, ha portato all'accatastamento dell'intero Palazzo Piacentini, sede del MARC, in vista del futuro affidamento in gestione esterna della terrazza e la riapertura della Biblioteca. Considerata la conclusione dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione di Piazza de Nava, lo spazio antistante il Museo, la novità del 2025 sarà sicuramente la possibilità di un suo utilizzo per eventi di varia natura e, tenuto conto della volontà di contribuire al mantenimento del suo decoro, si vuole intervenire direttamente attraverso un accordo di collaborazione con il Comune di Reggio Calabria per la gestione condivisa.

L'aumento degli spazi vitali del Museo è direttamente proporzionale all'aumento del tempo di apertura dell'Istituto. Dopo aver sperimentato per la prima volta, nella seconda metà del 2024, i benefici per l'utenza dell'applicazione dell'articolo 1 ter, comma 4, del D.L. 21 settembre 2019, n. 104 tramite il prolungamento dell'orario di apertura, anche per il 2025 il Museo adotterà questa pratica anticipando l'inizio delle aperture straordinarie a giugno e prevedendone altre durante tutto l'anno, in date strategiche, giungendo alle festività natalizie.

Dal punto di vista strutturale, si vuole porre la maggiore attenzione possibile alla manutenzione programmata degli impianti per evitare disservizi all'utenza e per ripristinare al meglio le condizioni termo-igrometriche delle sale espositive, non ultima la sala bronzi che, soprattutto nel periodo estivo, soffre, e non poco, l'aumento dell'affluenza.

Un occhio di particolare riguardo, in merito alla distribuzione dei fondi, è stato riservato al capitolo delle mostre/eventi, con l'intento di organizzare, come fatto nel 2024 con la mostra dei Bronzi di San Casciano, un solo evento di portata nazionale e internazionale che focalizzi la centralità del Museo nel panorama culturale italiano a cui affiancare altri eventi "minori" durante l'anno.

Di non minore importanza risulta la sistemazione dei depositi con la progressiva creazione di nuovi spazi espositivi a rotazione e di nuovi spazi per gli studiosi. Si tratta di attività complesse per la mancanza di superfici adeguate ove posizionare temporaneamente reperti e materiali che si vogliono man mano catalogare e riscontrare dal punto di vista inventariale.

Anche per questi motivi si sta tentando di avviare le dovute interlocuzioni per l'acquisizione di locali in comodato gratuito o assegnati, ad esempio, quali beni confiscati, proprio per sistemare meglio tutti i materiali e le attrezzature negli anni accumulati nei limitati ambienti del Museo.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Dopo aver sinteticamente espresso le volontà dell'Amministrazione per l'anno 2025, si comunica che, in seguito all'assegnazione dei fondi ministeriali per "spese di funzionamento", di cui alla nota del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale del MiC prot. 660 del 06.11.2024, è stato redatto il bilancio di previsione 2025 del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria, che risulta finanziato prevalentemente da entrate proprie che rappresentano circa il 70% delle entrate correnti.

La redazione del bilancio è stata preceduta da un'attenta attività di programmazione che ha coinvolto tutti gli uffici dell'Istituto. Ai responsabili dei singoli settori e uffici è stato chiesto di redigere dei "Piani di Fabbisogno" che sono stati poi valutati, *in primis*, sulla base dell'indifferibilità della spesa, prestando particolare attenzione agli interventi indispensabili a garantire la sicurezza ed il normale funzionamento dell'Istituto e, successivamente, con riferimento alle proposte progettuali, in base all'attinenza delle stesse con gli obiettivi strategici della Direzione sopra esplicitati.

In considerazione dell'importo dell'avanzo di amministrazione presunto, così come evidenziato nel previsionale 2025, si ritiene di potere successivamente intervenire, a seguito dell'approvazione del rendiconto 2024, con una variazione di bilancio che, attingendo dall'avanzo "libero", consenta di finanziare le proposte progettuali attualmente "escluse".

Tra i progetti che si intende portare a termine nel corso dell'esercizio 2025, particolare rilevanza rivestono gli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Già nel corso dell'esercizio 2024 è stato dato notevole impulso ai tre progetti dell'Istituto ammessi ai finanziamenti.

Il primo progetto, il cui obiettivo è il "potenziamento dell'accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria", consta di 3 "Azioni": la redazione del Piano per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche (Azione 1) con un costo complessivo di € 35.000 nonché la creazione di un percorso tattile museale ed il potenziamento dell'apparato informativo museale (Azione 2 e Azione 3) per l'ulteriore costo di € 881.489,00.

Con riferimento a tali interventi, nel corso dell'anno 2023 è stata erogata dal Ministero un'anticipazione pari al 10% del totale del progetto, rispettivamente di importo pari ad € 3.500,00 e ad € 88.148,90.

