

MiBAC



MUSEO
NAZIONALE
ETRUSCO
DI VILLA GIULIA

Relazione illustrativa al
Bilancio
consuntivo 2018



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

PREMESSA

Con il D.M. n. 44 del 23/01/2016 e in particolare con l'art. 6, comma 1, lett. b), punto 3) il Museo Nazionale Etrusco di Villa è stato individuato come Istituto di rilevante interesse nazionale, mentre con D.I. del 28/06/2016 n. 328 gli è stata conferita l'autonomia speciale.

L'incarico di funzione dirigenziale di livello non generale di Direttore del Museo è stato conferito al dott. Valentino Nizzo con Decreto dirigenziale generale del 2/05/2017, rep. 309, registrato presso la Corte dei Conti.

Il bilancio a consuntivo, si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che è stata l'azione del Museo nell'esercizio finanziario 2018.

IL BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo 2018 è stato redatto sulla base della normativa vigente e facendo riferimento alle disposizioni del D.P.R. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 132/2013. Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 il bilancio preventivo, è stato oggetto di due provvedimenti di variazione, approvati rispettivamente con decreto n. 2 del 07/01/2019 e decreto inoltrato con nota protocollo n. DG-MU/0001575 del 29/01/2019 della Direzione Generale Musei.

Attività svolte e risultati conseguiti

Il cambiamento introdotto con la riforma del MiBAC e avviato nel corso dell'esercizio precedente soltanto a partire dalla data di insediamento del Direttore, ha interessato anche l'esercizio oggetto del presente consuntivo, pertanto il Museo ha proseguito nel processo di assestamento amministrativo e finanziario.

Nel corso dell'a.f. 2018 è stato finalmente perfezionato formalmente il passaggio di consegne dei beni mobili e immobili tra il Museo Nazionale Etrusco di Villa Giulia, il Polo Museale del Lazio (in data 14/2/2018).

Di converso, il passaggio dei beni mobili con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per l'area metropolitana di Roma, la provincia di Viterbo e l'Etruria meridionale, è ad oggi in corso di perfezionamento a causa, sia della complessità della ricognizione dei beni, sia della dismissione dei beni obsoleti avvenuta soltanto a novembre; si è conclusa in data 28/12/2017 la consegna dei depositi e degli elenchi dei materiali archeologici in essi conservati, nonché quella degli immobili.

Anche per l'esercizio 2018 l'Istituto ha continuato ad assorbire nel proprio bilancio i debiti afferenti alle precedenti gestioni. Contestualmente si è completato il processo di subentro delle utenze del Museo ancora intestate alla Soprintendenza e si è proseguito nel reintegro delle dotazioni strumentali trasferite dalla Soprintendenza presso la sua nuova sede quando questa ha lasciato il Museo.

Come più in dettaglio esposto nei paragrafi seguenti, la parte più rilevante delle uscite correnti è stata impegnata per spese di funzionamento (€ 719.729,16). Priorità assoluta è stata data a interventi volti a implementare la sicurezza e la fruizione dei beni in consegna da parte del pubblico e del personale. In questa direzione si sono mossi gli interventi finalizzati alla protezione dei reperti posti a più diretto contatto con il pubblico nel percorso espositivo di Villa Giulia e, per quanto concerne Villa Poniatowski, quelli volti al



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

rifacimento di una parte degli infissi e delle porte blindate, inadeguati sia dal punto di vista della sicurezza che da quello del contenimento dei costi relativi al riscaldamento.

Sotto quest'ultimo punto di vista particolare attenzione si è prestata nel contenimento delle spese relative alle utenze, diminuite consistentemente rispetto all'esercizio finanziario 2017 (gas ed elettricità), eccezion fatta per le utenze dell'acqua il cui aumento esponenziale (46%) concentrato in particolare nell'ultimo quadrimestre del 2018 ha consentito di individuare una serie di perdite dovute alla gravissima fatiscenza degli impianti. Tale situazione ha richiesto un intervento d'urgenza che ha consentito di porre provvisoriamente rimedio a tali perdite ed elaborare un piano di intervento condiviso con gli uffici competenti al fine di individuare le risorse necessarie al finanziamento delle necessarie manutenzioni straordinarie, come segnalato nelle note prot. 2243 del 18/12/2018 e prot. 123 del 24/01/2019.

Un investimento strategico per poter pervenire nei termini adeguati alla definizione del progetto di recupero delle ex Concerie Riganti di Villa Poniatowski da finanziarsi con i "Fondi rinvenienti dalla programmazione 2007-2013", annualità 2017, è consistito nella bonifica delle aree interne ed esterne delle stesse, acquisite in uno stato di gravissima fatiscenza. L'intervento ha consentito il recupero di alcuni materiali edilizi residuali rispetto ai precedenti interventi e ha garantito l'accesso agli spazi per una più compiuta rilevazione delle criticità esistenti. Al tempo stesso le attività di bonifica hanno consentito di implementare la sicurezza dei percorsi esterni necessari all'accesso e alla visita di Villa Poniatowski, con un beneficio consistente per l'immagine complessiva del Museo anche in vista dell'espletamento delle gare CONSIP destinate al nuovo affidamento dei servizi aggiuntivi del Museo.

