

MUSEO DELLE CIVILTA'
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 2/2024

VARIAZIONE DI BILANCIO N. 1/2024

In data 24/04/2024 alle ore 9:00, si è riunito in via telematica il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Antonia Coppola	Componente effettivo	Presente
Dott. Simone Gallinelli	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della prima variazione al Bilancio di Previsione all'anno 2024, approvato dal Collegio in data 28/12/2023, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 gennaio 2024 con verbale n. 16, e infine approvato dalla Direzione Generale Musei con decreto trasmesso con prot. n. 4939 dell'11 marzo 2024.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 906-P del 15/04/2024, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli		(Presidente)
Dott.ssa Antonia Coppola		(Componente)
Dott. Simone Gallinelli		(Componente)

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2024**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di Previsione anno 2024**

Con nota n. 906-P del 15/04/2024 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Direttore del Museo delle Civiltà, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 8 dello Statuto.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, si rende necessaria a seguito dell'accreditamento, avvenuto in data successiva alla prima variazione al bilancio di previsione 2023, di fondi sia in conto capitale inseriti nell'avanzo vincolato, sia di entrate correnti inserite nei fondi disponibili. Si precisa che con nota prot. n. 5171 del 13 marzo 2024 della Direzione Generale Musei ha autorizzato l'uso dell'avanzo vincolato, la cui consistenza, pari ad € 17.311.370,79, è stata verificata dal Collegio dei Revisori come da verbale n. 1/2024 del 23 febbraio 2024.

CONSIDERAZIONI GENERALI

la proposta di variazione prevede maggiori uscite di competenza per euro 17.771.100,43, *minori* entrate di cassa per euro 102.473,32 e *maggiori* uscite di cassa per euro 17.886.908,10, con un differenziale di competenza pari a euro - 17.771.100,43, ed un differenziale di cassa pari ad euro - 17.989.381,42.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta per le entrate viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	2.004,00	104.477,32
--	----------	------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC	0,00	4.620,79
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	2.004,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	0,00	99.500,00
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	0,00	356,53

Nel quadro riepilogativo delle variazioni in entrata va considerato l'aumento dell'avanzo di amministrazione consolidato al 31 dicembre 2023, pari a € 17.771.100,43, di cui € 17.389.502,79 parte vincolata ed € 381.597,64 parte disponibile.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	781,09	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	50.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	20.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	50.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	80.000,00	30.000,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	60.000,00	15.505,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	20.000,00	0,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	5.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	50.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	5.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	30.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005/C	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali da progetto "Rievocazioni storiche in piazza"	36.021,81	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	11.597,64	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			418.400,54	45.505,00

Il totale delle variazioni in uscita relativamente al titolo I è complessivamente pari a + € 372.895,54. Tali variazioni sono determinate dal contributo per il traposto e l'allestimento del presepe monumentale a Madrid, da un'integrazione sui fondi di funzionamento per spese di utenze relativamente al Palazzo delle Arti e Tradizioni Popolari, all'avanzo dei fondi liberi e in piccola parte all'avanzo dei fondi vincolati.

Nello specifico le variazioni sono così composte:

Buoni pasto: la variazione in aumento di € 781,09 proviene da un avanzo dell'anno precedente (avanzo vincolato di Amministrazione);

Utenze di energia elettrica, acqua e gas - si è prevista una variazione in aumento di € 50.000,00 per l'energia elettrica, € 20.000,00 per il consumo di acqua ed € 50.000,00 per il consumo del gas, in quanto sono stati consegnati nel corso del 2023 i locali del Palazzo delle Arti e Tradizioni Popolari da parte del Dirigente dell'Istituto Centrale per il Patrimonio Immateriale a questo Istituto e pertanto si prevede un aumento di tali spese.

Manutenzione ordinaria e riparazione impianti e macchinari: la variazione in aumento di € 50.000,00 per la manutenzione impianti è determinata dalla riparazione e manutenzione degli impianti ormai obsoleti nei tre musei afferenti al Museo delle Civiltà.

Pulizie e disinfestazione e trasporti, facchinaggio: la variazione in aumento rispettivamente di € 44.495,00 per le pulizie e di € 20.000,00 per i facchinaggi è determinata da nuove linee programmatiche predisposte dal Direttore che prevedono continui spostamenti per riallestire le sale espositive e maggiori pulizie per l'apertura di nuovi spazi destinati all'allestimento di mostre sia temporanee che permanenti.

Stampa rilegatura e grafica - la variazione in aumento di € 5.000,00 è determinata dalle maggiori spese per la stampa di cataloghi collegati alle varie mostre organizzate.

Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici software - la variazione in aumento di € 50.000,00 è determinata dall'esigenza per l'Istituto di implementare le attuali piattaforme e contrattualizzare alcuni incarichi sia di assistenza informatica finalizzata a gestire tutta la rete del Museo delle Civiltà per il software, sia per la collaborazione alla piattaforma di Init per la contabilità sui beni mobili e di facile consumo, sia infine per nuove piattaforme a pagamento per gare e contratti;

Premi di assicurazione su beni immobili - la variazione in positivo di € 5.000,00 è determinata dalla movimentazione delle opere d'arte per allestimento di mostre interne ed esterne all'Istituto;

Manifestazioni culturali (convegni, congressi, mostre, ecc): la variazione in aumento di € 30.000,00 per mostre varie e di € 36.021,81 per Manifestazioni culturali da progetto "Rievocazioni storiche in piazza" è determinata da un processo di interventi, programmati dal nuovo Direttore, volti a valorizzare le sedi museali afferenti al Museo delle Civiltà;

Altre prestazioni professionali e specialistiche: la variazione in aumento di € 11.597,64 è determinata dalla necessità di contrattualizzare figure professionali al fine di sopperire alla carenza cronica di personale e di supportare da un punto di vista tecnico e amministrativo nell'ambito dei nuovi progetti programmati dal Direttore, i Responsabili scientifici e amministrativi.

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.014	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Dotazione bibliografica	8.464,15	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte	560.000,00	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999/B	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte - fondi eredità Bonardi	1.809,97	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999/C	Altri beni materiali diversi - Acquisto opere d'arte contemporanea - Piano per l'arte contemporanea	74.476,97	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	9.087,05	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Musealizzazione "Grotta Guattari"	111.033,18	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi di sicurezza antincendio Museo delle Civiltà CPI	3.755.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/I	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi di messa in sicurezza e adattamento dei locali - L. 190	338.071,65	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/L	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali - Progetti Lazio Innova	22.200,74	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/M	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Antincendio - Fondi PON FESR 2014/2020	1.825.506,96	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/O	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC per allestimento sala preistoria	8.509,82	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/P	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC per allestimento sala preistoria ed altre sale espositive	9.348,38	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/Q	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC messa in sicurezza sale espositive	5.300,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/R	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimento museale delle collezioni	7.298,98	0,00

		geopaleontologiche, litomineralogiche e storiche provenienti da ISPRA		
2.1.2.020	2.02.03.06.001/S	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza, igiene, salubrità e decoro luoghi di lavoro	544.376,64	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/S1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza collezioni museo Tucci e MATP	472.201,64	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/T	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti a norma sale espositive e riallestimento collezioni museali	538.501,20	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/U	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi (legge 190/14 anno 2022/2024)	686.529,80	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici (legge 190/14 anno 2022/2024)	474.747,69	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/Z	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale (legge 190/14 anno 2022/2024)	91.083,84	0,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Piano strategico "Grandi Progetti Beni Culturali" DM MiBACT n.256 del 02/12/2016	7.692.396,23	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Redazione PEBA	2.500,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo Tucci	25.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo Pigorini	50.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo MATP	25.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G5	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo MAME	50.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G6	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Progetto Culture che Curano	9.760,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			17.398.204,89	0,00
TOTALE VARIAZIONI USCITE			17.816.605,43	45.505,00

Il totale delle variazioni in uscita relativamente al titolo II è pari a + 17.398.204,89. Nel complesso, la variazione delle uscite è complessivamente pari a +€ 17.771.100,43.

L'avanzo vincolato risulta pari ad € 17.389.502,79. La differenza dall'importo indicato nella tabella di cui sopra si specifica con gli articoli dei buoni pasto (781,09) e delle manifestazioni culturali da progetto "Rievocazioni storiche in piazza" (36.021,81) considerati vincolati ma inseriti nelle variazioni di uscite correnti. Inoltre all'articolo vincolato dell'acquisto di opere d'arte (514.495,00) è stata predisposta una variazione in aumento di € 45.505,00 per gli acquisti già programmati di opere d'arte consistenti in un archivio di fotografie storiche e di una statua del Dogon del Mali.

$(17.398.204,89+781,09+36.021,81-45.505,00=17.389.502,79)$

Nello specifico le variazioni sono così composte:

- € 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.

- € 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.

- € 560.000,00 - 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. La variazione in aumento di € 45.505,00 deriva da una spesa effettuata nel 2023 per un acquisto di opere d'arte effettuata con fondi di funzionamento.

- € 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 201 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 sta procedendo con la gara indetta da Invitalia.

- 3.755.000,00 Integrazione al fondo straordinario rinveniente dal PON/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 di cui si chiede l'utilizzo 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.