Il progetto di "Redazione del Piano per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche (PEBA)" ha trovato conclusione nel corso dell'esercizio 2024 con un'economia di spesa, rispetto al progetto iniziale, di € 160,00. In attesa di disposizioni ministeriali, l'economia di spesa è stata attualmente accantonata nella quota di avanzo vincolato presunto risultante dal previsionale 2025. A seguito dell'Acquisizione del PEBA, l'Istituto ha potuto procedere con l'attività di progettazione relativa alle ulteriori due "Azioni", e cioè la creazione di un percorso tattile museale ed il potenziamento dell'apparato informativo museale (Azione 2 e Azione 3).

In considerazione dell'assenza di previsione di pagamento entro l'anno 2024, la quota relativa all'anticipazione ricevuta sul progetto "potenziamento dell'accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria" è stata accantonata quale quota di avanzo presunto vincolato e, in previsione dell'utilizzo della stesse già nel corso dell'esercizio 2025, portata ad incremento della previsione di spesa nel pertinente capitolo.

Si precisa che, in ottemperanza alle disposizioni di cui al DPR 97/2003, la quota di avanzo presunto sarà utilizzata solo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2024 o, comunque, a seguito della prescritta autorizzazione rilasciata dagli organi vigilanti previa formale richiesta dell'Istituto.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Il secondo progetto, denominato “Efficientamento energetico e *smart light* nel Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria”, con costo complessivo di € 755.220,00, si pone l’obiettivo di ridurre i consumi energetici di Palazzo Piacentini, sede del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria condivisa con la Soprintendenza ABAP di Reggio Calabria e Vibo Valentia, modificando e aggiornando il sistema di illuminazione degli spazi.

Anche questo progetto ha trovato notevole impulso nel corso dell’esercizio 2024. Con riferimento alle entrate, è stata richiesta e già incassata un’anticipazione pari al 30% dell’importo del progetto (di cui il 10% a saldo dell’anticipazione richiesta e accertata nell’anno 2023 e non ancora erogata dal Ministero, ed un ulteriore 20% in considerazione dello stato di avanzamento dei lavori).

Riguardo invece alle procedure di spesa, le attività della Centrale di Committenza Invitalia hanno portato all’aggiudicazione della gara per la fornitura di “corpi illuminanti” con un impegno di spesa pari ad € 512.051,07 (iva inclusa). Sono pertanto state inserite, a valere sul bilancio 2025, le sole previsioni di entrata e di spesa relative agli importi ancora da accertare/impegnare.

LA STRUTTURA DEL BILANCIO

La struttura del Bilancio di previsione 2024 rimane invariata rispetto al documento previsionale 2024, redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nella Circolare n. 27 del 9 settembre 2015 del Ministero dell’Economia e delle finanze – dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. Come noto, la suddetta Circolare dispone che, nelle more dell’entrata in vigore del regolamento di cui all’articolo 4, comma 3, lettera b), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, le Amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria dovranno necessariamente trovare una correlazione tra gli schemi di bilancio previsti dal D.P.R. 97/2003 e le voci del piano dei conti integrato definito nel D.P.R. 132/2013, che rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica. Per le suddette disposizioni si è adottata una classificazione della spesa uniforme a quella del bilancio dello Stato, laddove i documenti di bilancio previsionali e consuntivi devono essere elaborati classificando le spese secondo: missioni (costituenti le funzioni principali definite in base allo scopo istituzionale dell’amministrazione pubblica); programmi (configurati come unità di rappresentazione del bilancio che identificano aggregati omogenei di attività realizzate per il perseguimento delle finalità individuate nell’ambito di ciascuna missione). Per tale circostanza, in coerenza con quanto disposto dall’art. 2 del Decreto interministeriale n. 256/2017, la classificazione della spesa è stata fatta individuando esclusivamente le missioni e i programmi della Direzione Generale Musei vigilante.

LE ENTRATE

Dal lato delle entrate, al Titolo 1 – Entrate Correnti, nella Categoria “entrate derivanti da finanziamenti correnti da parte dello Stato”, sono state inserite le previsioni relative al trasferimento fondi di funzionamento da parte del Mic (€ 400.000), all’incasso della quota di 8x1000 dell’anno 2024, ai Trasferimenti correnti Mic destinati al personale che comprendono le somme destinate alla “Convenzione salute e sicurezza” (€ 15.000) e al saldo dei buoni pasto dei dipendenti del Museo che, secondo le stime dell’ufficio personale, si assesterebbero in € 36.000.

Con specifico riferimento alla stima dei trasferimenti ministeriali per “Convenzione salute e sicurezza” si specifica che l’attuale convenzione ministeriale risulta scaduta da giugno 2024 e che



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

questo Istituto non ha ancora ricevuto comunicazioni in merito alle somme da stanziare in bilancio. La previsione di entrata è stata comunque calcolata partendo dal canone trimestrale previsto dalla convenzione ormai scaduta (€ 3.011,30) arrotondato per difetto e moltiplicando tale dato per il numero di trimestri da pagare entro la fine dell'anno 2024 (n. 5 bimestri da luglio 2024 a settembre 2025). Ci si riserva comunque di intervenire con apposita variazione di bilancio non appena saranno comunicati gli importi dei trasferimenti ministeriali.

