



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE 2024



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

PREMESSA.

Il bilancio previsionale 2024 viene elaborato in un contesto peculiare rispetto agli anni precedenti caratterizzato dall'approssimarsi della chiusura del mandato di questa Direzione, attualmente in proroga fino al 15 novembre 2023.

Pur in assenza di una soggettiva strategia di lungo periodo, tutte le previsioni di bilancio, ed in particolare quelle di spesa, sono state elaborate partendo da un'attenta analisi delle esigenze dell'istituto, sia in termini strutturali che in termini organizzativi e di valorizzazione.

La redazione del bilancio previsionale 2024 fa seguito ad un'attività di programmazione delle spese che ha visto coinvolti tutti gli Uffici del MARC. L'allocazione delle risorse sui capitoli di spesa è stata effettuata rispettando l'ordine di priorità degli interventi e dei progetti proposti dagli uffici compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.

Tra i progetti che si intende portare a termine nel corso dell'esercizio 2024, particolare rilevanza rivestono gli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Già dall'ultimo trimestre del 2021 questo Istituto sta lavorando a due proposte progettuali da finanziarsi con i fondi PNRR. 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 progettuali: 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 € 881.488,56. Nel corso dell'anno 2023 è già stato affidato il servizio relativo alla redazione del PEBA, propedeutico alla realizzazione del progetto relativo al potenziamento dell'accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva. L'obiettivo per il 2024 è quello di chiudere il progetto di redazione del Piano per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche e proseguire con le attività di relative al progetto per la creazione del percorso tattile e per il potenziamento dell'apparato informativo museale.

Con riferimento a tali interventi, nel corso dell'anno 2023 è stata già erogata dal Ministero un'anticipazione per il 10% delle somme assegnate. In considerazione dell'assenza di previsione di pagamento entro l'anno 2023, le somme risultano inserite in bilancio previsionale 2024 quali quote di avanzo presunto vincolato e, in previsione dell'utilizzo delle stesse già nel corso dell'esercizio, portate ad incremento delle previsioni di spesa nei rispettivi capitoli.

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, modificando e aggiornando il sistema di illuminazione degli spazi. Con decreto n. 452 del 07/06/2022, il Segretariato Generale del MiC ha approvato le graduatorie di merito ed assegnato le relative risorse. Nell'esercizio 2024, si prevede di giungere alla pubblicazione della Gara d'appalto tramite la centrale di committenza Invitalia, all'avvio delle relative attività e, compatibilmente all'iter procedurale, alla sua aggiudicazione.

LA STRUTTURA DEL BILANCIO.

La struttura del Bilancio di previsione 2024, rimane invariata rispetto al documento previsionale 2023, redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nella Circolare n. 27 del 9 settembre 2015,



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

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 adottato 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, nella Categoria "entrate derivanti da finanziamenti correnti da parte dello Stato", oltre allo stanziamento ministeriale per spese di funzionamento, stimato in € 1.000.000 sulla base delle assegnazione fondi ricevuti nei precedenti esercizi, sono state inserite le previsioni relative all'incasso della quota di 8x1000 dell'anno 2024, al trasferimento Ministeriale per accertamenti sanitari al personale il cui ammontare comunicato dalla Direzione Generale Organizzazione è di € 9.033,90, ed il trasferimento per il saldo dei buoni pasto dei dipendenti del Museo che, secondo le stime dell'ufficio personale, si assesta ad € 70.000,00. La previsione risulta in linea con quella del precedente esercizio in considerazione dell'avvicinarsi del personale in pensione e di quello di nuova assunzione. I trasferimenti MiC per il personale si configurano come entrate vincolate essendo destinate al saldo delle spese per "gestione integrata della salute e della sicurezza dei lavoratori" (ai sensi del D.Lgs 81/2008) ed al pagamento dei Buoni Pasto del personale MiC.

Le voci di entrata proprie sono state stimate tenendo conto della bigliettazione, attività primaria del Museo, e delle attività derivanti da concessioni di spazi museali, da diritti di riproduzione di immagini, dalle royalty sui servizi forniti dal concessionario dei servizi museali integrati, da riprese video e fotografiche (ex D.Lgs n. 42/2004) nonché dalle erogazioni liberali derivanti dalla sottoscrizione dei progetti "Art Bonus".