Da ultimo preme citare l'avvio di una complessa e articolata attività di razionalizzazione e riprogettazione degli spazi destinati agli uffici e ai depositi, volta a recuperare nuove aree da destinare in modo permanente alla pubblica fruizione (come il Tempio Etrusco Italico, la Sala dello Zodiaco e la cosiddetta "Neviera", occasionalmente già oggetto di aperture straordinarie al pubblico) e a implementare gli spazi destinati ad attività di ricerca, studio e valorizzazione (potenziamento dei laboratori di restauro con spazi fruibili al pubblico in modo compatibile con le attività di conservazione; trasferimento e razionalizzazione della biblioteca e degli archivi storici in un'area originariamente adibita ad uffici, al fine di consentirne un più facile e regolare accesso al pubblico e agli studiosi e recuperare spazi come la manica lunga di Villa Poniatowski da destinarsi ad attività polivalenti e, in particolare, ad allestimenti e mostre temporanee).

DATI FINANZIARI

Il bilancio a consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2018 ed è redatto secondo la stessa articolazione, espone i dati distintamente per la competenza e per i residui come previsto dal DPR 97/2003 e dal DPR 240/2003. È composto dal *rendiconto finanziario decisionale*; dal *rendiconto finanziario gestionale*, che costituisce una diversa esposizione del rendiconto decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da D.Lgs. n. 91/2011 (Circ. MEF 27/2015); dalla *situazione amministrativa*, che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria; dal *riepilogo per missioni e programmi*, come da direttive MEF del 1/10/2013; dal *riepilogo dei residui attivi e passivi*; e dal *conto economico*, basato sul concetto di competenza economica e redatto in conformità al preventivo economico.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

**ENTRATE
(competenza)**

Si procede ad un'analisi delle entrate accertate nel corso dell'Anno Finanziario 2018, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute a seguito delle due variazioni sopra citate.

L'analisi è suddivisa per entrate correnti, entrate in conto capitale ed entrate per partite di giro.

Entrate correnti

Titolo 1 - Entrate correnti						
UPB	Descrizione	Previsioni definitive	Totale Accertato	Differenza dalle previsioni		
				Più	Meno	Δ
1.2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	898.740,52	904.403,58	5.663,06	0,00	5.663,06
1.3	Altre entrate	395.543,60	419.367,89	27.859,07	4.034,78	23.824,29
	TOTALE	1.294.284,12	1.323.771,47	33.522,13	4.034,78	29.487,35

Il totale entrate correnti accertate è pari ad € **1.323.771,47** e risulta essere così composto:

U.P.B. 1.2 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Nello schema qui di seguito sono riportate le voci che hanno determinato il totale delle entrate da parte del MiBAC:

1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MiBAC	
Direzione Generale Musei lettera di finanziamento prot. 12255 del 17/11/2017	800.000,00
Fondi buoni pasto	39.627,84
Progetti di valorizzazione 2016 e 2017	46.897,52
gestione integrata salute e sicurezza sul lavoro	13.963,22
Manifestazioni e convegni - rimborso spese trasporto mostra Planetario (Terme di Diocleziano)	3.843,00
Carta docente e 18 App dal 2016 al 2018	72,00
TOTALE	904.403,58

Si segnala che il Museo si è fatto carico dei progetti di valorizzazione 2016 la cui richiesta e liquidazione sarebbe spettata al Polo Museale del Lazio.

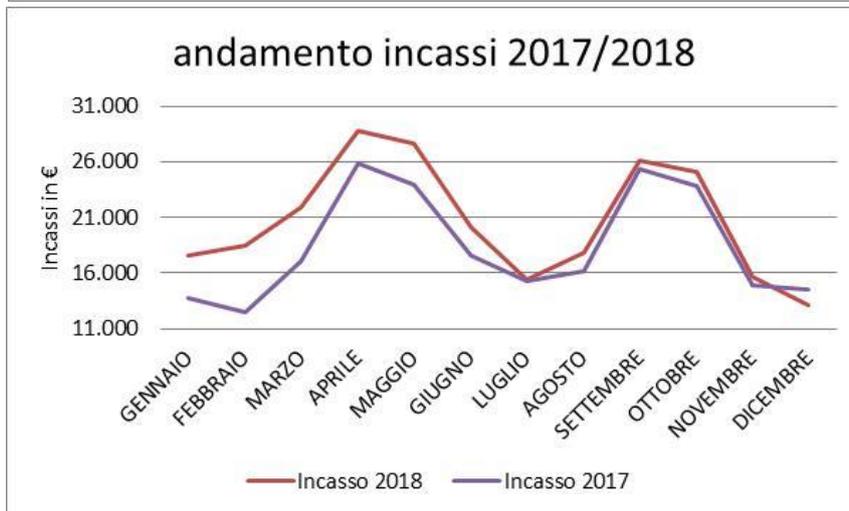
U.P.B. 1.3 – Altre entrate

Proventi dalla vendita di biglietti: La previsione iniziale stimata, pari agli introiti 2017, ha visto un notevole incremento, pertanto l'importo definitivo accertato, riportato al lordo dell'aggio spettante al concessionario (pari al 30%), è di € 247.770,00 con un aumento del +12,1% rispetto al 2017.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA



Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta: l'importo accertato pari ad € 3.531,75 si riferisce ai canoni di riproduzione immagini dell'Archivio fotografico di pertinenza dell'Istituto autonomo.

Proventi da concessioni su beni: gli importi accertati ammontano complessivamente ad € 143.740,63 e vi rientrano le royalties dei servizi aggiuntivi (bookshop, distributori automatici), l'affitto dei servizi aggiuntivi (biglietteria), la concessione degli spazi finalizzati ad eventi privati, così ripartiti:

1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni		
Royalties servizi aggiuntivi	bookshop	20.418,48
	distributori automatici	4.174,32
Affitto servizi aggiuntivi (biglietteria)		9.296,22
Concessione degli spazi per eventi		109.851,61
TOTALE		143.740,63

Prestiti di opere: l'importo accertato è pari a € 9.050,00.

Contributi da privati: l'importo accertato è pari a € 9.790,00, interamente imputabile all'erogazione liberale nell'ambito dell'Art Bonus, finalizzato al restauro del sarcofago degli sposi e pertanto riportato nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Entrate diverse: le somme qui accertate pari a € 4.693,60, afferiscono al rimborso spese versato dalla Berkeley University, nell'ambito di un progetto di tirocinio didattico e formativo (€ 4.204,58) e alla raccolta fondi attuata per conto del Museo da Rete del Dono S.r.l. (€ 489,02).

Entrate in conto capitale

Titolo 2 - Entrate in conto capitale						
UPB	Descrizione	Previsioni definitive	Totale Accertato	Differenza dalle previsioni		
				Più	Meno	Δ
2.2	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	1.500.000,00	1.700.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	TOTALE	1.500.000,00	1.700.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00

Il totale delle entrate in conto capitale accertate è pari a € 1.700.000,00, afferenti all'importo previsto dal D.M. 429 del 29/9/2017, "Fondi rinvenienti dalla programmazione 2007-2013", annualità 2017 relativo alle risorse provenienti dal FESR, per le ex Concerie di Villa Poniatowski, per complessivi € 1.500.000,00, e all'importo di € 200.000,00 per lavori urgenti di messa in sicurezza, richiesti dal Museo soltanto in data 27/11/2018 e tempestivamente accreditati dalla Direzione Generale Bilancio in data 12/12/2018, ben oltre i tempi tecnici necessari per approntare una variazione di bilancio.

Entrate per partite di giro

Il totale delle entrate per partite di giro accertate è pari a € 209.573,05.

Come dettagliato di seguito tutte le entrate per partite di giro pareggiano con i rispettivi capitoli in uscita.

Gli accertamenti a fine esercizio sulle partite di giro per il pagamento delle imposte, sono inerenti la contabilizzazione e il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente e autonomo del Museo. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment"; 4.1.1.003 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente"; 4.1.1.004 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente"; 4.1.1.005 "Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo"; 4.1.1.008 "Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi".

Come già detto, per questi capitoli tutti gli accertamenti pareggiano con i rispettivi impegni sui capitoli in uscita per partite di giro e, trattandosi di capitoli tecnici, il campo "differenza dalle previsioni" è meramente informativo.

Avanzo di amministrazione 2017 utilizzato in competenza 2018

Con le variazioni al bilancio di previsione 2018 n. 1 e 2 è stato assorbito e riutilizzato in competenza 2018 l'avanzo di amministrazione 2017 derivante dal conto consuntivo 2017 approvato dal MiBAC con Decreto della Direzione Generale Musei (repertorio n. 1046 del 26/09/2018).

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017, pari ad € 362.308,84 è composto interamente da una parte disponibile.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

ENTRATE
(Residui attivi)

La differenza tra le entrate accertate e le entrate riscosse ha dato luogo a residui attivi per l'esercizio 2018 che vengono di seguito dettagliati.

Il totale dei residui attivi è pari ad € 1.595.348,31.

Nello specifico i residui sono così composti:

Trasferimenti da parte del MiBAC: la somma residua da riscuotere è di € 7.041,84 e afferisce al rimborso spese di trasporto per una mostra tenutasi al Planetario (Terme di Dioclezioano) ed alle somme da ricevere dalla Direzione Generale Bilancio nell'ultimo trimestre per la gestione integrata salute e sicurezza (convenzione Sintesi Spa).

