

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA II VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**

La proposta di variazione si è resa necessaria per iscrivere nel bilancio di previsione 2022 le entrate non previste ed accertate successivamente all'approvazione della I variazione e per adeguare, contestualmente, i corrispondenti capitoli di spesa.

Si è reso inoltre necessario rimodulare la distribuzione delle risorse per le spese di funzionamento al fine di incrementare la disponibilità dei capitoli afferenti i consumi energetici, aumentati di oltre il 400% rispetto al biennio 2020-2021..

Sono state, infine, apportate le rettifiche alla prima variazione di bilancio così come comunicato con nota n.2444 del 23.09.2022 con la quale si dava risposta alle richieste di chiarimenti di cui alla nota della DG Bilancio n. 13981 del 2/09/2022.

Il MNR dichiara che la variazione è stata presentata oltre il termine del 30 novembre sia perché le note afferenti l'assegnazione di risorse non previste sono pervenute oltre il suddetto termine, ma soprattutto perché il Museo ha atteso la risposta alle note inviate alla DG Musei per segnalare la particolare criticità dell'incremento dei costi per consumi energetici e richiedere somme integrative per la loro copertura (NOTE MNR 2412 del 21.09.2022 – 2768 del 24.10.2022)

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La tabella sottostante riporta il dettaglio delle variazioni delle ENTRATE CORRENTI per complessivi € 1.594.668,44,00

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.1001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero per spese correnti	1.236.651,11	0,00
1.2.1.1001	2.01.01.01.001/Z	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte di altri Ministeri	280.000,00	0,00
1.2.1.1033	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero Per gestione integrata sicurezza sul lavoro	18.454,08	0,00
1.3.1.1021	3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni - Royalties	0,00	50.000,00
1.3.1.1023	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Uso Degli Spazi	55.000,00	0,00

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

1.3.1.1024	3.01.03.01.003/D	Proventi da concessioni su beni - Proventi Mostre	0,00	50.000,00
1.3.2.1020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi Biglietteria	100.000,00	0,00
1.3.5.1040	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	1.563,25	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.691.668,44	100.000,00

La variazione è dovuta a:

- Le rettifiche alla 1° VARIAZIONE di bilancio si sono rese necessarie a seguito della richiesta avanzata dalla DG Bilancio, con nota n. 13981 del 2 settembre 2022, di apportare modifiche alla classificazione di alcune importi rinvenienti dalla riattribuzione dell'avanzo relativo al 2021. In particolare si è provveduto a riaccreditare € 1.000.000,00, stanziato dalla DG Musei con nota 20524 del 16 dicembre 2021, per l'allestimento della mostra "Noi e gli Antichi" nel corso del 2022 al pertinente capitolo di entrata e connesso capitolo di uscita.
Analoghe considerazioni valgono per quanto concerne la riattribuzione delle somme destinate alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro per € 18.454,08 e l'erogazione del finanziamento per la ristrutturazione dei locali presso Palazzo Altemps, di cui alla nota 12408 del 20.07.2021 Segretariato Generale per € 53.581,11.
- Accertamento stanziamento finanziamento erogato dalla DG Musei (nota 20758 del 2.12.2022) per il rinnovo del contratto con la società in house Ales s.p.a. per la messa a disposizione di personale qualificato pari ad € 183.000,00
- Accertamento del rimborso da ricevere dal Maeci per l'allestimento della Mostra TOTALE ITALIA Alle origini di una nazione" presso il Museo Nazionale della Cina di Pechino nel palinsesto dell'Anno della Cultura e del Turismo Italia-Cina per € 280.000,00, come da convenzione siglata da Ministero della Cultura, Ministero affari esteri e della cooperazione internazionale e Museo Nazionale Romano in data 19.04.2022
- Le altre variazioni si sono rese necessarie per l'adeguamento delle previsioni all'effettivo andamento delle entrate, sia in aumento quali i proventi da vendita biglietti e concessione in uso temporaneo degli spazi museali, sia in diminuzione con riguardo ai proventi da royalties e da mostre.

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

La variazione delle ENTRATE in CONTO CAPITALE è dovuta esclusivamente alla rilevazione degli incassi ricevuti dopo l'approvazione delle I variazione per complessivi € 200.000,00 per la messa in sicurezza e rifunzionalizzazione del Teatro di Palazzo Altemps di cui al DM 450 del 16 dicembre 2021

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.2000	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da Ministero	200.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			200.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------------	------

ESAME DELLE VARIAZIONI PARTITE DI GIRO

La variazione delle partite di giro ha riguardato l'adeguamento della previsione delle ritenute per Split payment, da adeguare all'andamento dei pagamenti effettuati e per rilevare somme in entrata ed in uscite dovuto al mancato esito positivo del primo flusso di pagamenti inviato con il nuovo gestore della concessione bancaria. In pratica la banca ha riaccreditato gli importi dei mandati che non ha lavorato e gli stessi sono stati riproposti con in invio successivo che ha avuto esito positivo

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.4001	9.01.01.02.00 1	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00
4.1.5.4041	9.01.99.01.00 1	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	30.941,48	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			230.941,48	0,00
---------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			2.022.609,92	
----------------------------------	--	--	--------------	--

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La tabella sottostante riporta il dettaglio delle variazioni delle USCITE CORRENTI per complessivi € 1.857.619,11