Riguardo invece alla stima dei fondi relativi ai buoni pasto per il personale, la previsione di entrata è stata ridotta rispetto all'anno precedente in quanto l'importo stimato in sede di previsionale 2024 è risultato essere sovrastimato rispetto all'ammontare dei buoni pasto effettivamente riconosciuti al personale in servizio.

Nell'ambito della Categoria 1.3.1 – *“entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi”* sono state inserite le previsioni di entrate relative al c.d. *“autofinanziamento”*. La quota più cospicua è da ricondurre alle entrate da bigliettazione, attività primaria del Museo. Sono poi state stimate le entrate derivanti dalle concessioni di spazi museali, dall'incasso di diritti di riproduzione di immagini e video, dalle royalties sui servizi forniti dal Concessionario dei servizi museali integrati, nonché dall'incasso di erogazioni liberali derivanti dalla sottoscrizione dei progetti caricati sul portale *“Art Bonus”*.

Riguardo alle entrate da bigliettazione, si prevede di mantenere, anche per l'anno 2025, un numero di visitatori almeno pari a quello degli anni precedenti.

L'importo inserito in bilancio 2025 (€ 1.050.000) risulta tuttavia superiore rispetto alla previsione 2024 (€ 820.000) e questo in considerazione dell'incremento del costo del *“biglietto di ingresso intero”*, passato da € 8,00 ad € 10,00, ed all'istituzione del c.d. *“biglietto mostra”*, dal costo di € 5,00, che viene attivato in occasione dell'allestimento di mostre temporanee di particolare rilievo ed interesse.

Più nel dettaglio, oltre alle entrate da bigliettazione, nella U.P.B 1.3 *“ALTRE ENTRATE”* sono state inserite le seguenti previsioni:

- 1.3.1.020 Royalties sede Centrale - € 30.000,00 relativa alle royalties del 9,75% sull'incasso del bookshop al netto dell'iva, che il concessionario dei servizi aggiuntivi versa al Museo. La previsione di entrata, in crescita rispetto a quella dell'anno precedente, è stata calcolata sulla base dei dati a consuntivo 2024 (€ 25.000) che mostrano, già alla data del 30 settembre 2024, incassi per € 25.291,18.
- 1.3.1.060 Diritti di Riproduzione - € 2.000,00 relativi agli incassi derivanti da diritti di riproduzione di immagini, riprese video e fotografiche (€ 2.000,00); Anche tale previsione è calcolata al rialzo rispetto all'anno precedente in considerazione dei dati a consuntivo registrati fino al terzo semestre 2024.
- 1.3.1.070 *“Canoni concessori art. 106 e art. 107 d.lgs 42/2004”* - € 20.000 relativi all'incasso dei canoni di concessione degli spazi del MARC. L'importo stimato risulta in linea con quello dell'anno 2024.
- 1.3.1.080 *“Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie”* – € 9.000. La stima è stata calcolata sommando l'importo dei canoni dovuti dal concessionario dei servizi aggiuntivi. La previsione dell'anno 2024 (€ 7.878,00) era stata ridotta in considerazione della disposizione contrattuale che prevedeva una riduzione del 25% per il primo anno di attività.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- 1.3.1.110 “altri proventi e servizi” - € 1.000 - Si tratta di un capitolo residuale destinato ad accogliere eventuali altri proventi non classificabili nelle precedenti voci.

Nella categoria 1.3.3 “poste compensative e correttive di uscite correnti” è stato inserito l’importo di € 5.000 (capitolo 1.3.3.010 DPR 97/2003) correlato alla corrispondente categoria in uscita 1.3.3 “poste compensative e correttive di entrate correnti”, capitoli destinati ad accogliere eventuali entrate e/o uscite impreviste.

Nel capitolo 1.3.3.030 “Rimborso SABAP RC/VV per spese comuni” sono inoltre state inserite le stime di incasso relative al rimborso della quota-parte di spese comuni anticipate da questo Istituto per la gestione e la manutenzione di Palazzo Piacentini, sede del museo che ospita alcuni uffici della Soprintendenza ABAP RC/VV.

La previsione di entrata risulta così suddivisa:

- Energia Elettrica e altre utenze: € 55.000 - Calcolata applicando la quota millesimale a carico della SABAP sul costo presunto per energia elettrica, canoni idrici e Tari.
- Convenzione Facility Management: € 41.000 calcolata quale quota parte dei canoni mensili relativi alla convenzione (pari a circa 4.500 euro mensili) e aggiungendo una quota per attività extra canone ed eventuali ulteriori spese impreviste.

