

## **NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022**

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

### **1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE**

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 novembre 2021 con verbale n° 11 ed è stato approvato con nota del M.I.C. Direzione Generale Musei prot. 2290 del 1° febbraio 2022.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 1 provvedimento di variazione approvato dal CdA con verbale n. 14 del 23 novembre 2022.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **967.909,02** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	13.936.649,99
Riscossioni	4.189.680,95
Pagamenti	4.036.817,50
Saldo finale di cassa	14.089.513,44

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	5.315.493,88
TOTALE USCITE IMPEGNATE	4.347.584,86
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	967.909,02

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

### TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € **258.073,25**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € **258.312,51** con minori entrate per € **239,26**.

#### 1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 109.692,50, sono state accertate somme per € **132.551,16** con maggiori accertamenti per € 22.858,66 di seguito specificati:

- differenza in negativo di € **5.624,50** sugli accrediti relativi ai buoni pasto al personale. Sono stati previsti accrediti per € 65.000,00 a fronte di accertamenti effettuati di € 59.375,50 per acquisto buoni pasto da novembre 2021 a novembre 2022.
- differenza in negativo di € **11.516,84** sugli accrediti relativi alla convenzione Consip sulla gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro per decremento fondi a causa della cessazione della fase emergenziale causata da sars covid 19. Erano stati previsti € 30.000,00 a tutela della fase epidemiologica e sono stati accertati invece € 18.483,16.
- Differenza in positivo di € **40.000,00** accreditati dalla Direzione Generale organizzazione per contributo all'inaugurazione della serata per il progetto espositivo dei beni provenienti da ISPRA.

**(109.692,50-5.624,50-11.516,84 + 40.000,00 = 132.551,16)**

- La Direzione Generale Musei ha comunicato al Museo delle Civiltà con nota prot. n. 17236 del 29 ottobre 2021 l'importo pari ad € 1.000.000,00 per spese di funzionamento 2022 da inserire nel bilancio di previsione anno 2022 accreditando tale importo nell'anno 2021. Pertanto l'importo di € 1.000.000,00 non risulta nelle somme accertate nell'anno 2022, bensì nell'anno 2021 e considerato nell'avanzo vincolato del bilancio 2021.

## 2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € **78.220,00** (proventi derivanti dalla vendita dei biglietti e proventi derivanti da servizi per la formazione e l'addestramento) sono state accertate somme per € **61.385,12** con minori accertamenti per € **16.834,88**. Si è rilevata una differenza in negativo per minori entrate sui proventi derivanti dalla vendita dei biglietti di € **16.884,88** causata in parte dalla chiusura di una parte delle sale espositive per lavori di ristrutturazione e in parte da una ripresa lenta post covid della fruizione dei musei da parte dell'utenza. Si è verificata inoltre una maggiore entrata di € **50,00** relativamente ai proventi da servizi per formazione e addestramento.

**(78.220,00-16.884,88+50,00= 61.385,12).**

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € **30.000,01**, sono state accertate somme per € **25.492,97** con minori accertamenti per € **4.507,04** (con dovuti ai lavori di riallestimento della sale espositive, degli ingressi dei tre musei che non hanno permesso di stipulare molti contratti per concessione degli spazi. **(30.000,01-4.507,04 =25.492,97)**).

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.400,00, sono state accertate somme per € 38.644,00 con minori accertamenti per € 1.756,00. La differenza in negativo di € 1.756,00 deriva dall'articolo "contributi da privati" in cui erano stati previsti € 40.000,00 e sono stati accertati unicamente € 38.244,00 per contributi a prestiti di nostri beni, per mostre in Italia e all'estero. **(40.400,00-1756,00=38.644,00)**

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	109.692,50	132.551,16	0,00	22.858,66
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	78.220,00	61.385,12	16.834,88	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000,01	25.492,97	4.507,04	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	40.400,00	38.644,00	1.756,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	258.312,51	258.073,25	239,26	0,00

**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 4.556.242,57, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.290.324,12 con maggiori entrate per € **1.265.918,45**

**1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.237.762,12, sono state accertate somme per € **4.529.962,12** con maggiori accertamenti per € **1.292.200,00**. I maggiori accertamenti, relativi ad accrediti da parte del MIC effettuati successivamente all'approvazione della variazione di bilancio di novembre 2022, sono di seguito specificati:

a) la Direzione Generale Creatività Contemporanea ha comunicato che il Museo delle Civiltà è vincitore di un bando e, pertanto, è stato ammesso al finanziamento per un importo pari ad € **347.200,00** (euro trecentoquarantasettemiladuecento/00) con il progetto "Metodologia contemporanea: cambiare linguaggio e riscrivere storia" che gravano sui fondi del PAC 2021.

b) E' stato accreditato dalla Direzione generale Musei, sempre non previsto nel bilancio di previsione, un fondo pari ad € **205.000,00** (acquisto opere d'arte) per l'acquisto della maschera di KORO e degli strumenti e manufatti di una Bottega da stagnaio.

c) Infine a causa della revisione dei prezzi in aumento nell'ultimo anno, è stata richiesta una quota aggiuntiva alla Direzione Generale Sicurezza sui fondi dal POIN/FERS 2007-2013 per interventi per la sicurezza antincendio nel Museo delle Civiltà propedeutici all'ottenimento del CPI, pari ad € **740.000,00**, accreditati nel mese di dicembre.

**(347.200,00+205.000,00+740.000,00=1.292.200,00)**

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 52.562,00, sono state accertate somme per € **26.280,45** con minori accertamenti per € 26.281,55. La regione Lazio, accrediterà, previa rendicontazione dei fondi già accertati la restante parte.