Proventi dalla vendita di biglietti: la somma residua da riscuotere di € 80.255,80 è riferita ai proventi della vendita di biglietti di dicembre 2018 e la compensazione dell'aggio del concessionario, il quale, si ricorda, versa al Museo l'importo introitato al netto della commissione, come riportato nello schema seguente:

Proventi dalla vendita di biglietti	
Rilevazione aggio riscossione biglietti anno 2018	74.331,00
Ingressi Museo dal 18 al 31 dicembre 2018 + conguaglio	5.924,80
TOTALE	80.255,80

Si precisa che la somma totale è stata riscossa a gennaio 2019.

Proventi da concessioni su beni: la quota non riscossa e da trasportare al 2019 come residuo attivo, pari a € 7.496,59, corrisponde alle royalties del secondo semestre del bookshop.

Contributi agli investimenti da MiBAC: la somma da riscuotere, pari a € 1.500.000,00, è pari all'intero ammontare dell'importo previsto dal D.M. 429 del 29/9/2017, "Fondi rinvenienti dalla programmazione 2007-2013", annualità 2017 relativo alle risorse provenienti dal FESR, per le ex Concerie di Villa Poniatowski.

USCITE
(competenza)

Si procede ora ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2018, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute a seguito delle due variazioni sopra citate. L'analisi è suddivisa per uscite correnti, uscite in conto capitale ed uscite per partite di giro.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Uscite correnti

Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 1.089.282,83 e risulta essere così composto:

Uscite correnti						
UPB	Descrizione	Previsioni definitive	Impegnato	Differenza dalle previsioni		
				Più	Meno	Δ
1.1	Funzionamento	785.248,88	719.729,16	32.883,07	98.402,79	-65.519,72
1.2	Interventi diversi	371.053,02	369.553,67	4.000,00	5.499,35	-1.499,35
1.3	Fondo di riserva	12.900,61	0,00	0,00	12.900,61	-12.900,61
	TOTALE	1.169.202,51	1.089.282,83	36.883,07	116.802,75	-79.919,68

Dallo schema riassuntivo sopra esposto si può desumere che il 66% delle uscite correnti dell'esercizio 2018, è stato impegnato per spese di funzionamento, mentre il restante 34% è inerente a "interventi diversi" per far fronte alle attività istituzionali del Museo.

Si procede ad un'analisi delle Unità Previsionali di Base che compongono le uscite correnti:

U.P.B. 1.1 – Funzionamento

Qui di seguito nel dettaglio le categorie di spesa:

Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione: la categoria comprende il compenso annuale del Collegio dei Revisori dei Conti, tuttavia si precisa che poichè l'emanazione del decreto congiunto MiBAC-MEF relativo alla quantificazione e ripartizione del compenso dei revisori è avvenuto soltanto il 26 luglio 2018, l'importo impegnato e pagato corrisponde a quanto dovuto per il periodo che va dall' 1/12/2016 al 31/12/2018.

Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO

Compensi accessori al personale a tempo indeterminato: Il costo del personale è interamente a carico del Ministero, pertanto questa voce rientra tra quelle che sono state oggetto di specifici accrediti da parte del MiBAC (pari entrate e pari uscite), infatti le somme qui impegnate per € 35.380,00 afferiscono ai progetti di valorizzazione 2016 e 2017.

Buoni pasto: trattandosi di fondi stanziati dal Ministero con precisa destinazione d'uso, la parte impegnata residua verrà utilizzata nell'esercizio 2019.

Contributi obbligatori per il personale: analogamente ai compensi accessori al personale, le somme qui impegnate rientrano tra quelle interamente a carico del MiBAC e corrispondono ai contributi versati all'INPS.

Rimborso spese per missioni in Italia e all'estero: le somme impegnate su queste voci, a differenza delle altre spese per il personale, sono interamente finanziate con le entrate proprie del Museo.

Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Rientra qui la quota maggiore della spesa del Museo. L'importo impegnato a consuntivo, pari a € 594.324,89, comprende costi inderogabili e indispensabili per permettere il normale proseguimento dell'attività



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

lavorativa del personale dell'Istituto e soprattutto per garantire una corretta fruizione degli spazi da parte del visitatore, cercando in ogni caso di applicare per quanto possibile il contenimento della spesa.

Come si evince dall'analitica degli impegni, a parte le spese per carta e cancelleria (€ 15.981,93), materiale informatico (€ 2.083,89) e materiale tecnico-specialistico (€ 11.726,75), resi indispensabili a reintegro delle dotazioni strumentali trasferite dalla Soprintendenza presso la sua nuova sede quando questa ha lasciato il Museo, il noleggio di hardware per stampanti multifunzione in convenzione Consip (€ 12.196,40), i servizi di sorveglianza integrativa (€9.869,17), resi necessari per garantire l'apertura ordinaria del museo in giornate particolarmente critiche come le domeniche gratuite o per consentire la fruizione periodica di Villa Poniatowski (impossibile con l'attuale dotazione organica di personale AFAV), i servizi di sicurezza (€ 10.764,38), i servizi di trasporto e facchinaggio (€14.152,00) ed altre spese di piccola entità, obbligatorie per il proseguimento dell'attività lavorativa del Museo, **i costi di maggior entità risiedono nelle utenze e nelle manutenzioni ordinarie.**

Per quanto riguarda le **utenze**, si è completato il subentro nelle utenze ancora intestate alla Soprintendenza, per ottenere il quale il Museo si è dovuto far carico delle fatture lasciate insolute da quest'ultima, poiché i gestori non autorizzano le volture se non viene prima saldato il debito pregresso. È questo, ad esempio, il caso di Wind-Tre per la linea dati del Museo.