In considerazione del trend di crescita registrato nell'ultimo biennio, con entrate effettive che nel 2023 hanno superato le previsioni di bilancio già nel corso del terzo trimestre, le previsioni di entrata relative all'incasso da biglietteria dell'Istituto sono stimate in crescita rispetto al precedente esercizio. La previsione di entrata relativa agli introiti da bigliettazione, stimata in € 820.000, è stata calcolata prendendo come riferimento gli introiti degli anni 2022 e 2023 ed i dati sugli incassi accertati nel corso dell'anno 2023 che, alla data del 19 ottobre 2023 ammontano ad € 732.251,00.

Nella U.P.B 1.3 "ALTRE ENTRATE" sono state inserite le seguenti previsioni:



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- 1.3.1.020 Royalty sede Centrale - € 25.000,00 relativi all'incasso delle royalties che il concessionario dei servizi aggiuntivi versa sull'incasso del bookshop al netto dell'iva. La stima è stata calcolata ipotizzando, in via prudenziale, un incasso medio mensile di circa € 20.000 (calcolato tenendo conto del picco delle vendite dei mesi estivi temperato dal calo delle vendite del periodo invernale) al quale viene applicata la percentuale di Royalties sul venduto prevista dal contratto di concessione pari al 9,75%;
- 1.3.1.060 Diritti di Riproduzione - € 1.000,00 relativi agli incassi derivanti da diritti di riproduzione di immagini, riprese video e fotografiche (€ 1.000,00);
- 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 MArRC. La stima è stata elaborata in rialzo rispetto al precedente esercizio in considerazione dell'accertamento, nel corso dell'esercizio 2023, di maggiori incassi rispetto alle previsioni di bilancio (al 30 settembre accertamento di € 13.464 a fronte di una previsione di € 10.000) ed al trend di crescita registrato nell'ultimo biennio;
- 1.3.1.080 "Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie" – € 7.878,00. La stima è stata calcolata sommando l'importo dei canoni dovuti dal concessionario dei servizi aggiuntivi previsti dal contratto;
- 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 SABAP RC/VV.

La previsione di entrata risulta così suddivisa:

- Energia Elettrica: € 55.000 Calcolato applicando la quota millesimale a carico della Sabap sul costo presunto per energia elettrica di € 650.000.
- Convenzione Facility Management: € 65.000 calcolato applicando la quota millesimale a carico della Sabap sui canoni mensili relativi alla convenzione (pari a circa 4.500 euro mensili) ed aggiungendo una quota per l'eventuale extra canone e per 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" per un importo di € 679.698,00.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

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 (€793.339,10) e l’altra per la redazione del Piano strategico per l’Eliminazione delle Barriere Architettoniche (€ 31.500) per un importo complessivo di € 824.739,10. Le stime inserite in bilancio 2024 si riferiscono al 90% degli importi di ciascun finanziamento in quanto, nel corso dell’anno 2023, sono state richieste e, con riferimento ai finanziamenti “Accessibilità” e “PEBA”, già incassate le anticipazioni pari al 10% degli importi di ciascun progetto. Come meglio specificato nel paragrafo dedicato all’avanzo di amministrazione presunto, in considerazione dell’assenza di previsioni di uscita nell’anno 2023, le anticipazioni incassate sono state inserite nell’ avanzo vincolato presunto e portate ad incremento delle corrispondenti voci di spesa 2024 che, pertanto, riporteranno l’intero ammontare dei progetti.

Con specifico riferimento alle previsioni di bilancio 2023 relative ai progetti PNRR si specifica che, in assenza di precise informazioni in merito ai tempi di realizzazione degli interventi, era stato inserito in bilancio l’intero importo per ciascun finanziamento. Visto lo stato di avanzamento dei progetti e l’assenza di previsioni di pagamento entro la chiusura dell’esercizio 2023, è stata predisposta, ma non ancora sottoposta al parere del Collegio dei Revisori e all’approvazione del Consiglio di Amministrazione dell’Istituto, apposita variazione delle stime di bilancio. Si segnala pertanto che i dati riportati nella colonna “Previsioni definitive dell’anno 2023” dei prospetti di bilancio previsionale 2024, non riportano i dati assestati che, a seguito dell’approvazione della variazione di bilancio, risulterebbero invece pari alle sole anticipazioni ricevute e cioè € 91.648,90 per il progetto “accessibilità” + “Redazione PEBA” ed € 75.522,00 per il progetto “efficientamento energetico”.