**(1.292.200,00-26.281,55=1.265.918,45)**

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	3.237.762,12	4.529.962,12	0,00	1.292.200,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	52.562,00	26.280,45	26.281,55	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.290.324,12	4.556.242,57	0,00	1.265.918,45

**TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI**

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

#### **TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 501.178,06, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 666.000,00 con minori entrate per € 164.821,94

#### **CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE**

##### **TITOLO I - USCITE CORRENTI**

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.148.609,71, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.416.396,43 con minori uscite per € **267.786,72**

##### 1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 22.726,00, sono state impegnate somme per € **22.726,00**

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 81.863,14, sono state impegnate somme per € **74.110,40** con minori impegni per € 7.752,74 (minori spese per buoni pasto pari ad € 6.265,90, per missioni in Italia pari ad € 476,90 e per missioni all'estero per € 1.009,94) (**6.265,90+476,90+1.009,94=7.752,74**).

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 834.252,30, sono state impegnate somme per € **712.018,63** con minori impegni per € **122.233,67** derivanti da una previsione di spesa diversa dalla effettiva in quanto la previsione teneva conto delle consegne del Palazzo delle Arti e Tradizioni Popolari da parte del Dirigente dell'I.C.P.I. a tutt'oggi non ancora perfezionate.

Nello specifico:

- a) carta, cancelleria e stampati: - € 941,79;
- b) materiale informatico: - € 427,88;
- c) materiale tecnico-specialistico: - € 0,03;
- d) altri beni e materiali di consumo di consumo n.a.c.: -350,51
- e) medicinali e materiale sanitario: - € 3.602,00;
- f) utenze telefonia mobile e fissa: - € 1.000,00 e - € 4.649,25
- g) utenze energia elettrica: - € 17.209,00;
- h) utenze acqua: - € 18.350,52;
- i) utenze gas: - € 10.000,00;
- l) noleggi di hardware: - € 1.193,60;
- m) licenze software: - € 8.779,46;
- n) manutenzione impianti e macchinari: - € 4.641,75;
- o) manutenzione ordinaria immobili: - € 7.059,80;

- p) Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza: - € 152,00;
- q) pulizia e disinfestazione: - € 19.075,73;
- r) trasporti, traslochi e facchinaggi: - € 4.156,19;
- s) stampa, rilegatura e grafica: - € 6.623,04
- t) rimozione rifiuti tossici e speciali: - € 834,49;
- u) spese postali: - € 457,35;
- v) spese amministrative diverse: - 544,68;
- z) Spese per la sicurezza: - € 11.516,84;
- j) Premi di assicurazione su beni mobili: - € 167,76;
- w) Altri premi di assicurazione per danni: - € 500,00.

## 2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 360.484,99, sono state impegnate somme per € **261.603,65** con minori impegni per € **98.881,34**

a) spese di pubblicità e promozione: - € **15.000,00**. Non si è potuto procedere a spese di pubblicità nell'anno 2022 in quanto con la nomina del nuovo Direttore si è attraversata una fase di assestamento e riallestimento delle sale espositive e degli ingressi.

b) manifestazioni culturali (convegni, congressi, mostre ecc.): - € **17.818,33**: per quanto concerne l'organizzazione di eventi e mostre, non si è potuto procedere ad impegnare tutti i fondi nell'anno 2022 in quanto il Direttore ha rimodulato il nuovo allestimento a tutt'oggi in working in progress. Restano inoltre ancora da impegnare - € **810,96** per un progetto europeo denominato "Taking Care Grant", - € **52,40** residuo del progetto "Rievocazioni storiche" da versare in economia;

c) altre prestazioni professionali e specialistiche: - € **59.459,65**. L'avanzo cospicuo su questo articolo deriva dai ritardi da parte della società Ales nel contrattualizzare altre unità di personale necessarie e indispensabili a coprire la gravissima carenza di personale dovuta ai pensionamenti di personale che non viene sostituito da dipendenti in ruolo nel Ministero;

f) attività didattica: - € **5.240,00**.

g) formazione a personale esterno all'ente: - € **500,00**. Il nostro Istituto dopo essere stato riconosciuto dal MIUR come ente formatore ha organizzato corsi on line a personale esterno pagando i docenti in proporzione ai partecipanti paganti. Erano stati previsti costi maggiori per i compensi ai docenti e all'organizzazione dei corsi.

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.070,00, sono state impegnate somme per € **10.676,14** con minori impegni per € **3.393,86**. Trattasi del fondo del 20% degli introiti, di sostegno a istituti e a luoghi della cultura (residuo non impegnato € 3.376,98) e dello 0,10 per il fondo INPS/ENPALS (residuo non impegnato € 16,88).

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € **5.443,71** con minori impegni per € **4.556,29**. Trattasi di minori uscite per commissioni bancarie.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 68.000,00, sono state impegnate somme per € **62.031,18** con minori impegni per € **5.968,82**. Trattasi della minor spesa per l'Irap di € 5.968,82.

## 3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € **25.000,00**. Non si è presentata la necessità di ricorrere al fondo di riserva.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	22.726,00	22.726,00	0,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	81.863,14	74.110,40	7.752,74	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	834.252,30	712.018,63	122.233,67	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	360.484,99	261.603,65	98.881,34	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	14.070,00	10.676,14	3.393,86	0,00
ONERI FINANZIARI	10.000,00	5.443,71	4.556,29	0,00
ONERI TRIBUTARI	68.000,00	62.031,18	5.968,82	0,00
FONDO DI RISERVA	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.416.396,43	1.148.609,71	267.786,72	0,00

## **TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 2.697.797,09, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 14.260.555,23 con minori uscite per € 11.562.758,14.