Il Museo, a seguito della riorganizzazione interna degli uffici, ha chiesto ed ottenuto da Tim Spa, in data 20/11/2018 la chiusura di tre linee telefoniche ormai superflue, con un conseguente risparmio di spesa per l'amministrazione.

Inoltre nel mese di dicembre, a seguito di una fattura dell'utenza acqua dall'importo anomalo, si è riscontrato un consumo eccessivo di acqua nell'impianto termo-idraulico del Museo, la cui realizzazione risale agli anni ottanta e che risulta ormai fatiscente, come ampiamente documentato nella nota prot. n. 123 del 24/01/2018.

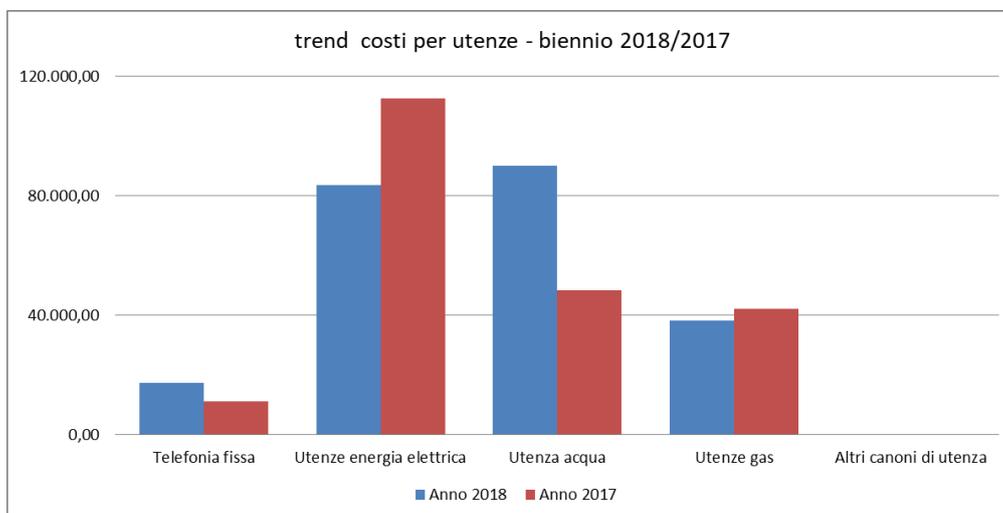
Pertanto il totale impegnato per utenze, pari al 39% del totale impegnato nella categoria in oggetto, risulta così composto:

Costi per utenze	Anno 2018	Anno 2017	Δ %
Telefonia fissa	17.370,41	11.210,46	35%
Utenze energia elettrica	83.533,16	112.580,30	-35%
Utenza acqua	90.083,66	48.509,23	46%
Utenze gas	38.243,18	42.112,43	-10%
Altri canoni di utenza	238,34	0,00	100%
TOTALE	229.468,75	214.412,42	7%



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA



In merito alle **manutenzioni ordinarie**, sono impegnati complessivamente € 286.922,73 pari al 48% della categoria in esame, come di seguito riepilogati:

Costi per manutenzioni ordinarie	Anno 2018	Anno 2017	Δ %
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	86.599,49	159.976,06	-85%
Manutenzione ordinaria immobili	9.726,16	39.937,63	-311%
Manutenzione ordinaria aree verdi	95.100,64	77.026,95	19%
Pulizia e disinfestazione	95.496,44	84.142,82	12%
TOTALE	286.922,73	361.083,46	-26%

Anche per il 2018 il Museo ha continuato ad investire ingenti risorse sulle manutenzioni e riparazioni, con particolare riferimento agli impianti, al cui interno sono computati i costi per la manutenzione degli ascensori, la manutenzione degli impianti elettrici, antintrusione, tvcc, telefonici, antincendio e la manutenzione dell'impianto di riscaldamento e condizionamento, che è la spesa maggiore poiché permette la gestione del microclima non solo negli uffici ma anche e soprattutto nelle aree espositive.

U.P.B. 1.2 – Interventi diversi

In questa Unità Previsionale di Base rientrano impegni utili a far fronte alle attività istituzionali del Museo, al pagamento degli oneri tributari e finanziari oltre alle poste correttive e compensative delle entrate correnti (aggio di biglietteria).