Il totale delle Entrate previste al TITOLO I è pari ad € 2.104.961,90 con un incremento di circa il 6,50% rispetto alle previsioni del precedente esercizio. Le entrate in conto Capitale (titolo II) si attestano in € 1.504.537,10.

Il totale delle partite di giro (TITOLO IV), in linea con le previsioni del precedente esercizio, è pari ad € 329.000,00.

Il totale Generale delle entrate è pari ad € 3.938.499.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO.

Il prospetto delle “ENTRATE” evidenzia l’utilizzo di avanzo di amministrazione per un totale di € 287.170,90.

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

- € 91.648,90 per i progetti “Accessibilità” + “PEBA” (di cui € 88.148,90 per l’accessibilità ed € 3.500 per la redazione del PEBA). L’importo è dato alle anticipazioni ricevute nel corso del 2023, non impegnate nel medesimo periodo e pertanto confluite nell’avanzo di amministrazione presunto; Tali somme sono state portate ad 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” e 2.02.03.06.001/H “redazione PEBA”;
- € 75.522 per il progetto “efficientamento energetico”, anche questo riferito alle somme richieste (ma non ancora incassate alla data della presente relazione) a titolo di anticipazione sul relativo finanziamento PNRR. Le somme vanno ad incrementare la previsione di spesa di cui al capitolo 2.1.1.030 Voce P.d.C.I 2.02.03.06.001/F “Efficientamento energetico”;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- € 120.000 per la copertura delle spese del servizio di pulizia di cui alla convenzione quadriennale c.d. "Facility Management" per il finanziamento della quale, in sede di consuntivo 2022, è stata accantonata quale quota di avanzo vincolato, la somma complessiva di € 687.977,44.

LE USCITE CORRENTI.

Le previsioni di uscita sono state elaborate tenendo conto delle priorità strategiche in termini di sostenibilità e sviluppo. I prospetti di riferimento 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 € 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 ai rimborsi al personale per missioni all'interno del Paese (€ 10.000) e all'estero (€ 2.000), ed al saldo dei buoni pasto del personale in servizio (€ 70.000).

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:

- 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" (€ 1.000) – finanzia le spese di noleggio di beni durevoli da destinare agli uffici ed alle sale espositive;

- Cap. 1.1.3.010 "Acquisto carta, cancelleria, stampati e altro materiale di cancelleria (€ 3.000) la previsione di spesa è destinata all'acquisto di materiale di cancelleria per gli uffici del MARC;

- Cap. 1.1.3.011 "Acquisto riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche" (€ 1.000) – la previsione di spesa è destinata all'acquisto di abbonamenti a riviste e pubblicazioni specialistiche a supporto degli uffici;

- Cap. 1.1.3.012 "spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e dotazioni librerie" (€ 5.000) – il capitolo accoglie le previsioni di spesa relative all'acquisto di accessori per gli uffici (€ 3.000) ed all'acquisto di materiali tecnico specialistici (€ 2.000);

Cap. 1.1.3.036 "Pulizia Locali" (€ 120.000) – In considerazione degli impegni già assunti sul corrispondente capitolo di bilancio dell'anno 2023, sufficienti a coprire i costi dei canoni periodici del servizio di pulizia dei locali fino alla prima metà dell'anno 2024, sul capitolo è stata inserita una



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

previsione di spesa pari ad € 120.000 necessaria a coprire i costi per i servizi c.d. “extra canone” (di cui alla Convenzione Consip c.d. “Facility Management”), ed i canoni periodici per il servizio di pulizia ordinaria per il secondo semestre dell’anno 2024. La somma stanziata sul capitolo è finanziata tramite le risorse accantonate nella quota di avanzo di amministrazione risultante dal Bilancio Consuntivo 2022;