### 1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.260.555,23, sono state impegnate somme per € 2.697.797,09 con minori impegni per € **11.562.758,14** così suddivisi:

- € **376,30** per mobili e arredi non acquistati nell'anno 2022 pur previsti in sede di bilancio di previsione;
- € **14.946,76** per postazioni di lavoro. Avanzo non speso di una fornitura di computers per il personale;
- € **5.995,00** per dotazione bibliografica;
- € **1.809,97** per acquisto di opere d'arte con fondi provenienti dall'eredità Bonardi. Sono stati acquistate da privati opere provenienti dall'Oriente come da clausola dell'eredità stessa.
- € **2,14** importo non impegnato derivante dal fondo di € 200.000,00 proveniente dalla programmazione LL.PP. anno 2016 concernente "Manutenzione ordinaria e straordinaria sicurezza, adeguamento dispositivi anticrimine antincendio ai fini dell'ottenimento del CPI" come da elenco dei lavori pubblici anno 2016.
- € **48.835,10** di cui € **3.193,53** è un importo non impegnato, a disposizione per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori, derivante dal fondo di € 620.830,97 proveniente dal trasferimento di fondi da

programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci. E' stata autorizzata la rimodulazione dei fondi e conseguente trasferimento nel conto di Tesoreria Unica intestato al Museo delle Civiltà con decreto del Ministro n.89 del 7 febbraio 2018 registrato alla Corte dei Conti in data 27 febbraio 2018 al n. 389 ed € **45.641,57** è un residuo non impegnato derivante dai fondi liberi del funzionamento dell'anno 2020 che è stato convogliato in un fondo di investimento per recupero, restauro e allestimenti vari dell'Istituto come meglio specificato nei bilanci precedenti.

- € **17.753,43** importo non impegnato derivante da un fondo determinato da due progetti della Regione Lazio. Entrambi derivanti dall'accordo di programma quadro "Ricerca, Innovazione Tecnologica, Reti telematiche" (APQ6) Stralcio "Attuazione degli interventi programmatici e dei nuovi interventi relativi al Distretto Tecnologico per le nuove tecnologie applicate ai beni e alle attività culturali" (DTC) di € 33.242,00 (progetto denominato Lahke) e di € 19.320,00 (progetto Ciabot).

- € **355.399,84** fondo proveniente dalla programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 per riqualificazione, valorizzazione ad adeguamento impiantistico come da circolare n. 57 del 9 luglio 2019 della DG-BI di cui fa parte anche la seconda tranches accreditata al Museo delle Civiltà nell'anno 2020 di € 366.400,00 da impegnare interamente entro l'anno 2022. Sono in fase di lavorazione progetti e capitolati.

- € **3.428,18** importo non impegnato per restauro e manutenzione straordinaria d'opere d'arte. In parte deriva da un fondo erogato da privati (Sorelle Fendi) finalizzato al restauro d'opere d'arte, in corso di affidamento lavori e in parte erano stati accantonati per alcuni restauri.

- € **7.734.819,21** derivanti dal piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016 di cui € 8.000.000,00 accreditati a dicembre 2018 le cui gare sono gestite da Invitalia. La progettazione definitiva ed esecutiva è nella fase terminale. Si procederà con la gara.

- € **1.196.792,96** derivanti dal fondo di € 1.312.577,00 versato dal Segretariato Generale del Ministero per interventi antincendio ai sensi del D.M. 467/2018 di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013 sulla sicurezza antincendio delle sedi periferiche MIC. Si sono predisposti i primi impegni per la progettazione dei lavori da effettuare. Nel corso dell'anno 2023 si procederà ad avviare la gara con Invitalia.

- € **28.329,61** derivanti da un accordo di cooperazione tra il Museo delle Civiltà e Civilisations Noires Dakar per studi, ricerche e missioni in Dakar; a causa della fase epidemiologica da covid 19 sono state rinviate le missioni per ricerca e studi in Dakar.

- € **8.509,82** derivanti da fondi provenienti dal Programma Triennale dei lavori pubblici anno 2019-2023 sul capitolo 8099, piano gestionale 3, per l'anno finanziario 2019, di cui a favore del Museo delle Civiltà € 550.000,00 per "Intervento di riqualificazione, valorizzazione e adeguamento a norma dell'allestimento della sala Preistoria del Museo delle Civiltà". E' un importo non impegnato, a disposizione per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.

- € **9.349,38** derivanti dall'accreditamento di fondi dal MIC Direzione Generale Musei. Con nota prot. n. 12917 del 3 agosto 2021 la quale la Direzione Generale Musei ha comunicato di aver accreditato l'importo di € 587.176,56 a titolo di ulteriore stanziamento per l'anno 2021 con la finalità di portare a compimento i lavori di allestimento della sezione Preistoria e di altre sale espositive. E' un importo non impegnato, a disposizione per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.

- € **39.848,10** derivanti dall'accreditamento di fondi dal MIC Direzione Generale Bilancio. Con nota prot. n. 16522 del 19 luglio 2021 la Direzione Generale Bilancio ha comunicato al Museo delle Civiltà l'importo da impegnare per spese di investimenti relativa a "lavori urgenti di messa in sicurezza – Cap, 2065 pg.1 2021" per la salubrità e la sicurezza sui luoghi di lavoro. E' un importo non impegnato, a disposizione per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori e una piccola somma a disposizione per interventi relativi al progetto.

