

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 novembre 2022, con verbale n. 14 ed è stato approvato con decreto del MIC, Direzione Generale Musei n. 177 del 7 marzo 2023 trasmesso a questo Istituto con nota prot. n. 544 del 7 marzo 2023.

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 2023 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 1 provvedimento di variazione approvato dal CdA con verbale n. 15 del 2 maggio 2023.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2023, 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 € **4.572.661,28** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	14.089.513,44
Riscossioni	9.015.701,75
Pagamenti	3.878.122,93
Saldo finale di cassa	19.227.092,26

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	8.463.922,51
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.891.261,23
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	4.572.661,28

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.823.109,35, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.740.000,00 con maggiori entrate per **€ 83.109,35**.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI:

- **TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.520.000,00, sono state accertate somme per € 1.669.730,72 con maggiori accertamenti per **€ 149.730,72**, di seguito specificati:

- differenza in positivo (+ **€ 120.000,00**) accreditati con nota prot. n. 2903 del 29 dicembre 2023 dalla Direzione Generale Musei quale versamento aggiuntivo sui fondi di funzionamento in favore del Museo, per far fronte alle spese da sostenere per consumi di luce, acqua e gas a seguito dell'acquisizione dei locali del Palazzo delle Arti e Tradizioni Popolari, sede anche dell'Istituto Centrale per il Patrimonio Immateriale, avvenuta nel mese di giugno 2023.
- Differenza in positivo (+ **€ 65.415,00**) accreditati dalla Direzione Generale Musei come da nostra richiesta prot. n. 2429 del 14 novembre 2023, quale versamento per la realizzazione della mostra "*Il presepe napoletano: l'immagine del Natale fra tradizione e religiosità*" che si è tenuta a Madrid dal 15 dicembre 2023 al 20 gennaio 2024.
- Differenza in positivo (+ **€ 169,80**) accreditati dalla Direzione Generale Bilancio quale versamento relativo al 5 per mille dell'anno 2022.

- Differenza in negativo (- € **24.337,25**) derivante dai minori accertamenti sull'articolo "Buoni pasto". A fronte di una previsione definitiva di € 65.641,40, sono stati accertati e riscossi nel 2023, € 41.304,15.
- Differenza in negativo (- € **11.516,83**) derivante dai minori accertamenti sull'articolo "Servizi di sicurezza (decreto legislativo 626/94)". A fronte di una previsione definitiva di € 30.000,00, sono stati accertati e riscossi nel 2023, € 18.483,17.
(120.000,00+65.415,00+169,80-24.337,25-11.516,83=149.730,72)

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 80.000,00 (proventi derivanti dalla vendita dei biglietti e proventi derivanti da servizi per la formazione e l'addestramento) sono state accertate somme per € 72.283,99 con minori accertamenti per € **7.716,01**. Si è rilevata:

- Differenza in positivo (€ **2.283,99**) sui proventi derivanti dalla vendita dei biglietti. A fronte di una previsione di € 70.000,00 sono stati accertati e riscossi € 72.283,99 derivanti dalla realizzazione di mostre ed eventi vari nel corso dell'anno 2023. Inoltre in tale differenza in positivo è compreso l'importo di € 1.019,00 derivante dall'aumento di € 1,00 sul costo dei biglietti, dal 15 giugno al 15 dicembre 2023, per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali, somma che è stata poi versata in Banca d'Italia come da indicazioni del Mic.
- Differenza in negativo (- € **10.000,00**) relativa all'articolo "Proventi da servizi per formazione e addestramento" derivante dagli obiettivi strategici del Dirigente che non hanno previsto nel corso del 2023 corsi di formazione a personale esterno.
(2.283,99-10.000=-7.716,01)

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.000,00, sono state accertate somme per € 70.503,47 con minori accertamenti per € **29.496,53**.

- Differenza in negativo (- € **29.496,53**) sull'articolo "Proventi da concessioni su beni" derivante da programmati lavori di riallestimento delle sale espositive e degli ingressi dei tre musei che non hanno permesso di stipulare molti contratti di concessione degli spazi. Inoltre sono stati annullati gli accordi con la formula E per l'uso dei locali delle tre sedi museali.
(= -29.496,53)

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state accertate somme per € 10.591,17 con minori accertamenti per € **29.408,83**.

- La differenza in negativo di € 29.408,83 deriva dall'articolo "contributi da privati" in cui erano stati previsti € 40.000,00. Sono stati accertati e riscossi unicamente € 10.591,17 (contributo pervenuto dalla "Piccola Foundation" per la ricostruzione di un'opera d'arte) per il venire meno dell'evento "Formula E" atteso nella stagione estiva. Si prevedeva che fossero versati dagli organizzatori oltre alle somme per la concessione degli spazi anche contributi per spese di manutenzione varie.
(= -29.408,83)

(149.730,72-7.716,01-29.496,53-29.408,83=83.109,35)

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.520.000,00	1.669.730,72	0,00	149.730,72
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	80.000,00	72.283,99	7.716,01	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100.000,00	70.503,47	29.496,53	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	40.000,00	10.591,17	29.408,83	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.740.000,00	1.823.109,35	0,00	83.109,35

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 6.235.853,58, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 782.659,57 con maggiori entrate per **€ 5.453.194,01**.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 782.659,57, sono state accertate somme per € 6.220.085,31 con maggiori accertamenti per **€ 5.437.425,74**;

I maggiori accertamenti, relativi ad accrediti da parte del MIC per fondi di investimento sono di seguito specificati:

- a) **DIFFERENZE IN POSITIVO RELATIVE AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA:**
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, progetto "Culture che curano" di € 9.760,00.
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, progetto "Rimozione barriere architettoniche", Museo alto Medioevo di € 50.000,00.
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, progetto "Rimozione barriere architettoniche", Museo Arti e Tradizioni Popolari di € 25.000,00.
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, "Rimozione barriere architettoniche", Museo Tucci di € 25.000,00.
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, "Rimozione barriere architettoniche", Museo Pigorini di € 50.000,00
 - Versamento acconto 10% investimenti PNRR, progetto "Redazione Peba di € 2.500,00.