- Cap. 1.1.3.038 “spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs 81/2008” (€ 9.033,90) - il capitolo finanzia le spese per la c.d. “Convenzione Salute e Sicurezza” stipulata dal Ministero della Cultura con la società Sintesi SPA. La previsione di bilancio è stata calcolata con riferimento agli importi comunicati dalla direzione Generale Organizzazione con nota 0002898/182-P del 28/12/2021 e sarà destinata al saldo delle fatture relative al periodo 1/10/2023 – 30/06/2024. La copertura finanziaria è assicurata dai trasferimenti Ministeriali accertati sìò 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” (€ 650.000) – seppure in calo rispetto ai dati registrati a consuntivo 2022, la spesa per energia elettrica rimane comunque elevata a causa dell’incremento generale del costo della materia prima rilevato nell’ultimo biennio. La previsione dell’anno 2024, pari ad € 650.000, è stata elaborata prendendo come riferimento i consumi dei primi tre trimestri dell’anno 2023.

Quota parte di tale costo viene anticipata a fronte dei consumi a carico della SABAP RC/VV, con la quale si condividono gli spazi della sede legale dell’Istituto. Le somme vengono poi rimborsate dalla Soprintendenza a seguito di comunicazione mensile delle quote di pertinenza.

- Cap. 1.1.3.050 “Canoni idrici” – A seguito della voltura dell’utenza idrica di Palazzo Piacentini (dalla SABAP – RC/VV al MARC) 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 € 5.000.

- 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 - € 500,00 per far fronte alle spese per lo smaltimento di solventi organici e chimici, provenienti dal laboratorio di restauro, e di altri rifiuti nocivi;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- Cap. 1.1.3.075 “Materiale informatico” – lo stanziamento di € 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 € 45.000, 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 miglioramento dell’accessibilità del sito web istituzionale del Museo e per il servizio di assistenza informatica del Museo e della Soprintendenza ABAP con la quale si condividono gli spazi degli uffici. La quota a carico della SABAP sarà dalla stessa rimborsata a valere sul pertinente capitolo di entrata.
- 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 – (€ 160.000). 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. Allo stato attuale non risulta possibile dettagliare le spese per via dell’imminente scadenza del mandato di questa direzione,
- 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 2024.
- Cap. 1.1.3.110 “Pubblicità” – la previsione di bilancio è destinata a finanziare l’attività di promozione del MArRC nell’anno 2024.
- Cap. 1.1.3.112 “Comunicazione WEB” - € 10.000 - Lo stanziamento sul capitolo sarà utilizzato 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” € 72.000 – lo stanziamento è destinato a finanziare l’acquisto di D.P.I.(€ 2.000) e l’acquisto di divise per il personale di nuova assunzione che presta servizio nelle sale espositive (€ 70.000).
- 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;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

- 1.1.3.145 “manutenzione ordinaria impianti e macchinari” € 50.000 - visti i fondi già impegnati nell’anno 2021 ed ancora disponibili per il finanziamento di un’ulteriore annualità dei servizi di manutenzione ordinaria degli impianti, affidati in adesione alla Convenzione Consip “Facility Management”, la previsione di Bilancio, per un importo di € 50.000, è destinata al finanziamento dei servizi fuori convenzione così come stimati dall’Ufficio Tecnico dell’Istituto. Gli interventi che si ritiene di dover affidare nel corso dell’esercizio 2024 sono: il servizio annuale di assistenza e manutenzione del sistema di automazione e supervisione DESIGO CC; il servizio di verifica periodica di ascensori, montacarichi e messa a terra; il servizio di verifica annuale della radioprotezione del Metalldetector.

- 1.1.3.155 “Manutenzione ordinaria immobili” – € 35.000 – Nel corso dell’esercizio 2024, l’ufficio Tecnico dell’Istituto prevede di effettuare interventi di sostituzione e manutenzione delle tende dell’edificio. Si prevede inoltre di dotare parte della terrazza di schermature solari. I costi stimati per ciascun intervento sono rispettivamente di € 13.230 per la manutenzione delle tende e di € 18.900,00 per l’acquisto e l’installazione delle schermature solari. La previsione di spesa sul capitolo tiene conto di eventuali incrementi dei prezzi rispetto ai preventivi già acquisiti e di eventuali varianti progettuali.