- **€ 601.278,08** sul capitolo 8106 pg. 6 E.F. 2022 per “Messa in sicurezza, igiene, salubrità e decoro dei luoghi di lavoro (Uffici, laboratori e depositi afferenti alle collezioni dei Musei)” Assegnazione fondo € 650.000,00.
- **€ 8.000,00.** Con nota prot. n. 3408 del 4 agosto 2022 la Direzione Generale Creatività Contemporanea ha comunicato che il Museo delle Civiltà è risultato vincitore dell’avviso pubblico ed è stato ammesso al finanziamento per un importo pari ad € 199.000,00 (euro centonovantanovemila/00) con il progetto “Metodologia contemporanea: cambiare linguaggio e riscrivere storia”.
- **€ 500.000,00.** Con la programmazione finanziata ai sensi dell’articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 500.000,00 ad oggetto “*Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici*”.
- **€ 190.138,12.** Con la programmazione finanziata ai sensi dell’articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 190.138,12 ad oggetto “*Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi*”.
- **€ 70.000,00.** Con la programmazione finanziata ai sensi dell’articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 70.000,00 ad oggetto “*Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale*”.
- **€ 600.000,00.** In data 21 ottobre 2022 la Direzione Generale Bilancio ha accreditato un fondo pari ad € 600.000,00 per “*Messa in sicurezza sale espositive e riallestimento collezioni museali*” come da email intercorse con la Direzione Generale Bilancio.
- **€ 111.033,18.** Da intese verbali con il MIC e da email intercorse tra le Direzioni Generali, il Segretariato Generale e la Soprintendenza competente è stato comunicato al Museo delle Civiltà che è assegnatario di un accreditamento di € 700.000,00 per musealizzazione permanente dei reperti di Grotta Guattari presso il Museo delle Civiltà.
- **€ 1.112,96.** Con il Decreto rep. n. 346 del 22 luglio 2020 il Ministro dei Beni e le Attività Culturali e del Turismo di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e dei trasporti, ha stabilito lo stanziamento per il Museo di Geopaleontologia Italiana – Museo delle Civiltà di € 1.912.823,55 incluso iva e oneri di cui **nell’anno 2022 € 328.624,00** e con la Convenzione siglata il 27 gennaio 2021 fra il Museo della Civiltà e l’Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale per la Valorizzazione museale delle Collezioni geologiche e storiche del Servizio Geologico d’Italia. E’ stato sottoscritto dalle Parti l’Accordo operativo per la valorizzazione delle collezioni Geopaleontologiche, Litomineralogiche e Storiche del Servizio Geologico attraverso la realizzazione dell’allestimento museale delle collezioni presso il Museo delle Civiltà di cui al protocollo MU-CIV|20/05/2022|CONVENZIONI 7.
- **€ 15.000,00.** Acquisto opere d’arte. Non sono stati impegnati in quanto gli acquisti di opere d’arte sono stati effettuati con il fondo del PAC.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.260.555,23	2.697.797,09	11.562.758,14	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	14.260.555,23	2.697.797,09	11.562.758,14	0,00

### TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

### TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 501.178,06, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 666.000,00 con minori entrate per € 164.821,94

### CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	7.314,05	258.073,25	260.384,32	9.625,12	1.755.455,19	1.755.794,71	680,22
Entrate conto capitale Titolo II	1.128.124,00	4.556.242,57	3.428.118,57	0,00	887.176,56	947.139,39	19,47
<b>Totale 1</b>	<b>1.135.438,05</b>	<b>4.814.315,82</b>	<b>3.688.502,89</b>	<b>9.625,12</b>	<b>2.642.631,75</b>	<b>2.702.934,10</b>	<b>54,89</b>
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	501.178,06	501.178,06	0,00	322.467,16	322.467,16	64,34
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.135.438,05</b>	<b>5.315.493,88</b>	<b>4.189.680,95</b>	<b>9.625,12</b>	<b>2.965.098,91</b>	<b>3.025.401,26</b>	<b>55,78</b>
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
<b>Totale Generale</b>	<b>1.135.438,05</b>	<b>5.315.493,88</b>	<b>4.189.680,95</b>	<b>9.625,12</b>	<b>2.965.098,91</b>	<b>3.025.401,26</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b> ....							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.135.438,05</b>	<b>5.315.493,88</b>	<b>4.189.680,95</b>	<b>9.625,12</b>	<b>2.965.098,91</b>	<b>3.025.401,26</b>	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 4.814.315,82, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.642.631,75 con maggiori entrate per € 2.171.684,07.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	525.252,05	1.148.609,71	1.207.481,84	600.335,76	1.061.285,90	894.928,71	92,40
Uscite conto capitale Titolo II	1.552.984,44	2.697.797,09	2.315.489,03	1.204.955,75	804.355,34	1.234.382,75	29,82
<b>Totale 1</b>	<b>2.078.236,49</b>	<b>3.846.406,80</b>	<b>3.522.970,87</b>	<b>1.805.291,51</b>	<b>1.865.641,24</b>	<b>2.129.311,46</b>	<b>48,50</b>
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	501.178,06	513.846,63	12.668,57	322.467,16	345.699,63	64,34
<b>Totale Spese</b>	<b>2.078.236,49</b>	<b>4.347.584,86</b>	<b>4.036.817,50</b>	<b>1.817.960,08</b>	<b>2.188.108,40</b>	<b>2.475.011,09</b>	<b>50,33</b>
Avanzo di gestione		967.909,02	152.863,45				
<b>Totale Generale</b>	<b>2.078.236,49</b>	<b>5.315.493,88</b>	<b>4.189.680,95</b>	<b>1.817.960,08</b>	<b>2.188.108,40</b>	<b>2.475.011,09</b>	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 3.846.406,80, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.865.641,24 con maggiori uscite per € 1.980.765,56.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **13.146.715,00**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			<b>13.936.649,99</b>
RISCOSSIONI	9.625,12	4.180.055,83	4.189.680,95
PAGAMENTI	1.238.929,94	2.797.887,56	4.036.817,50
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2022</b>			<b>14.089.513,44</b>
RESIDUI		RESIDUI	

esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	1.135.438,05	1.135.438,05
RESIDUI PASSIVI	528.539,19	1.549.697,30	2.078.236,49
Avanzo al 31 dicembre 2022			13.146.715,00

### Parte Vincolata

Si procede ad un'analisi della composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato e consolidato al 31 dicembre 2022, così suddiviso:

- **€ 641,40** per buoni pasto al personale.
- **€ 1.809,97** - fondo proveniente da eredità Bonardi vedova Tucci per un importo complessivo di costituito dalla vendita all'asta di un appartamento per € 228.770,00 e di contanti per € 98.720,00 come da verbale di consegna effettuata in data 14 novembre 2017.
- **€ 31.381,63** - fondo proveniente dal trasferimento di fondi da programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci. E' stata autorizzata la rimodulazione dei fondi e conseguente trasferimento nel conto di Tesoreria Unica intestato al Museo delle Civiltà con decreto del Ministro n.89 del 7 febbraio 2018 registrato alla Corte dei Conti in data 27 febbraio 2018 al n. 389; fanno parte di tale fondo residuo € 28.188,10 corrispondenti all'avanzo di due impegni assunti con la società Grafitec per messa in sicurezza della balaustra dello scalone monumentale e con la società Archeostorie per realizzazione dei testi di 60 pannelli per la sala Preistoria. Sono stati rescissi parzialmente i contratti;
- **€ 355.399,84** - fondo proveniente dalla programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 per riqualificazione, valorizzazione ad adeguamento impiantistico come da circolare n. 57 del 9 luglio 2019 della DG-BI di cui fa parte anche la seconda tranche accreditata al Museo delle Civiltà nell'anno 2020 di € 366.400,00 da doversi impegnare entro l'anno 2021;
- **€ 1.939.205,30** – fondo versato dal Segretariato Generale del Ministero per interventi antincendio ai sensi del D.M. 467/2018 di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013 sulla sicurezza antincendio delle sedi periferiche MIBACT di cui € 1.312.577,00 accreditati come prima tranche nel 2019 ed € 77.423,00 saldo accreditato nel 2020. A causa della revisione dei prezzi in aumento nell'ultimo anno, è stata richiesta una quota aggiuntiva alla Direzione Generale Sicurezza sui fondi dal POIN/FESR 2007-2013 a completamento del progetto iniziale per interventi per la sicurezza antincendio propedeutici all'ottenimento del CPI, pari ad € 740.000,00, accreditati nel mese di dicembre. Infine fanno parte dell'avanzo vincolato € 2.412,34 corrispondenti all'avanzo di un impegno assunto con la Dott.ssa Trinità Jungano per servizi di supporto al RUP per gli aspetti amministrativi. E' stato rescisso parzialmente il contratto;
- **€ 7.736.906,39** - piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016 di cui fanno parte € 2.087,18 corrispondenti all'avanzo di un impegno assunto con l'Arch. Rita Rufo per servizi di supporto al RUP per gli aspetti tecnico-progettuali. E' stato rescisso parzialmente il contratto;
- **€ 28.329,61** – fondi derivanti da un accordo di cooperazione tra il Museo delle Civiltà e Civilisations Noires Dakar per studi, ricerche e missioni in Dakar;
- **€ 8.509,82** - fondi provenienti dal Programma Triennale dei lavori pubblici anno 2019-2023 sul capitolo 8099, piano gestionale 3, per l'anno finanziario 2019, di cui a favore del Museo delle Civiltà € 550.000,00 per "Intervento di riqualificazione, valorizzazione e adeguamento a norma

- dell'allestimento della sala Preistoria del Museo delle Civiltà". E' l'importo accantonato, per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.
- **€ 5.762,50** - accredito dal Mibact per i mancati introiti dovuti alla chiusura dei Musei per covid 19, finalizzati a progetti al personale come da nota prot. n. 11867 del 13 luglio 2021 della Direzione Generale Musei;
  - **€ 810,96** - progetto europeo "Taking Care Grant";
  - **€ 45.641,57** residuo non impegnato derivante dai fondi liberi del funzionamento dell'anno 2020 che è stato convogliato in un fondo di investimento per recupero, restauro e allestimenti vari dell'Istituto (nuovi allestimenti ingressi musei);
  - **€ 9.348,38** fondo proveniente dal MIC Direzione Generale Musei che con nota prot. n. 12917 del 3 agosto 2021 ha comunicato di aver accreditato l'importo di € 587.176,56 a titolo di ulteriore stanziamento per l'anno 2021 con la finalità di portare a compimento i lavori di allestimento della sezione Preistoria e di altre sale espositive. E' l'importo accantonato, per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.
  - **€ 39.848,10** fondo proveniente dal MIC Direzione Generale Bilancio che con nota prot. n. 16522 del 19 luglio 2021 ha comunicato al Museo delle Civiltà l'importo da impegnare per spese di investimenti relativa a "lavori urgenti di messa in sicurezza – Cap, 2065 pg.1 2021"
  - **€ 111.033,18**. Il Museo delle Civiltà è assegnatario di un accreditamento di € 700.000,00 per musealizzazione permanente dei reperti di Grotta Guattari presso il Museo che è stato in gran parte impegnato nel 2022..
  - **€ 1.112,96**. Con il Decreto rep. n. 346 del 22 luglio 2020 il Ministro dei Beni e le Attività Culturali e del Turismo di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e dei trasporti, ha stabilito lo stanziamento per il Museo di Geopaleontologia Italiana – Museo delle Civiltà di € 1.912.823,55 incluso iva e oneri di cui **nell'anno 2022 € 328.624,00** e con la Convenzione siglata il 27 gennaio 2021 fra il Museo della Civiltà e l'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale per la Valorizzazione museale delle Collezioni geologiche e storiche del Servizio Geologico d'Italia. E' stato sottoscritto dalle Parti l'Accordo operativo per la valorizzazione delle collezioni Geopaleontologiche, Litomineralogiche e Storiche del Servizio Geologico attraverso la realizzazione dell'allestimento museale delle collezioni presso il Museo delle Civiltà di cui al protocollo MU-CIV|20/05/2022|CONVENZIONI 7.
  - **€ 601.278,08** sul capitolo 8106 pg. 6 E.F. 2022 per "Messa in sicurezza, igiene, salubrità e decoro dei luoghi di lavoro (Uffici, laboratori e depositi afferenti alle collezioni dei Musei)" Assegnazione fondo € 650.000,00 da impegnare nell'anno 2023.
  - **€ 355.200,00**. Con nota prot. n. 3408 del 4 agosto 2022 la Direzione Generale Creatività Contemporanea ha comunicato che il Museo delle Civiltà è risultato vincitore dell'avviso pubblico ed è stato ammesso al finanziamento per un importo pari ad € 199.000,00 (euro centonovantanovemila/00) con il progetto "Metodologia contemporanea: cambiare linguaggio e riscrivere storia" in gran parte impegnati nell'anno 2022. E' stata assegnata inoltre un'altra tranche relativamente al PAC 2021 di € 347.200,00 da impegnare nell'anno 2023
  - **€ 500.000,00**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 500.000,00 ad oggetto "*Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici*".
  - **€ 190.138,12**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 190.138,12 ad oggetto "*Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi*".