Nel dettaglio le categorie sono le seguenti:

Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Spese per pubblicità e promozione: gli impegni assunti su questa voce per un totale di € 42.548,97, incidenti per il 24% sul totale della categoria sono ascrivibili quasi interamente alla realizzazione del nuovo sito web del Museo ed all'acquisto di strumentazione finalizzata ad ampliare e potenziare la fruizione e valorizzazione del Museo attraverso le informazioni via web.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Spese per pubblicità e promozione		
Soggetto	Descrizione	Importo
Myprintservice srl	Stampa Roll Up	79,30
ARTEFATTO DISTRIBUTION	Acquisto Gadget per promozione attività di Crowdfunding	101,02
FOTOFORNITURE GUIDO SABATINI SRL	Acquisto di KIT Fotografico e Videocamera GOPRO	2.364,85
ZETALAB SRL	Sito web	30.500,00
BG & Partners S.r.l. a Socio Unico	acquisto kit streaming	9.503,80
TOTALE		42.548,97

Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre): l'impegno complessivo di € 13.835,01 è imputabile quasi interamente alla mostra "EtruSchifano. Mario Schifano a Villa Giulia: un ritorno".

Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre)		
Soggetto	Descrizione	Importo
Myprintservice srl	Stampa Forex Mostra Schifano	450,00
MP1 SRL	Mostra Schifano	9.028,00
ARTERIA SRL	Servizio trasporto e assicurazione opere - Evento Musei Italiani. Sistema Nazionale	3.843,00
S.I.A.E.	SIAE diritti amministrativi - Concerto Musica Classica	4,88
S.I.A.E.	Diritti SIAE Concerto Musica Classica 22.09.2018	108,49
Myprintservice srl	Stampa forex	204,34
Munaretto Rossano	Rimborso per evento musicale del 4 agosto 2018	196,30
TOTALE		13.835,01

Altre prestazioni professionali e specialistiche: l'impegno di € 120.999,60, pari al 68% del totale categoria, resesi indispensabili vista la totale carenza di personale in grado di fornire supporto tecnico e amministrativo-giuridico al Rup.

Altre prestazioni professionali e specialistiche		
Soggetto	Descrizione	Importo
Studio di Architettura Marco Colcerasa	Scia Antincendio	29.402,00
Studio Legale Cancrini e Partners	Consulenza e assistenza legale relativamente alle procedure ad evidenza pubblica	43.773,60
Universita` degli Studi di ROMA "La Sapienza" - DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA E PROGETTO	Contratto di ricerca - studi di fattibilità per il recupero e l'utilizzazione degli ambienti delle ex Concerie Riganti e di villa Poniatowski	47.824,00
TOTALE		120.999,60



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura: sono stati effettuati in base alla normativa vigente del MiBAC che prevede l'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero del 20% degli introiti da bigliettazione di ogni Museo (al netto dell'aggio del concessionario), da riversare l'anno successivo agli Istituti più bisognosi.

L'importo dei proventi dalla vendita di biglietti al netto dell'aggio del concessionario è stato pari ad € 173.439,00, riscontrato con il conto giudiziale, pertanto il rispettivo 20% riversato in conto entrata del MiBAC è pari a € 34.687,80.

I riversamenti in conto entrata sono stati effettuati trimestralmente di cui l'ultimo a gennaio 2019.

Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

Uscite e commissioni bancarie: le somme impegnate per € 5.184,00, fanno riferimento alle commissioni bancarie della banca tesoriere.

Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

IRAP: le somme qui impegnate corrispondono alle imposte versate alla regione Lazio.

Tassa rifiuti solidi urbani: la somma impegnata di € 34.258,19 è relativa alla tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani per l'anno 2018.

Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso: le somme qui impegnate sono interamente ascrivibili a restituzioni di somme ricevute per errore.

Aggio riscossione biglietti: in questa categoria trova posto l'aggio di riscossione dei biglietti riconosciuto al concessionario pari ad un impegno complessivo di € 74.331,00, riscontrato con conto giudiziale.

U.P.B. 1.2 – Fondo di riserva

L'Unità previsionale di base del fondo di riserva è composta da un'unica categoria e da un unico capitolo.

Fondo di riserva: preventivato per € 12.900,61, pari all'1% delle spese correnti inserite in bilancio di previsione 2018, come previsto dalla normativa vigente (tra l'1% ed il 2%), non è stato utilizzato, pertanto la somma impegnata risulta pari ad € 0,00.

Uscite in conto capitale

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 459.643,94 e risulta essere così composto:

Uscite in conto capitale						
UPB	Descrizione	Previsioni definitive	Impegnato	Differenza dalle previsioni		
				Più	Meno	Δ
2.1	Investimenti	1.987.068,00	459.643,94	0,00	1.527.424,06	-1.527.424,06
	TOTALE	1.987.068,00	459.643,94	0,00	1.527.424,06	-1.527.424,06

Tutte le spese impegnate in conto capitale fanno parte dell'Unità Previsionale di Base Investimenti, di cui si procede di seguito ad una più dettagliata analisi delle categorie che la compongono:



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

U.P.B. 2.1 – Investimenti

Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Gli impegni in questa categoria ammontano complessivamente a € 107.931,68.