U.P.B 1.2 – INTERVENTI DIVERSI

Cat. 1.2.2 – Trasferimenti Passivi

Tra i trasferimenti passivi si evidenziano:

- la previsione relativa versamento a favore del “Fondo per il Sostegno degli Istituti e dei Luoghi della Cultura” (€ 126.2800) 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 MARC;

- la previsione relativa al versamento all’INPS, Fondo Ex Enpals, dello 0,1% degli introiti da bigliettazione stimati in € 820,00;

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 (€ 22.000), stimata in lieve rialzo rispetto alle previsioni 2023 (€ 20.000) in considerazione dell’incremento del costo già registrato nel corso dell’esercizio 2023, ed alla liquidazione dell’IRAP (€ 640,00) calcolata sul compenso spettante al Presidente del Collegio dei Revisori del Museo.

Nella categoria 1.2.5 – Poste correttive e compensative di entrate correnti – € 188.600 – La previsione è stata elaborata applicando alla stima degli introiti da biglietteria la percentuale di aggio riconosciuta al Concessionario dei Servizi Aggiuntivi Museali pari al 23% dell’incasso.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Nella stessa categoria è stata inserita una previsione di spesa, denominata “rimborsi e restituzioni diverse”, per un importo di € 5.000 destinata a far fronte ad eventuali rimborsi e restituzioni imprevisti.

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 € 22.000 pari a circa l’1,04% 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 € 1.750.961,90.

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.2.1.1.010 “Interventi e restauri” € 10.000 – il capitolo è destinato a finanziare interventi di restauro conservativo sui reperti delle collezioni museali;

Cap. 2.1.1.020 “allestimenti museali” (€ 20.000) - il capitolo accoglie le previsioni di spesa destinate all’acquisto di allestimenti museali permanenti che si prevede di dover acquistare nel corso dell’esercizio 2024;

Cap. 2.1.1.030 “manutenzioni straordinarie” - € 1.761.708,00 – Tra le voci di spesa inerenti il capitolo in questione, particolare rilievo rivestono quelle relative agli interventi finanziati con fondi PNRR. Facendo seguito a quanto già dettagliato nei paragrafi relativi alle “Entrate” ed all’ “avanzo utilizzato”, si specifica che le previsioni inserite nelle rispettive voci di spesa rappresentano la totalità dei finanziamenti PNRR approvati dalla Direzione Generale Musei. La copertura finanziaria è garantita per un importo pari al 10% di ciascun progetto, e cioè per la parte relativa all’anticipazione già incassata nel 2023, a valere sulla quota di avanzo di amministrazione vincolato e per il restante 90% a valere sui fondi che saranno erogati dal Ministero sulla base degli stati di avanzamento dei lavori ed accertati sui corrispondenti capitoli di entrata.

Il capitolo contiene inoltre un’ulteriore voce di spesa, “Beni Immobili n.a.c.”, prioritariamente destinata agli interventi di manutenzione straordinaria della Terrazza dell’edificio programmati dall’Ufficio Tecnico. Il progetto prevede il ripristino/sostituzione delle pavimentazioni esterne; la riparazione del vetro lesionato del lato Sud, il risanamento ed il ripristino dei controsoffitti; la revisione dell’impianto di riscaldamento/raffreddamento; la riparazione della porta dei bagni destinati al pubblico femminile; la riparazione con sostituzione delle lastre marmoree delle aiuole; la realizzazione di un impianto di irrigazione automatizzato e la verifica dei collegamenti elettrici dell’impianto di illuminazione. L’importo complessivo stimato per l’intervento è di € 75.000. La previsione sulla voce di bilancio di importo pari ad e € 90.000 tiene conto di eventuali incrementi dei prezzi nonché di eventuali interventi imprevisti.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Cap. 2.1.1.050 “adeguamenti per la sicurezza” – 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.