Il totale degli accertamenti relativi al PNRR è pari ad **€ 162.260,00**.
- b) 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 € 73.000,00 (quale acconto in misura del 50% del finanziamento pari ad € 146.0000,00) con il progetto "Metodologia contemporanea: cambiare linguaggio e riscrivere storia" che gravano sui fondi del PAC 2023-2024. Inoltre, sempre quale differenza in positivo, è stato accreditato il saldo pari ad € 86.800,00 relativo al Piano di Arte Contemporanea con il quale questo Istituto

è stato vincitore di un ulteriore bando (2023) con il medesimo progetto. Il totale dei due accreditamenti è pari ad **€ 159.800,00**.

- c) La Direzione Generale Musei ha accreditato a questo Istituto somme non previste in bilancio relative all'acquisto di opere d'arte. Nello specifico, per l'acquisto del quadro dell'artista Bertina Lopes "Raiz antica" è stato accreditato un importo pari ad € 112.000,00; per l'acquisto della statua del Dogon del Mali dallo Studio d'Arte srl di Roma, è stato accreditato un importo pari ad € 360.000,00; infine per l'acquisto dell'archivio Scoditti contenente una collezione fotografica, è stato accreditato un importo pari ad € 200.000,00. Il totale dei tre accreditamenti ammonta ad **€ 672.000,00**.
- d) La Direzione Generale Bilancio ha accreditato a questo Istituto per il Progetto "Messa in sicurezza, salubrità dei depositi, delle collezioni Tucci e del servizio di Bioarcheologia" un importo pari ad Euro 550.000,00. Inoltre è stato accreditato un ulteriore fondo per il progetto "Riqualficazione depositi Palazzo Arti e tradizioni Popolari" pari ad € 100.000,00. Il totale dei due accreditamenti ammonta ad **€ 650.000,00**
- e) La Direzione Generale Biblioteche ha accreditato a questo Istituto un importo pari ad **€ 8.464,15**, versamento per il sostegno all'editoria libraria 2023 ai sensi del DM n. 8 del 14/01/2022, finalizzato all'acquisto di libri per la nostra Biblioteca.
- f) Ales, Arte Lavoro e Servizi spa ha accreditato a questo Istituto un importo pari ad **€ 29.901,59**, quale prima e seconda rata di un progetto, come da Decreto rep. n. 346 del 22 luglio 2020 del Ministero dei Beni e le Attività Culturali e del Turismo di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, che ha stabilito uno stanziamento per la costituzione del Museo di Geopaleontologia Italiana presso questo Museo con i materiali provenienti da ISPRA (importo complessivo progetto € 1.912.823,55 incluso iva e oneri).
- g) La Direzione Generale Sicurezza ha accreditato, quale integrazione al fondo straordinario rinveniente dal POIN/FESR 2007-2013 sulla *sicurezza antincendio delle sedi periferiche MIC*, un importo pari ad **€ 3.755.000,00**.

(162.260,00+159.800,00+672.000,00+650.000,00+8.464,15+29.901,59+3.755.000,00=5.437.425,74)

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 15.768,27 con maggiori accertamenti per **€ 15.768,27**. I maggiori accertamenti di € 15.768,27 sono di seguito specificati:

- **€ 9.972,27** stanziati dalla "E.N.E.A. ROMA" quale versamento della II trince progetto di Lazio Innova "Lahke";

- **€ 5.796,00** stanziati dall'università Tor Vergata di Roma quale versamento della II trince progetto Lazio Innova "CIABOT".

(9.972,27+€ 5.796,00=15.768,27)

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	782.659,57	6.220.085,31	0,00	5.437.425,74
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	0,00	15.768,27	0,00	15.768,27
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	782.659,57	6.235.853,58	0,00	5.453.194,01

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 **€ 404.959,58**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 649.000,00 con minori entrate per **€ 244.040,42**

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.724.941,02, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.959.823,62 con minori uscite per **€ 234.882,60**, come di seguito specificato:

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 22.726,00, sono state impegnate somme per € 10.870,45 con minori impegni per € 11.855,55, in quanto, cessato il 15 maggio 2023 il mandato del Collegio dei Revisori dei Conti nominato il 17 aprile 2020, il nuovo collegio è stato nominato con decreto ministeriale n. 381 del 23 novembre 2023. Pertanto è risultato in bilancio un avanzo non impegnato rispetto a quello previsto (- **€ 11.855,55**).

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 87.403,90, sono state impegnate somme per € 53.286,84 con minori impegni per € 34.117,06 come di seguito specificato:

- Differenza per minori spese relativamente all'articolo "buoni pasto" pari ad € 25.118,34 in quanto nella previsione di spesa non si è tenuto conto dei vari pensionamenti e trasferimenti di personale. Pertanto la stima è risultata maggiore rispetto all'effettiva uscita.
- Differenza per minori spese relativamente all'articolo "Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese" pari ad € 4.390,27 e all'articolo "Rimborso per viaggio e trasloco all'estero" per € 4.608,45, in quanto è stata elaborata una stima maggiore rispetto alle effettive uscite dell'anno.
(-25.118,34-4.390,27-4.608,45=-34.117,06)

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.164.812,76, sono state impegnate somme per € 1.069.884,95 con minori impegni per € 94.927,81, in quanto è stata elaborata una stima maggiore rispetto alle effettive uscite dell'anno, come di seguito specificato:

- a) carta, cancelleria e stampati: - € 2,16
 - b) materiale informatico: - € 157,04
 - c) materiale tecnico-specialistico: - € 5,15;
 - d) altri beni e materiali di consumo di consumo n.a.c.: - € 0,01
 - e) medicinali e materiale sanitario: - € 13,84;
 - f) utenze telefonia fissa: - € 981,10
 - g) utenze energia elettrica: - € 3.411,38;
 - h) utenze acqua: - € 31.448,42;
 - i) utenze gas: - € 3.813,79;
 - j) noleggi di hardware: - € 7.518,73;
 - k) licenze software: - € 7.728,56;
 - l) manutenzione impianti e macchinari: - € 9,78;
 - m) manutenzione ordinaria immobili: - € 22,40;
 - n) servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza: - € 11.308,00
 - o) pulizia e disinfestazione: - € 0.17
 - p) stampa rilegatura e grafica: - € 0.87
 - q) rimozione e smaltimento rifiuti tossici: - € 5.000,00
 - r) spese postali e telegrafiche: - € 982,57
 - s) spese amministrative diverse: - € 380,00
 - t) gestione e manutenzione ordinaria software: - € 5.627,00;
 - u) gestione e manutenzione ordinaria hardware: - € 5.000,00;
 - v) servizi di sicurezza (D.lgs n. 626/94): - € 11.516,84
- Il totale dei minori impegni per acquisto di beni e servizi è, pertanto, pari a **- € 94.927,81**.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 565.810,96, sono state impegnate somme per € 504.948,57 con minori impegni per € 60.862,39;

- a. spese per pubblicità e promozione: - **€ 10.000,00** (non si sono verificate uscite per pubblicità in quanto è stata usata molto la comunicazione online sui social finalizzata alla promozione).
- b. manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc): - **€ 790,51** (importo minimo considerando che per eventi sono stati impegnati € 319.209,49 a fronte di una previsione di € 320.000,00);
- c. manifestazioni culturali da progetto Taking Care: - **€ 0,01**;
- d. altre prestazioni professionali e specialistiche: - **€ 35.071,87** (era stata prevista una spesa maggiore per mancanza nell'Istituto di figure professionali specializzate in progettazione, direzione lavori e molto altro. Sono stati comunque impegnati € 184.928,13 a fronte di una previsione di € 220.000,00);
- e. formazione a personale esterno all'ente: - **€ 5.000,00** (gli obiettivi strategici del Dirigente sono variati e, pertanto, non sono stati previsti e, quindi, effettuati corsi di formazione a personale esterno come negli anni passati);
- f. attività didattica: - **€ 10.000,00** (non sono state effettuate spese per attività didattica nel corso del 2023 in quanto questa è svolta da una Società risultata affidataria di una concessione di servizi aggiuntivi per effettuare visite guidate e altro a scuole e visitatori vari);

Il totale dei minori impegni per prestazioni istituzionali è, pertanto, pari a - € **60.862,39**.

- **TRASFERIMENTI PASSIVI**: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.070,00 relativamente agli articoli “Trasferimenti correnti al Mic – fondo di sostegno a Istituti e luoghi della cultura” e “Trasferimenti correnti a INPS – Fondo ENPALS”, sono state impegnate somme pari a € 16.663,10 ed € 64,02 con maggiori impegni sul primo articolo di € 2.663,10 (la differenza in positiva deriva dal maggior numero di biglietti venduti nel corso del 2023 rispetto alla previsione e dal versamento di €1.019,00 in Banca d’Italia come da indicazioni del Mic quale sostegno all’emergenza provocata dagli eventi alluvionali) e con minori impegni sul secondo articolo di € 5,98 (stima non corrispondente agli effettivi impegni). Pertanto la somma algebrica dei maggiori e minori impegni è pari a + € **2.657,12**.

- **ONERI FINANZIARI**: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00 relativamente all’articolo “Uscite e commissioni bancarie”, sono state impegnate somme per € 7.086,68 con minori impegni per - € **2.913,32**: Trattasi di minori uscite per commissioni bancarie in quanto non può essere effettuata una stima esatta sulle varie spese bancarie per i pos, i pagamenti all’estero ed altro.

- **ONERI TRIBUTARI**: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 70.000,00 relativamente agli articoli “Irap” e “Tassa rifiuti solidi urbani” sono state impegnate somme per € 62.136,41 con minori impegni per € **7.863,59**. Trattasi della minor spesa per Irap dovuta a una stima in eccesso dell’imposta regionale versata per i collaboratori occasionali. L’importo di 60.000,00 per la tassa dei rifiuti solidi urbani è stato impegnato interamente. Pertanto, il totale dei minori impegni per oneri tributari è pari a - € **7.863,59**.

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.

(-11.855,55-34.117,06-94.927,81-60.862,39+2.657,12-2.913,32-7.863,59-25.000,00=-234.882,60)

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	22.726,00	10.870,45	11.855,55	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	87.403,90	53.286,84	34.117,06	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.164.812,76	1.069.884,95	94.927,81	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	565.810,96	504.948,57	60.862,39	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	14.070,00	16.727,12	0,00	2.657,12
ONERI FINANZIARI	10.000,00	7.086,68	2.913,32	0,00
ONERI TRIBUTARI	70.000,00	62.136,41	7.863,59	0,00

FONDO DI RISERVA	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	1.959.823,62	1.724.941,02	234.882,60	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.761.360,63, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 13.709.550,95 con minori uscite per € **11.948.190,32**

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.709.550,95, sono state impegnate somme per € 1.761.360,63 con minori impegni per € **11.948.190,32** di seguito specificati:

- € **438,18** per server. Avanzo non speso per stima previsionale in eccesso;
- € **9.777,50** per postazioni di lavoro. Avanzo non speso di una fornitura di computer per il personale;
- € **5.000,00** per dotazione bibliografica. Avanzo non speso in aggiunta ad altra tranche accreditata nell'anno. Si sta procedendo ad una indagine di mercato per l'acquisto di libri per la Biblioteca.
- + € **111.505,00** per acquisto opere d'arte. Sono stati impegnati più fondi rispetto alla previsione, in quanto il Ministero ha accreditato somme per acquisto di opere d'arte per un importo pari ad € 560.000,00, nel mese di dicembre 2023, che non sono state inserite nei conti per l'impossibilità di procedere ad una variazione di bilancio, sia per la scadenza dei termini, sia per la nomina del nuovo collegio dei Revisori avvenuta il 23 novembre 2023. Pertanto su indicazione del Dirigente e per la necessità di perfezionare una mostra temporanea inaugurata a giugno 2023 sono stati impegnati i fondi relativi all'acquisto dell'opera di Bertina Lopes, sempre non presenti in bilancio per i motivi suesposti.
- + € **84.955,03** per acquisto di opere d'arte contemporanea PAC. La Direzione Generale Creatività Contemporanea ha ammesso il Museo delle Civiltà, vincitore di bandi, a vari finanziamenti. Sono stati impegnati più fondi di quelli previsti per lo stesso motivo di cui sopra. Sono stati accreditate all'Istituto delle tranche che non sono state rilevate in bilancio sempre per assenza di variazione di bilancio.
- € **1.809,97** per acquisto di opere d'arte con fondi provenienti dall'eredità Bonardi. Avanzo da impegnare per acquistare opere provenienti dall'Oriente come da clausola dell'eredità stessa.
- € **9.087,05** 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.
- € **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 concordato che il Museo delle Civiltà è assegnatario di un accreditamento di € 700.000,00 per musealizzazione permanente dei reperti di Grotta Guattari presso il Museo delle Civiltà. Avanzo ancora da impegnare costituito da lavori aggiuntivi, collaudi finali e incentivo al personale del 2 per cento.
- € **333.832,65**, avanzo non impegnato di un 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 fanno parte una prima tranche di € 613.000,00 impegnata per intero salvo l'incentivo al personale del 2 per cento e una seconda tranche accreditata al Museo delle Civiltà nell'anno 2020 di € 366.400,00. Si sta procedendo a far partire la gara per impegnare tale avanzo.
- € **5.915,43** 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). Si sta procedendo ad effettuare indagini di mercato per impegnare sia tale avanzo facente parte della prima tranche che la seconda tranche accreditata nel corso del 2023.

- **€ 1.817.363,76** derivanti dal fondo di € 1.312.577,00, come prima tranche, 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 e di € 77.423,00 come saldo accreditato nel 2020. Inoltre 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 2022. E’ stata conclusa una gara a procedura aperta da Invitalia con l’avanzo di cui sopra. Si sta procedendo alla stesura del contratto con la società aggiudicataria.

- **€ 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.

- **€ 9.348,38** derivanti dall’accredito 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.

- **€ 5.300,00** derivanti dall’accredito 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” (€ 300.000,00) per la salubrità e la sicurezza sui luoghi di lavoro. L’avanzo non impegnato a disposizione per pagare l’incentivo al personale del 2% sui lavori.

+ **€ 22.602,61** Con 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 (ISPRA) 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. E’ stato impegnato più del previsto sempre per il problema dell’impossibilità di redigere una variazione di bilancio che avrebbe permesso di inserire in contabilità, la somma accreditata nel mese di luglio 2023 quando ancora non era stato nominato il nuovo Collegio dei revisori dei Conti.

- **€ 544.376,64** 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. Si sta procedendo all’avvio di gare e indagini di mercato.

+ **€ 177.798,36**. La Direzione Generale Bilancio ha accreditato a questo Istituto per il Progetto “Messa in sicurezza, salubrità dei depositi, delle collezioni Tucci e del servizio di Bioarcheologia” un importo pari ad Euro 550.000,00. Inoltre è stato accreditato un ulteriore fondo per il progetto “Riqualificazione

depositi Palazzo Arti e tradizioni Popolari” pari ad € 100.000,00. Il totale dei due accreditamenti ammonta ad € 650.000,00. Questi due fondi sono stati accreditati nei mesi di novembre e dicembre 2023 e sempre per motivi legati all'impossibilità di redigere una variazione di bilancio non sono stati inseriti negli articoli di competenza. Sono stati, pertanto, predisposti impegni che non erano previsti, relativamente a questo articolo, con una certa urgenza in quanto necessari alla sicurezza delle collezioni e dei siti museali.

- **€ 538.501,20**, avanzo da impegnare derivante da un fondo pari ad € 600.000,00 per “Messa in sicurezza sale espositive e riallestimento collezioni museali” accreditato dalla Direzione Generale Bilancio. Si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.

- **€ 686.529,80**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 500.000,00 per il 2022 ed € 423.050,00 per il 2023 per un totale di € 923.050,00, ad oggetto “Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi”. Per impegnare l'avanzo dei due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.

- **€ 474.747,69**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 190.138,12 per il 2022 ed € 284.609,57 per il 2023 per un totale di € 474.747,69, ad oggetto “Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici”. Per impegnare i due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.

- **€ 91.083,84**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 70.000,00 per il 2022 ed € 75.000,00 per il 2023 per un totale di € 145.000,00, ad oggetto “Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale”. Per impegnare l'avanzo dei due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.

- **€ 7.692.396,23** 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. Si è attivata la centrale di committenza (Invitalia) per l'indizione della gara.