Impianti: che rappresenta l'incidenza maggiore della categoria per € 71.050,00, ovvero il 66% e fanno riferimento a interventi urgenti e mai effettuati prima, quali l'allontanamento volatili e il rifacimento dell'impianto per la rilevazione fumi.

Macchine per ufficio: l'impegno di € 10.546,33 per l'acquisto di PC e materiale informatico si è reso necessario, anche in vista dell'arrivo di nuovo personale, per sostituire almeno in minima parte le apparecchiature presenti nella struttura ormai obsolete o quelle trasferite dalla Soprintendenza quando questa si è trasferita ad altra sede.

Server: l'impegno di € 24.339,00, si è reso necessario per permettere il ripristino e la riconfigurazione dell'infrastruttura informatica del Museo, nonché la manutenzione annuale.

Categoria 2.1.3 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sviluppo software e manutenzione evolutiva: l'impegno di € 17.568,00 in questa categoria è interamente imputato all'acquisto e manutenzione del software per la gestione integrata della contabilità del Museo.

Categoria 2.1.4 - RECUPERO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI

Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali: le somme impegnate per € 216.010,16, si riferiscono a lavori di messa in sicurezza di reperti in terracotta ed al rifacimento di infissi e porte blindate.

Manutenzione straordinaria aree verdi: l'impegno complessivo di € 118.134,10, è quasi interamente da imputare a lavori di bonifica delle aree a verde limitrofe alle Concerie Riganti e alla messa in sicurezza dei percorsi di visita di Villa Poniatowski.

Uscite per partite di giro

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 209.573,05.

Come dettagliato di seguito tutte le uscite per partite di giro pareggiano con i rispettivi capitoli in entrata.

Gli impegni a fine esercizio sulle partite di giro per il pagamento delle imposte, sono inerenti la contabilizzazione e il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo del Museo. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment"; 4.1.1.003 "Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente"; 4.1.1.004 "Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente"; 4.1.1.005 "Versamento di ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo"; 4.1.1.008 "Rimborso cauzioni". Come suddetto, per questi capitoli, tutti gli impegni pareggiano con i rispettivi accertamenti sui capitoli in entrata per partite di giro e trattandosi di capitoli tecnici, il campo "differenza dalle previsioni" è meramente informativo.

USCITE

(Residui passivi)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi di competenza 2018.

Il totale dei residui passivi è pari a € 518.834,79 e si compone da una parte fatturata emessa in prossimità della fine dell'esercizio e saldate a gennaio 2019, ed un'altra parte non fatturata per lavori, servizi e forniture ancora in corso, pertanto con quote impegnate e non esigibili a fine esercizio 2018.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Rientra nella parte fatturata l'importo di € 74.331,00 per la rilevazione dell'aggio di riscossione biglietti anno 2018 del concessionario, il quale si ricorda, versa al Museo l'importo introitato al netto della commissione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione finanziaria e la situazione amministrativa a fine esercizio 2018 può essere così di seguito sintetizzata:

Il fondo di cassa a fine esercizio di € 762.154,33 è stato riscontrato dalla Banca Intesa San Paolo, che svolge il servizio di tesoreria per il Museo, e dal Collegio dei Revisori dei conti nel verbale n. 11 del 16/01/2019 di Verifica di Cassa al 31/12/2018.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2018 è pari a € 1.838.667,85 ed è composto da una parte vincolata e da una parte disponibile. La parte vincolata è pari al 93% del totale avanzo d'amministrazione.

Si precisa che l'utilizzo in competenza della parte disponibile dell'avanzo di amministrazione (pari al 7%) sarà effettuato solo previo consolidamento dello stesso, per cui non prima dell'approvazione del presente conto consuntivo 2018. Il suddetto utilizzo sarà fondamentale per far fronte alle altre attività istituzionali del Museo.

Avanzo di Amministrazione	
Fondi rinvenienti 2007 – 2013 anno 2017 – Villa Poniatowski	1.500.000,00
Fondi per interventi urgenti di messa in sicurezza del Museo	200.000,00
ART BONUS – sarcofago degli sposi intervento di restauro	9.790,00
Totale parte vincolata	1.709.790,00
Fondi liberi	128.877,85
Totale parte libera	128.877,85
Totale avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio	1.838.667,85

CONTO ECONOMICO

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 prevede che le amministrazioni pubbliche affianchino la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria e realizzino un sistema integrato di contabilità che consenta la registrazione di ciascun evento gestionale contabilmente rilevante in modo da assicurare l'integrazione e la coerenza delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economica e patrimoniale.

Si procede all'analisi sintetica del conto economico, redatto elaborando i movimenti finanziari a livello di **accertamento e impegno**.