Cap. 2.1.2.010 “Impianti e attrezzature” € 100.000 – la previsione di bilancio sarà prioritariamente destinata a finanziare la sostituzione dell’ascensore a servizio dei piani “uffici”. In via secondaria, compatibilmente con la disponibilità di fondi in capitolo, si prevede inoltre di dover effettuare l’acquisto di sistemi compatibili mobili per i depositi della Biblioteca.
È stata altresì inserita una previsione di € 10.000 per l’acquisto di attrezzature specialistiche;

Cap. 2.1.2.030 – Mobili e arredi – la previsione di spesa è stata elaborata per far fronte alle spese relative all’acquisto di mobili e arredi a completamento delle forniture già esistenti;

Cap. 2.1.2.040 – Attrezzature informatiche – € 95.000 - Nel corso dell’esercizio 2024, si prevede di dover effettuare ingenti investimenti per l’aggiornamento delle workstation degli uffici e ciò anche in considerazione della nuova assegnazione di n. 14 unità di funzionari tecnici e archeologi con contratto part time a tempo determinato.

Cap. 2.1.2.050 – Catalogazione - € 20.000 - il capitolo finanzia le spese per la catalogazione del patrimonio librario dell’istituto. Compatibilmente con le disponibilità di bilancio, la previsione è stata elaborata sulla base dei preventivi acquisiti dal Funzionario responsabile della Biblioteca e prevede la catalogazione di n. 2.000 volumi (moderni e antichi);

Cap. 2.1.2.070 – “Acquisto software” - € 45.000 – La previsione di spesa è destinata all’acquisto di nuove licenze antivirus e Adobe Acrobat per i PC dell’Istituto ed all’acquisto di licenze triennali del programma AUTOCAD ad uso del personale tecnico degli uffici.

Cap. 2.1.2.090 “manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature” – € 42.000 - 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” – 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.

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, € 300.000 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.



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

Il totale Generale delle Uscite, a pareggio con il totale entrate, è pari ad € 4.225.669,90

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un risultato prima delle imposte negativo pari a - € 264.530,90 ed un disavanzo economico di € 265.170,90. Tale risultato è da imputare all'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione vincolato come già dettagliato nel relativo paragrafo.

Il risultato della gestione tipica, sintetizzato nella "differenza tra valore e costi della produzione" è pari a - € 264.580,90.

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. 3.03.03.03.001)

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 € 2.337.719,45.

Si prevede di dover ancora impegnare l'importo di € 400.000 per l'avvio di procedure e la liquidazione di nuove spese a decorrere dalla data di redazione del presente bilancio fino alla chiusura dell'esercizio.

L'avanzo della gestione 2023, da applicare al 2024, sarebbe pertanto pari ad € 1.937.719,45

Su tale avanzo risultano apposti i seguenti vincoli:

Fondi PNRR.

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

€ 3.500 anticipazione progetto PNRR "potenziamento accessibilità senso-percettiva, culturale e cognitiva – Redazione PEBA";

€ 75.522,00 anticipazione progetto PNRR "efficientamento energetico e smart-light";

Come già specificato, tali somme si riferiscono all'anticipazione del 10% richiesta per ciascun progetto e, in considerazione delle previsioni di utilizzo nel corso dell'esercizio 2024, sono già stati portati ad incremento dei corrispondenti capitoli di spesa;

"CONVENZIONE FACILITY MANAGEMENT"

Parte di tale avanzo (€ 120.000) è stato già portato ad incremento del capitolo di spesa 1.1.3.036 "Pulizie locali" in considerazione delle esigenze di spesa dell'esercizio 2024.

La restante parte di avanzo vincolato, per un importo residuo di € 567.977,44 sarà invece destinato alla copertura dei costi delle ultime due annualità di vigenza contrattuale.

Risultano altresì ancora apposti i seguenti vincoli risultanti dall'ultimo consuntivo regolarmente approvato (2022) in quanto le relative risorse non sono ancora state utilizzate:

€ 14.140,00 per stampe e attività promozionali;



Ministero della cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI REGGIO CALABRIA

€ 20.000,00 per manutenzione ordinaria dell'immobile.

La parte di avanzo vincolata risultata pertanto pari ad € 889.288,34 mentre la parte disponibile (presunta) è pari ad € 1.048.431,11.

Reggio Calabria lì 20/10/2023

Il Segretario Amministrativo
Maria Elena Giangrande

Carmelo Malacrino
Direttore
Museo Archeologico Nazionale di Reggio Calabria