La somma algebrica dei maggiori e minori impegni sopra elencati corrisponde esattamente ad **€11.948.190,32**.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	13.709.550,95	1.761.360,63	11.948.190,32	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	13.709.550,95	1.761.360,63	11.948.190,32	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 € 404.959,58, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 649.000,00 con minori entrate per € 244.040,42

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	2.004,00	1.823.109,35	1.823.798,61	7.314,05	258.073,25	260.384,32	14,16
Entrate conto capitale Titolo II	576.666,02	6.235.853,58	6.786.943,56	1.128.124,00	4.556.242,57	3.428.118,57	73,07
Totale 1	578.670,02	8.058.962,93	8.610.742,17	1.135.438,05	4.814.315,82	3.688.502,89	59,74
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	404.959,58	404.959,58	0,00	501.178,06	501.178,06	123,76
Totale Entrate	578.670,02	8.463.922,51	9.015.701,75	1.135.438,05	5.315.493,88	4.189.680,95	62,80
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	578.670,02	8.463.922,51	9.015.701,75	1.135.438,05	5.315.493,88	4.189.680,95	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	578.670,02	8.463.922,51	9.015.701,75	1.135.438,05	5.315.493,88	4.189.680,95	

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 € 8.058.962,93, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 4.814.315,82 con maggiori entrate per € 3.244.647,11.

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	629.861,25	1.724.941,02	1.576.518,12	525.252,05	1.148.609,71	1.207.481,84	66,59
Uscite conto capitale Titolo II	1.362.981,07	1.761.360,63	1.938.464,76	1.552.984,44	2.697.797,09	2.315.489,03	153,17
Totale 1	1.992.842,32	3.486.301,65	3.514.982,88	2.078.236,49	3.846.406,80	3.522.970,87	110,33
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	41.819,53	404.959,58	363.140,05	0,00	501.178,06	513.846,63	123,76
Totale Spese	2.034.661,85	3.891.261,23	3.878.122,93	2.078.236,49	4.347.584,86	4.036.817,50	111,73
Avanzo di gestione		4.572.661,28	5.137.578,82				
Totale Generale	2.034.661,85	8.463.922,51	9.015.701,75	2.078.236,49	4.347.584,86	4.036.817,50	

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 € 3.486.301,65, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.846.406,80 con minori uscite per € 360.105,15.

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 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **17.771.100,43**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			14.089.513,44
RISCOSSIONI	553.783,24	8.461.918,51	9.015.701,75

PAGAMENTI	1.223.373,29	2.654.749,64	3.878.122,93
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			19.227.092,26
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	576.666,02	2.004,00	578.670,02
RESIDUI PASSIVI	798.150,26	1.236.511,59	2.034.661,85
Avanzo al 31 dicembre 2023			17.771.100,43

Parte Vincolata

Si procede ad un'analisi della composizione dell'avanzo di amministrazione vincolato e consolidato al 31 dicembre 2023, così suddiviso:

- **€ 781,09** 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.
- **€ 36.021,81** - manifestazioni culturali da progetto "Rievocazioni storiche in piazza"; accreditamento da parte della Direzione Generale Spettacolo per il progetto "Rievocazioni storiche in piazza" come da convenzione n. 2121 del 7 dicembre 2017 stipulata tra la già citata Direzione Generale e il Museo delle Civiltà; la somma corrisponde a n. 5 riaccertamenti di residui passivi derivanti dalla risoluzione totale o parziale di cinque contratti, in accordo tra le parti, come da relazione sui riaccertamenti dei residui attivi e passivi allegata;
- **€ 8.646,15** - dotazione bibliografica; la Direzione Generale Biblioteche ha accreditato a questo Istituto un importo pari ad € 8.464,15, versamento per il sostegno all'editoria libraria 2023 ai sensi del DM n. 8 del 14/01/2022, finalizzato all'acquisto di libri per la nostra Biblioteca.
- **€ 514.495,00** - acquisto di opere d'arte; la Direzione Generale Musei ha accreditato a questo Istituto somme non previste in bilancio relative all'acquisto di opere d'arte. Nello specifico, per l'acquisto del quadro dell'artista Bertina Lopes "Raiz antica" è stato accreditato un importo pari ad € 112.000,00; per l'acquisto della statua del Dogon del Mali dallo Studio d'Arte srl di Roma, è stato accreditato un importo pari ad € 360.000,00; infine per l'acquisto dell'archivio Scoditti contenente una collezione fotografica, è stato accreditato un importo pari ad € 200.000,00.
- **€ 74.476,97** – acquisto di opere d'arte contemporanea PAC; il Museo delle Civiltà è risultato vincitore di un avviso pubblico ed è stato ammesso al finanziamento per un importo pari ad € 146.000,00 con il progetto "Metodologia contemporanea: cambiare linguaggio e riscrivere storia". Nel 2023 è stato accreditato al Museo il 50 per cento del progetto pari ad € 73.000,00. L'avanzo vincolato corrisponde a tale accredito con l'aggiunta di una somma non impegnata derivante dai progetti precedenti, in quanto il Museo è stato beneficiario di ben tre progetti relativi al PAC.
- **€ 9.087,05** relativi al fondo di investimento "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali"; 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 2011. E' l'importo

accantonato, per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.

- **€ 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 tra il 2022 e il 2023.

- **€ 7.692.369,23** piano strategico "Grandi progetti Beni Culturali" di cui al D.M. del MiBACT n. 556 del 2 dicembre 2016. Si è attivata la centrale di committenza (Invitalia) per l'indizione della gara.

- **3.755.000,00** Integrazione al fondo straordinario rinveniente dal POIN/FESR 2007-2013 sulla sicurezza antincendio delle sedi periferiche MIC; accredito di dicembre 2023.