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.1015	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Oneri Per Assistenza Sanitaria	0,00	8.000,00
1.1.2.1121	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese Per Gestione Integrata Sicurezza Sul Lavoro	30.000,00	0,00
1.1.3.1101	1.03.02.05.004/A	Energia elettrica - Utenze energia elettrica - spese generali	150.000,00	0,00
1.1.3.1103	1.03.02.05.006/A	Gas - Combustibili Per Il Riscaldamento - spese istituzionali	10.000,00	0,00
1.1.3.1108	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	6.000,00
1.1.3.1110	1.03.02.13.002/B	Servizi di pulizia e lavanderia - Disinfestazione E Derattizzazione	5.000,00	0,00
1.1.3.1112	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	0,00	200,00
1.1.3.1113	1.03.02.09.004/A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - spese generali	5.000,00	0,00
1.1.3.1115	1.03.02.09.009/A	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	53.581,11	0,00
1.1.3.1117	1.03.02.13.001/A	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - spese generali	74.000,00	0,00
1.1.3.1118	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	10.000,00
1.1.3.1122	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	0,00	8.000,00
1.1.3.1129	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	12.688,00	0,00
1.1.4.1140	2.02.01.04.002/B	Impianti - Fornitura E Posa In Opera Sottovelario	0,00	5.000,00

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

1.2.1.1102	1.03.02.05.005/B	Acqua - Utenza acqua - spese istituzionali	20.000,00	0,00
1.2.1.1151	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	1.280.000,00	0,00
1.2.1.1160	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	183.000,00	0,00
1.2.1.1170	1.03.02.13.999/A	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Spese per gestione servizi museali	0,00	40.000,00
1.2.2.5000	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Quote Ministeriali Proventi Biglietterie	20.000,00	0,00
1.2.2.5002	1.04.01.03.999/A	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a Ministeri - contributo E.N.PA.L.S. (ex ENPALS) max 0,50%(d.m. 507/97)	100,00	0,00
1.2.5.5100	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggió riscossione biglietti	14.000,00	0,00
1.2.6.002	1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni - Spese dovute a sanzioni	250,00	0,00
1.2.8.6000	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	0,00	43.432,88

TOTALE USCITE CORRENTI			1.857.619,11	120.632,88
-------------------------------	--	--	--------------	------------

La variazione delle USCITE CORRENTI ha riguardato principalmente:

- € 30.000,00 incremento fondi per spese per Gestione Integrata Sicurezza Sul Lavoro, che risultano esser state maggiori rispetto alle previsioni, poiché nel 2022 sono stati effettuati tutti i corsi non tenuti nel biennio 2020 e 2021 a causa dell'emergenza COVID
- € 150.000,00 incremento fondi per spese energetiche;
- € 1.000.000,00 e € 53. 581,11 sono le corrispondenti variazioni in uscita a quelle già descritte con riferimento alle entrate per apportare le rettifiche alla I VARIAZIONE richieste dalla DG BILANCIO
- € 280.000,00 corrispondente all'accertamento in entrata per il rimborso da ricevere dal MAECI per l'allestimento della Mostra Tota Italia a Pechino, come descritto nella trattazione delle entrate correnti.
- € 183.000,00 corrispondente all'accertamento in entrata per la stipula del contratto con la società Ales spa.

La variazione delle USCITE in CONTO CAPITALE è dovuta esclusivamente alla rilevazione dello stanziamento di spesa corrispondente agli incassi ricevuti per complessivi € 200.000,00 per la messa in sicurezza e rifunzionalizzazione del Teatro di Palazzo Altemps di cui al DM 450 del 16 dicembre 2021

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.7.2161	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi Di Valorizzazione Sedi Museali	200.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			200.000,00	0,00

ESAME DELLE VARIAZIONI PARTITE DI GIRO

Le variazioni in uscite delle partite di giro sono equivalenti alle variazioni delle entrate

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.4001	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00
4.1.5.4041	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Spese non andate a buon fine	30.941,48	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			230.941,48	0,00
TOTALE VARIAZIONI USCITE			2.167.927,71	

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.807.434,68	1.691.668,44	100.000,00	4.399.103,12	4.698.904,85
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	21.690.000,00	200.000,00	0,00	21.890.000,00	21.890.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ROMANO

C.F. 97902780580

<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	830.000,00	230.941,48	0,00	1.060.941,48	1.077.689,75
Totale Entrate	Euro	25.327.434,68	2.122.609,92	100.000,00	27.350.044,60	27.666.594,60
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	16.276.498,60	145.317,79	0,00	16.421.816,39	23.311.696,47
Totale Generale	Euro	41.603.933,28	2.167.927,71	0,00	43.771.860,99	50.978.291,07

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2022 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	4.919.788,49	1.857.619,11	120.632,88	6.656.774,72	9.249.753,31
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	35.854.144,79	200.000,00	0,00	36.054.144,79	38.009.516,55
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	2.612.271,22
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	830.000,00	230.941,48	0,00	1.060.941,48	1.106.749,99
Totale Uscite	Euro	41.603.933,28	2.288.560,59	120.632,88	43.771.860,99	50.978.291,07
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	41.603.933,28	2.167.927,71	0,00	43.771.860,99	50.978.291,07

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole come da verbale n. 6/2022 in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2022 da parte dell'Organo di vertice

Roma, 19 dicembre 2022

Il Direttore
Prof. Stephane Verger

Per conto del Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Riccardo Romanini