- € 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 variazione proposta per la sola cassa viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.006	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.365,96	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	781,09	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	918,42	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	2.259,57	0,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	1.154,99	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	410,69	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	1.986,16	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	4.210,48	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	166,96	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	92.213,37	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	22.858,13	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	70.110,08	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	0,00	2.324,52
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	0,00	1.366,40
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	129.056,78	30.000,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	390,40	0,00
1.1.3.185	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	5.308,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	60.000,00	25.435,31
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	45.555,90	0,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	5.459,93	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	0,00	588,54

1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	78.627,30	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	5.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	42.758,70	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	0,00	10.248,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	11.597,64	27.763,72
1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	138,80	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS - Fondo ENPALS	0,81	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	3.332,75	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	46,78	0,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	20.694,45	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	0,00	6.024,17
2.1.2.014	2.02.01.99.001	Materiale bibliografico - Dotazione bibliografica	8.464,15	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte	560.000,00	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999/B	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte - fondi eredità Bonardi	1.809,97	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999/C	Altri beni materiali diversi - Acquisto opere d'arte contemporanea - Piano per l'arte contemporanea	74.476,97	0,99
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	9.087,05	162.517,66
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Musealizzazione "Grotta Guattari"	111.033,18	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi di sicurezza antincendio Museo delle Civiltà CPI	3.755.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/I	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Interventi di messa in sicurezza e adattamento dei locali - L. 190	338.071,65	12.877,56
2.1.2.020	2.02.03.06.001/L	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali - Progetti Lazio Innova	22.200,74	5.142,93
2.1.2.020	2.02.03.06.001/M	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Antincendio - Fondi PON FESR 2014/2020	1.825.506,96	6.050,08
2.1.2.020	2.02.03.06.001/N	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi missione DAKAR	0,00	3.000,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/O	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC per allestimento sala preistoria	8.509,82	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/P	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC per allestimento sala preistoria ed altre sale espositive	9.348,38	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/Q	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi MIBAC messa in sicurezza sale espositive	5.300,00	0,00

2.1.2.020	2.02.03.06.001/R	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimento museale delle collezioni geopaleontologiche, litomineralogiche e storiche provenienti da ISPRA	7.298,98	2.558,66
2.1.2.020	2.02.03.06.001/S	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza, igiene, salubrità e decoro luoghi di lavoro	544.376,64	174.014,01
2.1.2.020	2.02.03.06.001/S1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Messa in sicurezza collezioni museo Tucci e MATP	650.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/T	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti a norma sale espositive e riallestimento collezioni museali	579.938,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/U	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Adeguamento e riorganizzazione allestimenti e servizi (legge 190/14 anno 2022/2024)	782.059,96	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Accessibilità e riqualificazione depositi etnografici (legge 190/14 anno 2022/2024)	474.747,69	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/Z	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Accessibilità digitale e catalogazione collezioni ex Museo Coloniale (legge 190/14 anno 2022/2024)	104.159,37	0,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Piano strategico "Grandi Progetti Beni Culturali" DM MiBACT n.256 del 02/12/2016	7.692.396,23	7.832,76
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G1	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Redazione PEBA	2.500,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo Tucci	25.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo Pigorini	50.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo MATP	25.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G5	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Rimozione barriere architettoniche Museo MAME	50.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/G6	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Progetto Culture che Curano	9.760,00	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	38.416,75	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.262,46	0,00
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Spese non andate a buon fine	1.140,32	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			18.369.961,41	483.053,31
---	--	--	---------------	------------

Il totale della variazione proposta per le spese è pari a + € 17.886.908,10.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.245.000,00	0,00	0,00	2.245.000,00	2.247.004,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.536.657,73	0,00	0,00	4.536.657,73	5.113.323,75
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	660.000,00	0,00	0,00	660.000,00	660.000,00
Totale Entrate	Euro	7.441.657,73	0,00	0,00	7.441.657,73	8.020.327,75
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	17.771.100,43	0,00	17.771.100,43	19.227.092,26
Totale Generale	Euro	7.441.657,73	17.771.100,43	0,00	25.212.758,16	27.247.420,01

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Spese		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.210.000,00	418.400,54	45.505,00	2.582.895,54	3.212.756,79
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.571.657,73	17.398.204,89	0,00	21.969.862,62	23.332.843,69
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	660.000,00	0,00	0,00	660.000,00	701.819,53
Totale Uscite	Euro	7.441.657,73	17.816.605,43	45.505,00	25.212.758,16	27.247.420,01
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	7.441.657,73	17.771.100,43	0,00	25.212.758,16	27.247.420,01

Come si evince dai totali generali delle tabelle sopra descritte, la variazione proposta garantisce l'equilibrio di bilancio.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

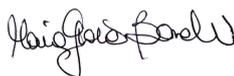
In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Maria Grazia Bonelli



(Presidente)

Dott.ssa Antonia Coppola



(Componente)

Dott. Simone Gallinelli



(Componente)