Nell’ambito dell’UPB 2.2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE, tra i “Contributi agli investimenti da MiC”, sono state inserite le previsioni di incasso relative ai Progetti PNRR descritti in premessa.

Più nel dettaglio, la voce 4.02.01.01.001/C accoglie le previsioni di entrata relative al progetto “*efficientamento energetico e smart light*”.

In considerazione degli accertamenti già registrati a valere sui corrispondenti capitoli di entrata degli anni 2023 e 2024, rispetto all’importo complessivo del progetto di € 755.220, è stata registrata sul capitolo una previsione di entrata di € 236.658,93, pari all’importo residuo del finanziamento che si prevede di accertare entro la fine dell’esercizio 2025.

La voce 4.02.01.01.001/D Accoglie invece le previsioni di entrata connesse al progetto “*potenziamento dell’accessibilità senso percettiva, culturale e cognitiva del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria*”. Come già accennato in premessa, tale progetto prevede due linee di intervento. Una destinata alla redazione del PEBA, Piano per l’Eliminazione delle Barriere Architettoniche (€ 35.000) ed una destinata al miglioramento per l’accessibilità senso percettiva (€ 881.489).

Il progetto relativo alla redazione del PEBA è stato chiuso nel corso dell’anno 2024 e, pertanto, il capitolo di entrata registra adesso le sole previsioni relative al progetto “miglioramento dell’accessibilità senso-percettiva”. In considerazione dell’avvenuto incasso di un’anticipazione di € 88.148,90, pari al 10% dell’importo del progetto, a valere sulla voce 4.02.01.01.001/D è stato previsto l’importo di € 793.340,10, corrispondente alla restante quota ancora da accertare.

Il totale delle Entrate previste al TITOLO I è pari ad € 1.690.050,00. Le entrate in conto Capitale (titolo II) si attestano in € 1.029.999,03.

Il totale delle partite di giro (TITOLO IV), in linea con le previsioni del precedente esercizio, è pari ad € 529.000,00.

Il totale Generale delle entrate è pari ad € 3.249.049,03.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO

Il prospetto delle "ENTRATE" evidenzia l'utilizzo di avanzo di amministrazione per un totale di € 338.148,90.

Tale importo è interamente riferibile a fondi accantonati quali quote di avanzo di amministrazione vincolato per specifici progetti. Nel dettaglio:

- € 88.148,90 per il progetto PNRR "Accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva". L'importo si riferisce all'anticipazione ricevuta nel corso del 2023, non impegnata nel medesimo periodo e pertanto confluita nell'avanzo di amministrazione presunto. Tale somma è stata portata a incremento delle previsioni di spesa di cui al capitolo 2.1.1.030 voci P.d.C.I 2.02.03.06.001/G "accessibilità senso percettiva".
- € 250.000 per "Convenzione Facility Management" di cui € 220.000 già stanziata a valere sul capitolo di bilancio 2025 1.1.3.036 "pulizia locali" ed € 30.000 a valere sul capitolo 1.1.3.145 "Manutenzione ordinaria impianti". La somma di € 250.000 viene decurtata dall'importo complessivamente accantonato in sede di rendiconto 2023 per "convenzione Facility management anni 2025-2024" pari ad € 567.977,44.

Come già precisato in premessa, tali somme saranno impegnate solo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2024 o, comunque, nel caso in cui si rendesse necessario l'utilizzo prima dell'approvazione del rendiconto, previa formale approvazione da parte degli organi vigilanti.

LE USCITE CORRENTI

Le previsioni di uscita sono state elaborate attribuendo priorità alle spese necessarie a garantire il corretto funzionamento dell'istituto, tenendo conto delle priorità strategiche in termini di sostenibilità e sviluppo. I prospetti di riferimento, ai fini della presente relazione, sono gli schemi di bilancio finanziario gestionale riclassificato ai sensi della CIRC. MEF 27/2015.

Nel Titolo I – Uscite Correnti – nella categoria relativa alle uscite per gli organi dell'Ente, è stata inserita una previsione pari ad € 23.300. La categoria comprende € 500 per rimborsi ai componenti il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ed € 22.800,00, calcolati in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto MIBACT-UDCM rep. 248 del 18/05/2021, per compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dell'Istituto.

La categoria 1.1.2 "Oneri per il personale in servizio" accoglie, al capitolo 1.1.2.020, le previsioni di spesa relative ai "progetti presso gli Istituti e Musei dotati di autonomia speciale", 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. Il progetto, di importo stimato in € 50.000, garantirà un prolungamento dell'orario di apertura al pubblico del Museo durante i mesi di maggiore afflusso nonché aperture straordinarie in occasione di particolari eventi e per particolari attività di valorizzazione.