- **€ 70.000,00.** Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 70.000,00 ad oggetto "Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale".
- **€ 600.000,00.** In data 21 ottobre 2022 la Direzione Generale Bilancio ha accreditato un fondo pari ad € 600.000,00 per "Messa in sicurezza sale espositive e riallestimento collezioni museali" da impegnare nell'anno 2023.
- **€ 40.000,00** accreditati dalla Direzione Generale organizzazione per contributo all'inaugurazione della serata per il progetto espositivo dei beni provenienti da ISPRA.
- **€ 205.000,00** Fondo accreditato dalla Direzione generale Musei per acquisto opere d'arte, nella fattispecie per l'acquisto della maschera di KORO e degli strumenti e manufatti di una Bottega da stagnaio.
- **€ 17.753,43** importo proveniente da un fondo determinato da due progetti della Regione Lazio. Entrambi derivanti dall'accordo di programma quadro "Ricerca, Innovazione Tecnologica, Reti telematiche" (APQ6) Stralcio "Attuazione degli interventi programmatici e dei nuovi interventi relativi al Distretto Tecnologico per le nuove tecnologie applicate ai beni e alle attività culturali" (DTC) di € 33.242,00 (progetto denominato Lahke) e di € 19.320,00 (progetto Ciabot).

La restante parte di **€ 251.603,76** non vincolata relativa ai c.d. fondi liberi deriva da fondi non impegnati su utenze, acquisti di beni di consumo e servizi, acquisti di postazioni, mobili, attrezzature, macchinari ecc.

## ENTRATE

### (Residui attivi)

La differenza tra le somme accertate e le somme riscosse ha dato luogo a residui attivi per l'esercizio 2022 per un importo complessivo di **€ 1.135.438,05** provenienti dagli introiti dei biglietti d'entrata nel mese di dicembre 2022 per € 2.354,00, dal fondo per la sicurezza e salubrità nei luoghi di lavoro per un importo pari ad € 4.620,79, dallo sconto di € 0.01 sulle commissioni del POS, dal canone POS degli introiti dei biglietti per € 339,25, dal saldo dei fondi del PAC 2021 per € 99.500,00, dal fondo per la musealizzazione di Grotta Guattari per € 700.000,00 e dal fondo per l'allestimento dei materiali provenienti da ISPRA per € 328.624,00. Il totale dei residui attivi è pari ad **€ 1.135.438,05**.

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati riscossi nell'anno 2023 euro 2.693,26 a fronte di euro **1.135.438,05**

## USCITE

### (Residui passivi)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi per l'esercizio 2022 per un importo complessivo di **€ 2.078.236,49** di cui € 3.444,75 provenienti dall'anno 2018, € 184.440,45 di competenza dell'anno 2019, € 314.604,03 di competenza dell'anno 2020, € 26.049,96 di competenza dell'anno 2021 ed € 1.549.697,30 di competenza dell'anno 2022. In merito all'andamento dei pagamenti dei residui passivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati pagati nell'anno 2023 euro 538.038,35 a fronte di euro 2.078.236,49.

I residui passivi anno 2022 pari ad € **1.549.697,30** derivanti da impegni assunti nel 2022 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016 per un importo complessivo di € **82.651,73**;
- fondo proveniente dal trasferimento di fondi da programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci, fondo legge 190/14, fondi antincendio POIN/FESR, allestimento sala preistoria, fondi ISPRA, Fondi Grotta Guattari e altro per un importo complessivo di € **1.023.772,55**;
- fondo di sostegno agli Istituti culturali e ai musei più fondo di sostegno ex Enpals agli ex artisti per un importo di € **3.568,99**;
- materiale tecnico-specialistico € **7.686,45**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (Taking Care e altro) per un importo complessivo di € **74.453,29**;
- fornitura di energia elettrica € **1.317,04**;
- fornitura di gas € **1.873,30**;
- consumi telefonia € **2.156,05**;
- consumi acqua € **1.382,83**;
- manutenzione e riparazione impianti € **80.591,13**;
- manutenzione ordinaria immobili per € **2.940,20**;
- servizi di pulizia e facchinaggio per un importo di € **35.876,82**;
- servizi di custodia e vigilanza € **2.868,00**;
- altre prestazioni professionali e specialistiche € **62.599,25**;
- assistenza e manutenzione software € **32.131,80**;
- assistenza e manutenzione hardware € **2.440,00**;
- servizi di sicurezza € **4.620,79**;
- Compenso collegio Revisori anno 2022 € **16.098,10**;
- Acquisto materiale di cancelleria per € **3.588,06**
- Acquisto materiale informatico per € **821,62**;
- Materiale sanitario € **398,00**;
- Noleggio hardware per € **2.351,18**;
- Licenze software € **2.807,22**
- Uscite commissioni bancarie per € **1.954,05**;
- Acquisto di opere d'arte per € **65.000,00**;
- Irap € **210,37**;
- Tassa rifiuti solidi urbani per € **33.538,48**