- **€ 2.500,00, € 25.000,00, € 50.000,00, € 25.000,00, € 50.000,00, € 9.760,00** - l'Istituto è stato beneficiario con decreto di approvazione, emanato dal Segretariato Generale, n. 1155 del 1° dicembre 2022, di un finanziamento proveniente dai *fondi del PNRR* di n. 6 progetti come di seguito elencati:

- Redazione PEBA	€	25.000,00
- Rimozione barriere architettoniche Museo Tucci	€	250.000,00
- Rimozione barriere - architettoniche Museo Pigorini	€	500.000,00
- Rimozione barriere architettoniche Museo Matp	€	250.000,00
- Rimozione barriere architettoniche Museo Mame	€	500.000,00
- Progetto Culture che curano	€	97.600,00

E' stato accreditato al Museo nell'anno 2023 il 10 per cento dei fondi. Pertanto l'avanzo vincolato è pari al 10 per cento dell'importo totale dei progetti, ovvero un importo complessivo pari ad € 162.260,00.

- **€ 338.071,65** 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 fanno parte una prima tranche di € 613.000,00 impegnata per intero salvo l'incentivo al personale del 2 per cento e una seconda tranche accreditata al Museo delle Civiltà nell'anno 2020 di € 366.400,00. Si sta procedendo ad impegnare tale somma con gare e indagini di mercato. Infine fanno parte dell'avanzo vincolato € 4.239,00 corrispondenti all'avanzo di un impegno assunto con Arte Edile Ecologia S.n.c. per la riqualificazione e l'adeguamento della zona didattica e limitrofe del Museo delle Civiltà. E' stata predisposta una risoluzione parziale del contratto in accordo tra le parti.

- **€ 22.200,74** importo proveniente da un fondo costituito 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). Si sta procedendo ad impegnare le ultime due tranches accreditate nel 2023.

- **€ 1.825.506,96** – 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/FERS 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 € 8.143,20 corrispondenti all'avanzo di un impegno assunto con la Dott.ssa Marina Annunziato per servizi di supporto tecnico al RUP. E' stata predisposta una risoluzione parziale del contratto in accordo tra le parti. Con tale avanzo vincolato si sta procedendo alla stesura del contratto con la società aggiudicataria a fronte di una gara indetta da Invitalia.

- € **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.
- € **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.
- € **5.300,00** - fondo derivante dall'accredito del MIC Direzione Generale Bilancio per "lavori urgenti di messa in sicurezza – Cap, 2065 pg.1 2021" (€ 300.000,00) per la salubrità e la sicurezza sui luoghi di lavoro. L'avanzo non impegnato a disposizione per pagare l'incentivo al personale del 2% sui lavori.
- € **7.298,98**. 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. L'avanzo vincolato da impegnare corrisponde ad una parte di tranches accreditata nel 2023.
- € **544.376,64** 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. Si sta procedendo ad impegnare l'avanzo vincolato con progetti, gare e indagini di mercato.
- € **472.201,64** - La Direzione Generale Bilancio ha accreditato a questo Istituto per il Progetto "*Messa in sicurezza, salubrità dei depositi, delle collezioni Tucci e del servizio di Bioarcheologia*" un importo pari ad Euro 550.000,00. Inoltre è stato accreditato un ulteriore fondo per il progetto "*Riqualificazione depositi Palazzo Arti e tradizioni Popolari*" pari ad € 100.000,00 per un totale di € 650.000,00.
- € **538.501,20** - n 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*". Si sta procedendo ad impegnare l'avanzo vincolato con progetti, gare e indagini di mercato.
- € **686.529,80**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 500.000,00 per il 2022 ed € 423.050,00 per il 2023 per un totale di € 923.050,00, ad oggetto "*Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi*". Per impegnare l'avanzo dei due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.
- € **474.747,69**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad € 190.138,12 per il 2022 ed € 284.609,57 per il 2023 per un totale di € 474.747,69, ad oggetto "*Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici*". Per impegnare i due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.
- € **91.083,84**. Con la programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1 commi 9 e 10 della legge 190/2014 annualità 2022 e 2023 è stato finanziato al Museo delle Civiltà un progetto di importo pari ad

€ 70.000,00 per il 2022 ed € 75.000,00 per il 2023 per un totale di € 145.000,00, ad oggetto "Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale". Per impegnare l'avanzo dei due finanziamenti si sta procedendo all'avvio di gare e indagini di mercato.

La restante parte di € **381.597,64** 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. e infine dai due accreditamenti del 2023 su fondi di funzionamento di € 120.000,00 ed € 65.415,00 relativi ad integrazioni per il pagamento di spese di luce, acqua e gas relativi al Palazzo delle Arti e Tradizioni Popolari, nonché sede anche dell'Istituto Centrale per Patrimonio Immateriale e alla realizzazione di una mostra a Madrid con trasporto del presepe.

ENTRATE (Residui attivi)

La differenza tra le somme accertate e le somme riscosse ha dato luogo a residui attivi per l'esercizio 2023 per un importo complessivo di € 578.670,02 derivante dagli introiti dei biglietti d'entrata nel mese di dicembre 2023 per € **2.004,00** e dal fondo per la musealizzazione di Grotta Guattari per € **576.666,02**. Il totale dei residui attivi, pertanto, è pari ad € **578.670,02**.

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati riscossi nell'anno 2024 euro 2.004,00 a fronte di euro **578.670,02**.