Sono inserite nel conto economico tutte le entrate aventi competenza economica 2018 registrate in finanziaria a livello di accertamento e tutte le spese aventi competenza economica 2018 registrate in finanziaria a livello di impegno.



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Conto Economico	
Totale valore della produzione (A)	3.023.771,00
Totale costi della produzione (B)	1.544.704,24
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.479.066,76
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	0,47
Totale rettifiche di valore (D)	0,00
Totale delle partite straordinarie (E)	1.514,31
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.480.581,54
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.222,53
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO	1.476.359,01

Rientrano tra i costi della produzione, gli acquisti effettuati nell'esercizio 2018 in conto capitale iscritti al conto economico in ottemperanza della nota MEF – RGS – Prot. 117681 del 31/05/2017.

Si precisa che non vengono iscritti ammortamenti e svalutazioni in quanto i beni appartengono al patrimonio dello Stato e sono solamente concessi in uso al Museo, come disciplinato dal DPR 240 del 29 maggio 2003 "Regolamento concernente il funzionamento amministrativo-contabile e la disciplina del servizio di cassa delle soprintendenze dotate di autonomia gestionale".

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile ed è diviso in attività e passività; è stata inoltre applicata la nota MEF – RGS – Prot. 117681 del 31/05/2017.

Di seguito una rappresentazione sintetica:

ATTIVITA'	al 31/12/2018
IMMOBILIZZAZIONI	0,00
Crediti	1.595.348,31
Disponibilità liquide	762.154,33
ATTIVO CIRCOLANTE	2.357.502,64
RATEI E RISCONTI	0,00
Totale ATTIVO	2.357.502,64

PASSIVITA'	al 31/12/2018
PATRIMONIO NETTO	1.838.667,85
DEBITI	518.834,79
RATEI E RISCONTI	0,00
Totale PASSIVO	2.357.502,64



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Considerazioni conclusive

A fronte di un investimento estremamente contenuto sul fronte delle attività di valorizzazione rispetto alle altre voci di spesa (Spese per pubblicità e promozione: € 42.548,97; Manifestazioni culturali: € 13.835,01), il Museo ha notevolmente implementato l'offerta culturale complessiva, proponendo iniziative di alto profilo culturale (mostre, convegni, conferenze, spettacoli, rievocazioni, attività per pubblici con esigenze particolari ecc.), quasi integralmente realizzate con risorse interne (eccetto limitatissimi contributi del concessionario) e a costi limitatissimi per l'amministrazione. I risultati in termini di pubblico e di maggiori introiti sono stati estremamente rilevanti e hanno consentito al Museo di eguagliare risultati che non venivano raggiunti da oltre dieci anni (incremento annuale dei visitatori superiore al 14% con un aumento degli introiti del 12% e dei proventi del bookshop del 10%). L'investimento nell'acquisto di strumentazione finalizzata ad ampliare e potenziare la fruizione e valorizzazione del Museo sul web e all'interno del Museo si sono tradotti in una significativa crescita quantitativa e qualitativa della comunicazione anche sul fronte digitale, migliorando sensibilmente la percezione collettiva dell'Istituto e la trasmissione dei suoi contenuti.

Grande attenzione è stata prestata per il miglioramento della fruizione dei pubblici, cercando in particolare di implementare attraverso un maggior coinvolgimento e responsabilizzazione del concessionario le attività didattiche e quelle legate all'accessibilità del pubblico con disabilità.

Una attenta gestione del piano di valorizzazione ha consentito di strutturare un articolato piano di aperture serali, grazie al quale è stato possibile ampliare la fruizione degli spazi espositivi di Villa Poniatowski ancora oggi limitata dalle carenze dell'organico di vigilanza.

Quest'ultimo aspetto si lega agli interventi propedeutici al recupero delle concerie Riganti e al miglioramento della fruizione degli spazi espositivi di Villa Poniatowski, nell'ambito di un più articolato e complesso piano di razionalizzazione dell'intero complesso museale di cui si è accennato in premessa.

Alle maggiori spese destinate al funzionamento è altresì corrisposta una cura particolare nell'attuazione di tutte le disposizioni volte al contenimento dei costi delle utenze, cercando altresì di migliorare qualitativamente e quantitativamente la resa complessiva degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, in un edificio che, per le caratteristiche storiche, artistiche e architettoniche che lo connotano, richiede grandissima attenzione.

Roma, 7 febbraio 2019

IL DIRETTORE
Valentino Nizzo



Ministero per i beni e le attività culturali

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

Si allegano:

- Risultato di amministrazione
- Decisionale Entrate/Uscite
- Gestionale Entrate/Uscite
- Riepilogo per missioni e programmi
- Conto economico
- Stato patrimoniale
- Residui attivi
- Residui passivi
- Elenco variazioni impegni-accertamenti
- Verbale C.d.R. n° 11 - Verifica di cassa al 31.12.2018
- Attestazione indice di tempestività dei pagamenti anno 2018