I residui passivi anno 2021 pari ad € **26.049,96** derivanti da impegni assunti nel 2021 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- fondo proveniente dal trasferimento di fondi da programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci, fondo legge 190/14, fondi antincendio POIN/FESR e allestimento sala preistoria per un importo complessivo di € **10.339,00**;
- restauro opere d'arte € **1.464,00**
- materiale tecnico-specialistico € **1.304,18**
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (da Swich) per un importo complessivo di € **3.870,01**;
- manutenzione impianti e macchinari per € **2.797,63**;
- Noleggio hardware per € **1.073,46**;

- Pulizia e disinfestazione per € **4.659,18**;
- Formazione a personale esterno per € **500,00**;
- Irap € **42,50**;

I residui passivi anno 2020 pari ad € **314.604,03** derivanti da impegni assunti nel 2020 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- fondo proveniente dal trasferimento di fondi da programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci, fondo legge 190/14, fondi antincendio POIN/FESR e allestimento sala preistoria per un importo complessivo di € **211.384,52**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (da Rievocazioni storiche, e altro) per un importo complessivo di € **98.513,06**;
- manutenzione impianti e macchinari per € **4.640,45**;
- materiale sanitario € **66,00**.

I residui passivi provenienti dall'anno 2019 di € **184.440,45** sono così specificati:

- piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016 per un importo complessivo di € **128.231,89**;
- fondo proveniente dal trasferimento di fondi da programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex Museo d'Arte Orientale Giuseppe Tucci per un importo complessivo di € **26.696,00**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (da Rievocazioni storiche, e altro) per un importo complessivo di € **16.395,66**;
- stampa, rilegatura e grafica per € **8.656,60**;
- noleggio hardware € **4.460,30**.

I residui passivi provenienti dall'anno 2018 di € **3.444,75** sono così specificati:

- piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016 per un importo complessivo di € **3.444,75**

### (Riaccertamento dei residui passivi)

In allegato la relazione e una tabella sul riaccertamento dei residui passivi pari ad € 50.490,95. Non sono stati riaccertati residui attivi.

### STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali

<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>1.709,14</b>		<b>960,75</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	1.709,14		960,75	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>13.946.275,11</b>		<b>15.224.951,49</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	9.625,12		1.135.438,05	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	13.936.649,99		14.089.513,44	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>13.947.984,25</b>		<b>15.225.912,24</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>642.378,58</b>		<b>252.564,51</b>
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	789650,36		642.378,58	

Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-147.271,78		-389.814,07	
<b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
<b>C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>1.817.960,08</b>		<b>2.078.236,49</b>
Debiti	1.817.960,08		2.078.236,49	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>11.487.645,59</b>		<b>12.895.111,24</b>
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	1.017.444,23		47.214,86	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	10.470.201,36		12.847.896,38	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>13.947.984,25</b>		<b>15.225.912,24</b>

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 960,75 così suddivisi:

- la voce B-II-2 evidenzia l'esistenza delle postazioni di lavoro per un valore di € 4.218,80 al lordo del fondo ammortamento che ammonta ad € 4.218,80 (4.218,80-4.218,80= **0,00**);

- la voce B-II-7 evidenzia la patrimonializzazione di mobili e arredi per ufficio per un valore di € 3.336,07 al lordo del fondo ammortamento che ammonta ad € 2.375,32 (3.336,07-2.375,32 = **960,75**);

**CREDITI DERIVANTI DALLA VENDITA DI SERVIZI:**

- la voce C-II-2 riporta i crediti derivanti dalla vendita dei biglietti per un totale di € **2.693,26**;

**CREDITI PER TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI:**

- la voce C-II-3 riporta un credito maturato nei confronti di Sintesi spa per i servizi integrati sulla sicurezza dei lavoratori per un importo pari ad € **4.620,79**;

**CREDITI DA CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MINISTERI:**

- la voce C-II-4 riporta un credito maturato nei confronti del MIC per investimenti per un importo pari ad € **1.128.124,00**;

**DISPONIBILITA' LIQUIDE:**

- la voce C-IV-I-b evidenzia il valore nominale e desunto a fine esercizio dal giornale di cassa del Museo, coincidenti con il saldo di € **14.089.513,44** dell'Istituto Tesoriere;

**PATRIMONIO NETTO**

- la voce A-VIII riporta l'avanzo portato a nuovo per un valore pari ad € **642.378,58**;

**DEBITI**

la voce D-I-1 riporta le fatture con credito certo, liquido ed esigibile non pagate a chiusura d'esercizio per un totale di € **0,21**;

- la voce D-I-4 riporta la parte residua riguardante il riversamento in conto entrata del Ministero per il fondo sostegno agli istituti e luoghi della cultura (20% dei proventi da biglietti) ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del D.M. 19/10/2015 e il fondo da destinare all'inps/enpals. I valori di tali voci ammontano ad € **3.515,87** e ad € **53,12**;

- la voce D-I-2 riporta la posta della tassa smaltimento rifiuti solidi urbani per € **33.538,48** e il debito per IRAP per € **252,87**;

- la voce D-I-7 identificata in bilancio come "debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute" che ammonta ad un totale complessivo di € 23.401,32 è così costituita: compensi al collegio dei Revisori dei conti per € **16.098,10**, non erogati a chiusura d'esercizio; debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi per € **228,38**, debiti verso creditori diversi per servizi finanziari per € **1.954,05** e debiti verso creditori diversi per altri servizi per € **5.120,79**;

- la voce D-I-8 specifica i debiti derivanti da impegni assunti, per un valore pari ad € **62.370,87** per debiti verso collaboratori occasionali ed altre forme di collaborazione e per un valore di € **1.955.103,75** per fatture da ricevere nell'anno 2023 presso l'Istituto;

**RATEI E RISCOINTI**

- la voce E-2 evidenzia i risonci passivi per un valore di € **47.214,86**;

- la voce E-3 dettaglia i contributi agli investimenti da Ministeri per un valore di € **12.847.896,38**;

C'è una perdita d'esercizio pari ad € **389.814,07**.

## IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -389.814,07 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	3.406.850,16	1.691.235,90
B) Costi della produzione	3.845.124,01	1.863.526,61
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-438.273,85	-172.290,71
C) Proventi e oneri finanziari	0,01	0,01
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	50.490,95	28.233,51
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-387.782,89	-144.057,19
Imposte dell'esercizio	2.031,18	3.214,59
Avanzo/Disavanzo Economico	-389.814,07	-147.271,78

Si procede all'analisi del conto economico, redatto elaborando i movimenti finanziari a livello di **riscossione** e **liquidazione** sulla base della matrice di transazione messa a disposizione dal MEF nell'ambito della normativa sul piano dei conti integrato. In particolare:

**VALORE DELLA PRODUZIONE:** il valore complessivo ammonta ad € **3.406.850,16** così suddivisi:

- la voce A-1 per un importo pari a € 86.878,08 evidenzia proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi così composta: ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti che ammontano ad € 53.115,12, i ricavi derivanti dalla vendita dei servizi per formazione e addestramento per un importo pari ad € 8.270,00 e i ricavi derivanti da concessioni su beni per un ammontare complessivo di € 25.492,96;
- la voce A-5 per un importo pari a € **3.319.972,08** evidenzia altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, così composta: i ricavi derivanti dai trasferimenti correnti del MIC per € 1.102.780,53, trasferimenti correnti da parte di privati per € 38.244,00, contributi agli investimenti erogati da Ministeri per un totale di € 2.152.267,10, contributi agli investimenti da Regioni e Provincie per un totale di € 26.280,45, indennizzi di assicurazione per € 400,00;

**COSTI DELLA PRODUZIONE:** il valore complessivo ammonta ad € **3.845.124,01** così suddivisi:

- la voce B-6 per un importo pari a € 30.677,79 evidenzia materie prime, sussidiarie, consumi e merci, così composta: costi di competenza riguardanti la carta cancelleria e stampati per un totale di € 9.058,21, i costi connessi al materiale informatico per un totale di € 9.572,12, i costi di altri materiali tecnico specialistici non sanitari per € 9.999,97 e i costi di altri beni e materiali di consumo n.a.c pari ad € 1.649,49, prodotti sanitari per € 398,00;
- la voce B-7 per un importo pari a € **3.661.065,27** così composta: costi liquidati relativi a rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione pari ad € 22.726,00, costi riguardanti il rimborso spese di viaggio e di trasloco pari ad € 2.513,16, per l'organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni per un importo pari ad € 138.413,30, relativi alla telefonia fissa pari ad € 25.350,75, riguardanti l'energia elettrica per un importo complessivo di € 110.000,00, il consumo di acqua pari ad € 6.649,48, riguardanti il consumo del gas per importo pari ad € 70.000,00. Rientrano inoltre in questa categoria i costi sostenuti per la manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari per un importo complessivo pari ad € 185.358,25, manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili pari ad € 2.940,20, i costi per le altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. pari ad € 106.540,35, costi riguardanti i servizi di sorveglianza e custodia accoglienza pari ad € 34.848,00, costi riguardanti i servizi di lavanderia e pulizia pari ad € 150.924,27, costi inerenti i servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio pari ad € 15.843,81, costi attribuiti per la stampa e la rilegatura di importo pari a € 3.376,96, rimozione e smaltimento rifiuti tossici e nocivi per € 1.148,02, costi per spese postali di € 42,65, altre spese per servizi amministrativi di € 955,32, per oneri per servizio di tesoreria di € 5.443,71, per la manutenzione e la gestione delle applicazioni software il costo è pari ad € 38.000,00, per i sistemi hardware e relativa manutenzione il costo è pari ad € 2.440,00, per la formazione a personale esterno all'ente € 6.890,00, per altri servizi diversi n.a.c. € 32.863,95, per le spese in conto capitale per beni demaniali il costo sostenuto è pari ad € 2.697.797,09;
- la voce B-8 evidenzia il costo per il godimento di beni di terzi per un importo pari a € **10.026,94**, così composta: costi riguardanti i noleggi hardware pari ad € 3.806,40 e le licenze software per € 6.220,54;
- la voce B-9a ingloba i costi sostenuti per altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato di € **12.823,44**;
- la voce B9e ingloba i costi per l'approvvigionamento dei buoni pasto corrisposti al personale per un ammontare di € **58.773,80**;
- la voce B14b è costituita dalla tassa per i rifiuti solidi urbani per un importo pari ad € **60.000,00** e dall'assicurazione su beni mobili per € **332,24**;
- la voce B-10b tiene conto dei costi riguardanti gli ammortamenti per mobili e arredi d'ufficio e gli ammortamenti delle postazioni di lavoro aventi per valore rispettivamente € **256,20** e € **492,19**;
- la voce B-14a tratta del riversamento in conto entrata del Ministero per il fondo sostegno agli istituti e luoghi della cultura (20% dei proventi da biglietti) ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del D.M. 19/10/2015. L'importo di tale riversamento ammonta ad € **10.623,02**. Inoltre è indicato l'importo di € **53,12** per versamento INPS/ENPALS;

**PROVENTI ONERI FINANZIARI:**

- la voce C-16d fa riferimento agli interessi attivi maturati sui depositi bancari o postali il cui valore ammonta ad € **0,01**;

**PROVENTI ONERI STRAORDINARI:**

- la voce E-22 indica il valore delle sopravvenienze attive maturate nel corso dell'esercizio per € 50.490,95 a seguito della radiazione dei residui passivi;

IRAP:

- l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) ammonta ad € 2.031,18.

**SITUAZIONE DI CASSA**

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **14.089.513,44** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere

Roma, 19 aprile 2023

IL DIRETTORE  
Dott. Andrea Viliani