USCITE (Residui passivi)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi per l'esercizio 2023 per un importo complessivo di € **2.034.661,85** di cui € 3.444,75 provenienti dall'anno 2018, € **115.208,12** di competenza dell'anno 2019, € **78.805,87** di competenza dell'anno 2020, € **9.292,58** di competenza dell'anno 2021, € **591.398,94** di competenza dell'anno 2022 ed € **1.236.511,59** di competenza dell'anno 2023. In merito all'andamento dei pagamenti dei residui passivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati liquidati nell'anno 2024 euro **756.205,60** a fronte di euro **2.034.661,85**.

I residui passivi anno 2023 pari ad € **1.236.511,59** derivanti da impegni assunti nel 2023 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (fondi: Grandi Progetti, programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex MNAO Giuseppe Tucci, Ispra, Igiene e sicurezza sui luoghi di lavori, Allestimento sale museali, Sala preistoria e altro) per un importo complessivo di € **653.709,05**;
- fondo di sostegno agli Istituti culturali e ai musei più fondo di sostegno ex Enpals agli ex artisti per un importo di € **1.097,26**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) per un importo di € **28.937,71**;
- fornitura di energia elettrica € **42.213,37**;
- fornitura di gas € **20.110,08**;
- consumi telefonia € **4.377,44**;
- consumi acqua € **2.858,13**;
- manutenzione e riparazione impianti € **136.210,48**;
- manutenzione ordinaria immobili per € **390,40**;
- servizi di pulizia e disinfestazione per € **60.473,88**;

- Trasporti, facchinaggi e smaltimento rifiuti speciali per € **44.003,11**;
- altre prestazioni professionali e specialistiche € **89.913,98**;
- assistenza e manutenzione software € **60.957,30**;
- servizi di sicurezza € **4.620,79**;
- Compenso collegio Revisori anno 2023 € **2.365,96**;
- Rimborsi per missioni all'estero per € **918,42**;
- Acquisto materiale di cancelleria per € **3.665,01**;
- Altri beni e materiali di consumo per € **410,69**;
- Acquisto materiale informatico per € **1.155,00**;
- Materiale sanitario € **1.986,16**;
- Noleggio hardware per € **500,91**;
- Licenze software € **2.708,40**;
- Acquisto server per € **268,83**;
- Stampa rilegatura e grafica per € **4.339,53**;
- Acquisto di opere d'arte (PAC) per € **2.321,50**;
- Irap € **125,83**;
- Tassa rifiuti solidi urbani per € **20.694,45**;
- Uscite non andate a buon fine per € **1.140,32**;
- Irpef da versare all'Agenzia delle Entrate per collaboratori per € **2.262,46**;
- Iva da versare relativa a dicembre 2023 per € **38.416,75**;
- Uscite e commissioni bancarie per € **3.338,55**;
- Spese amministrative diverse per € **19,84**.

I residui passivi anno 2022 pari ad € **591.398,94** derivanti da impegni assunti nel 2022 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (fondi: Grandi Progetti, programmazioni LL.PP. anni pregressi a favore dell'ex MNAO Giuseppe Tucci, Ispra, Igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro, Allestimento sale museali, Sala preistoria e altro) per un importo complessivo di € **557.078,19**;
- manutenzione e riparazione impianti € **524,60**;
- manutenzione ordinaria immobili per € **634,40**;
- altre prestazioni professionali e specialistiche € **30.174,43**;
- assistenza e manutenzione hardware € **2.440,00**;
- Acquisto materiale di cancelleria per € **416,00**;
- Irap € **131,32**.

I residui passivi anno 2021 pari ad € **9.292,58** derivanti da impegni assunti nel 2021 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- restauro opere d'arte € **1.464,00**;
- formazione a personale esterno all'ente € **500,00**;
- manutenzione impianti e macchinari per € **1.553,44**;
- pulizia e disinfestazione per € **4.659,18**;
- noleggio hardware per € **1.073,46**;
- Irap € **42,50**.

I residui passivi anno 2020 pari ad € **78.805,87** derivanti da impegni assunti nel 2020 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- fondo legge 190/14 “Interventi di messa in sicurezza e adattamento dei locali” e fondi antincendio POIN/FESR per un importo complessivo di € **42.220,00**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (da Rievocazioni storiche) per un importo di € **31.945,42**;
- manutenzione impianti e macchinari per € **4.640,45**.

I residui passivi provenienti dall'anno 2019 di € **115.208,12** 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 € **102.474,75**;
- manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc.) (da Rievocazioni storiche) per un importo di € **7.072,66**;
- stampa, rilegatura e grafica per € **4.960,00**;
- noleggio hardware € **700,71**.

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 attivi e passivi

In allegato la relazione e una tabella sul riaccertamento dei residui attivi pari ad € 4.988,79 e dei residui passivi pari ad € 56.712,94.

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 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		960,75		704,55
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	960,75		704,55	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		15.224.951,49		19.805.762,28

Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.135.438,05		578.670,02	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	14.089.513,44		19.227.092,26	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		15.225.912,24		19.806.466,83
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		252.564,51		382.302,19
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	642378,58		252.564,51	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-389.814,07		129.737,68	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
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	

C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		2.078.236,49		2.034.661,85
Debiti	2.078.236,49		2.034.661,85	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		12.895.111,24		17.389.502,79
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	47.214,86		36.802,90	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	12.847.896,38		17.352.699,89	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		15.225.912,24		19.806.466,83

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: il valore complessivo delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 705 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 € 2.631,20 (3.336,07-2.631,52 = 704,55);

CREDITI DERIVANTI DALLA VENDITA DI SERVIZI:

- la voce C-II-2 riporta i crediti derivanti dalla vendita dei biglietti per un totale di € 2.004,00;

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 € 576.666,02;

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 € 19.227.092,26 dell'Istituto Tesoriere;

PATRIMONIO NETTO

- la voce A-VIII riporta l'avanzo portato a nuovo per un valore pari ad € 252.564,51;

FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI PER UFFICIO E POSTAZIONI DI LAVORO

LA VOCE B-II-7 riporta un ammortamento di € 2.631,52 e la voce B-II-2 riporta un ammortamento di € 4.218,80

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 € 687,59;

- 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 € 1.091,80 e ad € 5,46;

- la voce D-I-2 riporta la posta della tassa smaltimento rifiuti solidi urbani per € 20.694,45, il debito per IRAP per € 299,65, il debito per ritenute erariali pari ad € 2.262,46 e per IVA pari ad € 38.416,75;

- la voce D-I-7 identificata in bilancio come "debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute" che ammonta ad un totale complessivo di € 11.763,56 è così costituita: rimborsi per viaggio e trasloco per € 918,42; compensi al collegio dei Revisori dei conti per € 2.365,96, non erogati a chiusura d'esercizio; debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi per € 19,84; debiti verso creditori diversi per servizi finanziari per € 3.338,55 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 € 120.088,41 per debiti verso collaboratori occasionali ed altre forme di collaborazione, per un valore di € 1.140,32 per debiti n.a.c. e infine per un valore di € 1.838.211,40 per fatture da ricevere nell'anno 2022 presso l'Istituto;

RATEI E RISCONTI

- la voce E-2 evidenzia i risconti passivi per un valore di € 36.802,90;

- la voce E-3 dettaglia i contributi agli investimenti da Ministeri per un valore di € 17.352.699,89;

C'è un utile d'esercizio pari ad € 129.737,68.

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 129.737,68 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	3.564.571,37	3.406.850,16

B) Costi della produzione	3.484.421,44	3.845.124,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	80.149,93	-438.273,85
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	51.724,15	50.490,95
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	131.874,09	-387.782,89
Imposte dell'esercizio	2.136,41	2.031,18
Avanzo/Disavanzo Economico	129.737,68	-389.814,07

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 € **3.564.571,37** così suddivisi:

- la voce A-1 evidenzia i ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti che ammontano ad € 72.283,99 e i ricavi derivanti da concessioni su beni per un ammontare complessivo di € 70.503,46;
- la voce A-5 incorpora i ricavi derivanti dai trasferimenti correnti del MIC per € 1.680.142,68, trasferimenti correnti da parte di privati per € 10.591,17, contributi agli investimenti erogati da Ministeri per un totale di € 1.715.281,80 e contributi agli investimenti da Regioni e Provincie per un totale di € 15.768,27;

COSTI DELLA PRODUZIONE: il valore complessivo ammonta ad € **3.484.421,44** così suddivisi:

- la voce B-6 iscrive i costi di competenza riguardanti la carta cancelleria e stampati per un totale di € 9.997,84, i costi connessi al materiale informatico per un totale di € 4.842,96, i costi di altri materiali tecnico specialistici non sanitari per € 9.994,85, i costi di altri beni e materiali di consumo n.a.c. pari ad € 499,99 e i prodotti sanitari per € 1.986,16;
- la voce B-7 fa riferimento ai costi liquidati relativi a rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione pari ad € 10.870,45, costi riguardanti il rimborso spese di viaggio e di trasloco pari ad € 7.001,28, per l'organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni per un importo pari ad € 320.020,44, relativi alla telefonia fissa e mobile pari ad € 30.018,90, riguardanti l'energia elettrica per un importo complessivo di € 168.797,62, il consumo di acqua pari ad € 8.551,58, riguardanti il consumo del gas per importo pari ad € 96.186,21. Rientrano inoltre in questa categoria i costi sostenuti per la manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari per un importo complessivo pari ad € 334.490,22, manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili pari ad € 4.977,60, i costi per altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. pari ad € 184.928,13, costi riguardanti i servizi di sorveglianza e custodia accoglienza pari ad € 13.692,00, costi riguardanti i servizi di lavanderia e pulizia pari ad € 189.999,83, costi inerenti i servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio pari ad € 50.603,76, costi attribuiti per la stampa e la rilegatura di importo pari a € 4.999,13, costi per spese postali di € 17,43, altre spese per servizi amministrativi di € 2.620,00, per oneri per servizio di tesoreria di € 7.086,68, per la manutenzione e la gestione delle applicazioni software il costo è pari ad € 109.373,00, per altri servizi diversi n.a.c. € 18.483,16, per le spese in conto capitale per beni demaniali il costo sostenuto è pari ad € 1.761.360,63;

- la voce B-8 è costituita dai costi riguardanti i noleggi hardware pari ad € 2.481,27 e le licenze software per € 7.271,44;
- la voce B-9a ingloba i costi sostenuti per altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missioni, corrisposti al personale a tempo indeterminato di € 5.762,50;
- la voce B9e ingloba i costi per l'approvvigionamento dei buoni pasto corrisposti al personale per un ammontare di € 40.523,06;
- la voce B14b è costituita dalla tassa per i rifiuti solidi urbani per un importo pari ad € 60.000,00;
- la voce B-10b tiene conto dei costi riguardanti gli ammortamenti per mobili e arredi d'ufficio aventi per valore € 256,20;
- la voce B-14a trattasi 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 € 16.663,10. Inoltre è indicato l'importo di € 64,02 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:

- le voci E-22 ed E-23 indicano il valore delle sopravvenienze attive e passive maturate nel corso dell'esercizio, le prime per € 56.712,94, le seconde per € 4.988,79 a seguito della radiazione dei residui passivi e attivi;

IRAP:

- l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) ammonta ad € 2.136,41.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **19.227.092,26** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere

Roma, 12 aprile 2024

IL DIRETTORE
Dott. Andrea Viliani