Sempre nell'ambito degli "oneri per il personale in servizio" sono poi state inserite le previsioni di spesa per missioni al personale in Italia (€ 10.000) e all'estero (€ 2.000) e il saldo dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti (€ 36.000).

La categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di consumo e di servizi" accoglie la parte più corposa delle spese dell'Istituto. Con riferimento ai principali capitoli si specifica quanto segue:



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- Cap. 1.1.3.005 "Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico" - il capitolo è prioritariamente destinato al finanziamento delle spese minute pagate con il fondo economale nonché all'acquisto di materiale di consumo;
- Cap. 1.1.3.007 "Interpretariato e traduzioni" – a valere sul capitolo è stato stanziato un importo di € 3.000 che verrà utilizzato per l'acquisto di servizi di traduzione dei testi scientifici da riportare nei pannelli collocati lungo il percorso museale e nei pannelli delle mostre ed esposizioni temporanee;
- Cap. 1.1.3.010 "Acquisto carta, cancelleria, stampati e altro materiale di cancelleria (€ 2.000) la previsione di spesa è destinata all'acquisto di materiale di cancelleria per gli uffici del MArRC;
- Cap. 1.1.3.036 "Pulizia Locali" (€ 220.000) – 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". Si fa presente che, nell'anno 2024, lo stanziamento era stato ridotto a soli € 120.000 in considerazione della sussistenza in bilancio di residui 2023 sufficienti a coprire i costi fino alla prima metà dell'anno 2024;
- Cap. 1.1.3.038 "spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs 81/2008" (€ 15.000)
- 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. Come già specificato nel paragrafo dedicato alle Entrate, la precedente convenzione risulta scaduta il 30.06.2024. Non essendo ancora noti gli importi della nuova convenzione, la previsione di spesa è stata calcolata partendo dal canone trimestrale della convenzione scaduta, arrotondato per difetto e moltiplicato per il numero di trimestri da pagare (da luglio 2024 a settembre 2025). A seguito della comunicazione dei nuovi importi, ci si riserva di intervenire sul bilancio, con apposita variazione, al fine di adeguare gli stanziamenti in uscita ed in entrata alle somme che saranno effettivamente trasferite dal Ministero;
- Cap. 1.1.3.040 "Spese telefoniche" la previsione di spesa è stimata in € 2.000 ed è destinata al pagamento delle utenze telefoniche intestate al Museo;
- Cap. 1.1.3.045 "Energia Elettrica" (€ 400.000) – In considerazione dell'entità delle risorse già impegnate a valere sul bilancio previsionale 2024, si ritiene che la previsione di spesa di € 400.000 sia sufficiente a coprire il costo dell'energia elettrica fino a chiusura dell'anno 2025. Si precisa che il costo dell'energia elettrica viene ripartito, sulla base delle quote millesimali detenute, con la Soprintendenza ABAP di Reggio Calabria e Vibo Valentia con la quale si condividono gli spazi del terzo piano di Palazzo Piacentini, sede del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria. Le quote di costo di competenza della SABAP vengono anticipate da questo istituto e successivamente rimborsate dalla stessa Soprintendenza previa comunicazione dei relativi importi;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- Cap. 1.1.3.050 "Canoni idrici" – La spesa per canoni idrici risulta notevolmente in rialzo rispetto alla previsione dell'anno 2024. Tale aumento è motivato dall'effettuazione di un sopralluogo da parte della società Sorical Spa, attuale gestore del servizio idrico integrato, che ha evidenziato la mancanza di letture effettive da parte del precedente gestore. Tale situazione ha portato, nel corso degli anni, ad una sottostima dei relativi costi. A seguito della ricezione della fattura a congruaglio degli anni precedenti, è risultato possibile stimare con maggiore accuratezza l'importo annuo dei canoni idrici che dovrebbe assestarsi in € 15.000;
- Cap. 1.1.3.060 "Trasporti e facchinaggi" € 8.000 – Lo stanziamento in capitolo è destinato a 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". Con riferimento a tale capitolo si registra un decremento della spesa prevista motivato dalla presenza di un castelletto di "ore lavoro" già finanziate con fondi 2024 e non ancora completamente utilizzate;
- Cap. 1.1.3.075 "Materiale informatico" – Lo stanziamento di € 1.260 è destinato all'acquisto di materiale informatico per gli uffici del MARC (memorie di archiviazione, pen drive, cavi, adattatori usb ed altro materiale informatico) come richiesto dall'Ufficio informatico dell'Istituto;
- Cap. 1.1.3.080 "Onorari e compensi per prestazioni professionali" – La previsione di spesa, per un importo di € 15.000, è stata stanziata a seguito di richiesta da parte dell'Ufficio Tecnico dell'Istituto ed è destinata all'affidamento del servizio di verifica degli impianti del MARC;
- Cap. 1.1.3.085 "Assistenza e manutenzione informatica" – La previsione di spesa, pari ad € 20.000, è destinata a far fronte alle spese per i servizi di assistenza informatica sul software di contabilità in uso all'Ufficio Bilancio e Finanze;
- Cap. 1.1.3.100 "Spese per attività espositive, organizzazione di congressi, convegni ed altre manifestazioni – Il capitolo accoglie le previsioni di spesa destinate al finanziamento delle attività di Valorizzazione dell'Istituto. La previsione di € 211.000 finanzia gli interventi e le attività proposte dall'ufficio Valorizzazione quali: l'allestimento di uno spazio espositivo presso il nuovo terminal dell'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" – La previsione di spesa, stimata in € 30.000 ed elaborata sulla scorta dei progetti realizzati negli anni pregressi, è finalizzata al finanziamento delle attività didattiche che il Museo svolgerà nel corso dell'anno 2025;
- Cap. 1.1.3.110 "Pubblicità" – Su richiesta dell'Ufficio Promozione e comunicazione dell'Istituto, è stato stanziato sul capitolo l'importo di € 30.000 destinato a finanziare le attività promozionali del Museo nell'anno 2025 (acquisto di spazi pubblicitari, pubblicità ADV);



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- Cap. 1.1.3.130 "Pubblicazione bandi di gara" – Si stima una spesa di € 500,00 per le spese relative alla pubblicazione dei bandi di gara ed al pagamento dei contributi ANAC dovuti per le singole procedure;
- Cap. 1.1.3.140 "Spese postali" – a valere sul capitolo si stima una spesa pari ad € 500,00;
- Cap. 1.1.3.145 "Manutenzione ordinaria impianti e macchinari" € 60.000 – In considerazione degli impegni di spesa già assunti a valere sul bilancio previsionale 2024 (sufficienti a coprire buona parte delle spese 2025), a valere sul capitolo è stata inserita una previsione di spesa pari ad € 30.000 destinata al pagamento dei canoni periodici relativi alla convenzione "Facility management". Tale quota risulta interamente finanziata con l'avanzo di amministrazione vincolato presunto per "convenzione Facility management 2025". Su richiesta dell'Ufficio Tecnico dell'Istituto, è stata altresì stanziata l'ulteriore somma di € 30.000, destinata all'affidamento del Servizio di assistenza del sistema di automazione per gestione degli impianti (desigo) e della centrale antincendio;
- Cap. 1.1.3.150 "Manutenzione ordinaria area verde" – Vista la conclusione dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione della piazza antistante il Museo e tenuto conto della volontà di contribuire al mantenimento del suo decoro, è stata inserita sul capitolo una previsione di spesa di € 30.000 destinata alla manutenzione del verde e ad altre eventuali attività legate alla gestione dello spazio che si intende affrontare previo accordo di collaborazione con il Comune di Reggio Calabria.
- Cap. 1.1.3.155 "Manutenzione ordinaria immobile" – facendo seguito alla richiesta fondi avanzata dall'Ufficio Tecnico dell'Istituto, è stato stanziato sul capitolo l'importo di € 30.000 destinato all'affidamento del servizio di manutenzione programmata dell'immobile.

U.P.B 1.2 – INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti Passivi

Tra i trasferimenti passivi, sono state inserite le previsioni di spesa relative al versamento del 20% degli introiti da biglietteria (al netto dell'aggio riconosciuto al concessionario), a favore del "Fondo per il Sostegno degli Istituti e dei Luoghi della Cultura" (€ 161.700) e la previsione relativa al versamento all'INPS, Fondo Ex Enpals, dello 0,1% degli introiti da bigliettazione (€ 1.050,00);

Categoria 1.2.3. – Oneri finanziari

Il capitolo 1.2.3.020 accoglie una previsione di spesa, di € 500,00, destinata al pagamento di eventuali commissioni bancarie non ricomprese tra quelle previste nella convenzione del servizio di tesoreria;

Categoria 1.2.4. – Oneri tributari



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Tale categoria raggruppa le previsioni di spesa relative al pagamento della tassa sui rifiuti (€ 22.000), ed alla liquidazione dell'IRAP (€ 640,00) calcolata sul compenso spettante al Presidente del Collegio dei Revisori del Museo.

Categoria 1.2.5 – Poste correttive e compensative di entrate correnti

Al capitolo 1.2.5.010 “commissioni di incasso biglietti” è stata inserita una previsione di spesa di € 188.600 destinata alla liquidazione dell'aggio spettante al Concessionario del servizio di biglietteria. La previsione è stata elaborata applicando alla stima degli introiti da biglietteria la percentuale di aggio contrattualmente riconosciuta al Concessionario, pari al 23% dell'incasso.

Nella stessa categoria è stata poi inserita, nell'ambito del capitolo 1.2.5.020, una previsione di spesa, denominata “rimborsi e restituzioni diverse”, di importo pari ad € 5.000, destinata a far fronte ad eventuali rimborsi e restituzioni imprevisti.

Categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci

Nell'ambito di tale categoria è stata inserita la sola previsione di spesa di € 1.000 da destinare all'eventuale pagamento di sanzioni.

Categoria 1.2.7. – Fondo di riserva

Ai sensi dell'art. 17 del DPR 97/2003 è stata accantonata, quale fondo di riserva, la somma di € 20.000 pari all'1,2% delle entrate correnti.

Il totale delle uscite correnti, di cui al TITOLO I del prospetto di bilancio di previsione riclassificato ai sensi del DPR 97/2003 è di € 1.671.950,00.

LE USCITE IN CONTO CAPITALE

U.P.B 2 - INVESTIMENTI

In riferimento alle previsioni di spesa di cui al Titolo 2 – Uscite in conto capitale – si precisa quanto segue:

Cap. 2.1.1.020 “allestimenti museali” (€ 50.000) - il capitolo accoglie le previsioni di spesa destinate al nuovo progetto di allestimento della “Sala Bronzi” e, più in particolare, alla sistemazione dell'allestimento dei “Bronzi di Porticello”;

Cap. 2.1.1.030 “manutenzioni straordinarie” - € 1.198.147,93

Tra le voci di spesa inerenti al capitolo, particolare rilievo rivestono quelle relative ai progetti PNRR. Facendo seguito a quanto già dettagliato nei paragrafi relativi alle “Entrate” ed all’“avanzo utilizzato”, si specifica che la previsione di spesa di cui alla Voce 2.02.03.06.01/F (€ 236.658,93) si riferisce alle somme non ancora impegnate per il progetto “*Efficientamento Energetico e smart light*”. Nell'esercizio 2024 sono infatti già stati impegnati (ed accertati) gli importi relativi alla liquidazione dei compensi spettanti ai commissari di gara della Centrale di Committenza Invitalia ed all'importo aggiudicato dall'operatore economico vincitore della gara per la fornitura di corpi illuminanti per il MARC nell'ambito del progetto PNRR in questione.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Con riferimento poi al progetto *“potenziamento accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva”*, in considerazione dello stato di avanzamento dei lavori tuttora giunti alle fasi finali della progettazione, è stato inserito, a valere sulla Voce 2.02.03.06.01/G, l'importo dell'intero finanziamento (€ 881.489). Tale importo trova copertura per € 88.148,90 nella quota di avanzo di amministrazione presunto vincolato (per la quota di anticipazione già incassata nell'esercizio 2023) e per € 793.340,10 nella corrispondente voce di entrata destinata ad accogliere le somme che si prevede di accertare nell'esercizio 2025.

Nessuna previsione di spesa è stata infine inserita nella voce 2.02.03.06.001/H *“redazione PEBA”*, in quanto il relativo progetto si è concluso già nel corso del precedente esercizio. L'intero importo aggiudicato dall'operatore economico (€ 34.840) risulta infatti già liquidato nel corso del primo semestre dell'anno 2024, rendicontato sul portale REGIS ed in attesa di rimborso dalle superiori Direzioni Generali;

Il capitolo accoglie inoltre l'ulteriore voce di spesa 2.02.03.06.001/B *“Manutenzione Straordinaria su immobili demaniali”* a valere sulla quale risulta stanziata la somma di € 80.000, richiesta dall'ufficio tecnico dell'Istituto, per la verifica strutturale e prove di tenuta della struttura *“Tensegrity”* di Palazzo Piacentini. La somma è comprensiva dei seguenti costi: Direzione lavori e assistenza al RUP, Oneri per la sicurezza svolgimento lavori, eventuali sostituzioni di componenti strutturali (vetro/acciaio), guarnizioni impermeabilizzanti;

Cap. 2.1.2.010 *“Impianti e attrezzature”* € 54.000 – su richiesta dell'Ufficio Tecnico dell'Istituto, è stata inserita, a valere sulla Voce 2.02.01.04.002/A *“Acquisizione impianti”*, una previsione di spesa, pari ad € 30.000, destinata al completamento dell'impianto di video sorveglianza dell'Istituto. A valere sulla voce 2.02.01.05.999 è invece stato stanziato l'importo complessivo di € 24.000 di cui € 10.000, su richiesta dell'Ufficio Valorizzazione, destinati all'acquisto di *“Attrezzature per eventi e riunioni”* ed ulteriori € 14.000, su richiesta degli Uffici Restauri e Collezioni, all'acquisto di carrelli per il trasporto in sicurezza dei reperti all'interno del Museo, di un armadio di sicurezza per lo stoccaggio di prodotti infiammabili e di filtri a carbone attivo per acidi e solventi;

Cap. 2.1.2.040 – *Attrezzature informatiche* – l'importo di € 6.000 è stato stanziato sul capitolo previa richiesta dell'Ufficio Informatico. La somma sarà destinata all'acquisto di PC, Tablet, memorie RAM ed ulteriori attrezzature informatiche necessarie agli uffici del MArRC;

Cap. 2.1.2.050 – *Catalogazione* - € 5.000 – Il capitolo finanzia le spese per la catalogazione del patrimonio librario dell'Istituto;

Cap. 2.1.2.060 – *Acquisto Dotazione Bibliografica* – A valere sul capitolo è stato stanziato l'importo di € 8.100 destinato all'acquisto di volumi scientifici e specialistici che andranno ad incrementare il patrimonio librario della Biblioteca dell'Istituto;

Cap. 2.1.2.070 – *“Acquisto software”* – € 15.000 – La previsione di spesa è prioritariamente destinata all'acquisto dei software richiesti dall'Ufficio Tecnico del Museo quali: rinnovo Primus e Archicad; acquisto Primus C; software di gestione/programmazione manutenzione immobile;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Cap. 2.1.2.090 “Manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature” – € 30.000 - il Capitolo è destinato a finanziare la quota extra canone 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 di beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico” € 20.000 – il capitolo di spesa, direttamente collegato alla corrispondente previsione di entrata, è destinato a finanziare i progetti di restauro con raccolte fondi aperte sul portale “Artbonus”.

LE PARTITE DI GIRO

Tra le partite di giro sono stati stimati: € 8.000 per le ritenute erariali da versare sulle prestazioni di lavoro autonomo, € 10.000 per costituzione di depositi cauzionali, € 500.000 per il versamento di iva in split payment, € 4.000 per i movimenti relativi al fondo cassa economale, € 5.000 per l’incasso di eventuali bonifici insoluti ed € 2.000 per l’incasso di somme relative all’acquisto di servizi in conto terzi.

Il totale Generale delle Uscite, a pareggio con il totale entrate, è pari ad € 3.587.197,93.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un risultato prima delle imposte pari a 20.640 ed un avanzo economico di € 20.000 (pari al fondo di riserva).

Il risultato della gestione tipica, sintetizzato nella “differenza tra valore e costi della produzione”, è pari ad € 20.590.

La voce “Proventi e oneri finanziari” riporta il solo importo dei proventi finanziari che si presume di realizzare a titolo di interessi attivi da conti di tesoreria (voce P.d.C.I. 3.03.03.001).

Non si evidenziano al momento rettifiche di valore di attività finanziarie né proventi e oneri straordinari.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto relativo al risultato di amministrazione presunto evidenzia un avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio pari ad € 2.747.539,25.

Si prevede di dover ancora impegnare l’importo di € 800.000 per le procedure di cui alla prima variazione di bilancio previsionale 2024, approvata dalla Direzione Generale Musei in data 24.10.2024, e alle ulteriori somme per spese correnti dell’Istituto (energia elettrica, Saldo tassa sui rifiuti ed altre spese correnti).

L’avanzo della gestione 2024, da applicare al 2025, sarebbe, pertanto, pari ad € 1.947.539,25.

Su tale avanzo risultano apposti i seguenti vincoli:

“FONDI PNRR”

- € 88.148,90 anticipazione progetto PNRR “potenziamento accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva);



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- € 160,00 “progetto PNRR Redazione Spesa” – il vincolo fa riferimento alle economie di spesa registrate a valere sul relativo progetto PNRR.

“CONVENZIONE FACILITY MANAGEMENT”

L'importo di € 250.000 risulta accantonato per “Convenzione Facility Management 2025”. Rispetto a tale importo, € 220.000 sono già stati stanziati sul capitolo di spesa - 1.1.3.036 “Pulizie locali” - e € 30.000 sul capitolo 1.1.3.145 “manutenzione ordinaria impianti e macchinari”.

La restante parte di avanzo, vincolato per far fronte alle obbligazioni della citata convenzione (€ 317.977,44), sarà invece destinata alla copertura dei costi dell'ultima annualità di vigenza contrattuale.

“MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI CAVEDI” - € 65.000

Il vincolo sull'avanzo, già apposto in sede di rendiconto 2024, è stato mantenuto in considerazione della pendenza della procedura di manutenzione straordinaria dei cavedi che prevede interventi di pulizia e ripristino edile dei cavedi nonché l'installazione di un impianto di aspirazione emergenziale delle acque piovane.

“MOVIMENTAZIONE REPERTI” - € 48.000

Si mantiene, anche in questo caso, il vincolo apposto in sede di rendiconto 2023 in considerazione della procedura di affidamento del servizio di movimentazione interna dei reperti del MARC.

La parte di avanzo vincolata risultata pertanto pari ad € 769.286,34 mentre la parte disponibile (presunta) è pari ad € 1.178.252,91.

Reggio Calabria lì 11/11/2024

Il Segretario Amministrativo
Maria Elena Giangrande

Il Direttore
Del Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria
Dott. Fabrizio Sudano