

MIBACT



MUSEO
NAZIONALE
ETRUSCO
DI VILLA GIULIA

Nota integrativa alla
variazione di bilancio
n° 1/2021



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 20 del Decreto del Presidente della Repubblica n° 97 del 27 febbraio 2003, il Museo Nazionale Etrusco di Villa Giulia propone la prima variazione al bilancio di previsione 2021, adottato dal Consiglio di Amministrazione con verbale n° 7 del 23/12/2020 ed approvato dalla Direzione generale Musei con Decreto n° 155 del 02/03/2021.

Variazione redatta secondo le indicazioni fornite dalla Direzione Generale Bilancio con Circolare n. 27 del 26/02/2021.

La presente variazione, nel rispetto del mantenimento del pareggio e degli equilibri di bilancio, si rende necessaria viste le minori entrate e maggiori uscite già accertate nel corso dei primi sei mesi di esercizio finanziario, le entrate e le uscite che si prevede si realizzeranno nella restante parte dell'esercizio finanziario a causa dell'emergenza COVID-19, nonché per effettuare l'assestamento di cassa e riutilizzare in competenza 2021 l'avanzo di amministrazione consolidato 2020, vista l'approvazione del rendiconto 2020 (decreto D.G. Musei rep n. 437 del 12/05/2021).

Come riportato nelle considerazioni conclusive alla nota integrativa del rendiconto 2020 deliberato in data 24/02/2021, in riferimento alla circolare MEF n. 28 del 30/12/2020 si evidenziava come fossero confluiti nella quota libera dell'avanzo di amministrazione € 88.301,70 destinati al reintegro dei mancati introiti di bigliettazione.

Successivamente la DG Bilancio con circolare n. 27 del 26/02/2021, chiarisce la specifica destinazione d'uso di tali risorse, ovvero spese per il funzionamento e pertanto vincolate se non impegnate al 31 dicembre 2020, al fine dell'utilizzazione nel corrente esercizio per le medesime finalità.

In ragione di ciò, in questa sede, si è provveduto a riassorbire la somma idealmente vincolata di € 88.301,70, interamente a copertura delle spese di funzionamento 2021.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nelle variazioni proposte, distinti nelle due sezioni: assestamento di cassa e variazioni di competenza.

ASSESTAMENTO DI CASSA

Visto il decreto della Direzione generale Musei, con il quale è stato approvato il rendiconto 2020, viene effettuato l'adeguamento, e quindi l'assestamento, dello stanziamento di cassa a residui effettivi rispetto ai residui presunti inseriti nel bilancio di previsione 2021.

Pertanto, come da stampe ufficiali allegate:

Il totale delle variazioni di cassa in entrata è pari a € -1.619.687,05

Il totale delle variazioni di cassa in uscita è pari a € 2.691.676,20



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

VARIAZIONI DI COMPETENZA

Entrate

Il totale delle variazioni in entrata è pari a € -1.619.687,05

Nello specifico, le principali variazioni in entrata che hanno portato a tale risultato riguardano i seguenti capitoli:

2.01.01.01.001/A - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT: la previsione iniziale è stata ridotta dell'acconto del funzionamento, accertato a dicembre 2020 in un momento successivo alla delibera del previsionale.

2.01.01.01.001/D - DG-Musei: mancati introiti biglietteria: tiene conto delle somme ad oggi ricevute per mancati introiti relativamente ai mesi di chiusura del Museo a causa della pandemia da Covid19.

2.01.01.01.001/E - DG-Bilancio: sicurezza sul lavoro: la previsione iniziale è stata incrementata della quota parte relativa all'ultimo trimestre di competenza dell'anno in corso, anche in relazione del fatto che a causa della pandemia i costi di formazione sono sensibilmente aumentati (convenzione Sintesi S.p.a).

Trattandosi di fondi stanziati dal Ministero con precisa destinazione d'uso, tale previsione trova il suo corrispettivo nelle uscite, alla voce "servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)".

1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti: a causa del protrarsi dell'emergenza da Covid19 anche nei primi mesi dell'anno, per fronteggiare la quale è stata disposta per lunghi periodi la chiusura dei luoghi della cultura, solo a partire dal 27 aprile il Museo ha riaperto al pubblico con continuità e sempre nel rispetto delle norme sulla sicurezza sanitaria.

Pertanto, rispetto al bilancio di previsione deliberato lo scorso dicembre, che già conteneva una previsione al ribasso in considerazione delle perdite sugli introiti, si è reso necessario rivedere prudenzialmente tale previsione iniziale, vista l'ulteriore contrazione degli incassi.

1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni: rientrano in questa voce, distinti per sottocapitoli, sia i proventi da concessione sul servizio bookshop che quelli derivanti dai distributori automatici (quota variabile), i canoni di affitto dei servizi aggiuntivi, al momento soltanto biglietteria (quota fissa), e i proventi da concessione d'uso di spazi per eventi privati, per i quali rispetto alla previsione iniziale si registrano segnali di ripresa che giustificano un cauto ottimismo nel rivedere al rialzo le stime complessive di questa voce.

3.05.02.03.005 – Recupero e rimborsi diversi: per recupero crediti pregressi su utenze varie.

4.02.01.01.001/A – Contributi agli investimenti da MIBACT: la previsione iniziale è stata ridotta delle somme accertate a dicembre 2020 in un momento successivo alla delibera del previsionale, ovvero:



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

• € 748.420,00 per "Riparto per l'anno 2020 del delle risorse del "Fondo per il rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e per lo sviluppo del Paese". DM 2/11/20 n. 491. € 24.000.000,00.", come comunicato dalla D.G. Bilancio con nota prot. N° 16349 del 17/11/2020.

• € 450.000,00 per "Risorse in conto residui a disposizione sul capitolo 7303 – Segretariato Generale - Servizio I", come comunicato dal Segretariato Generale con nota prot. N° 17228 del 11/12/2020.

Per un totale complessivo quindi di € -1.198.420,00.

Mentre è stata aumentata della somma di € 5.000,00, che si prevede di ricevere dalla D.G. Biblioteche come contributo alle biblioteche per l'acquisto di libri, per l'annualità in corso.

USCITE

Il totale delle variazioni in uscita è pari a € + 2.691.676,20

Riutilizzo avanzo di amministrazione totale per € 4.311.363,25

Di cui totale parte vincolata per € 3.691.780,48

Di cui totale parte libera per € 619.582,77

Nello specifico, le principali variazioni in uscita che hanno portato a tale risultato riguardano i seguenti capitoli:

1.03.01.05.001 - Medicinali e materiale sanitario: aumentato rispetto alla previsione iniziale per far fronte agli ulteriori costi resisi necessari per fronteggiare il protrarsi dell'emergenza sanitaria da Covid19.

1.1.3.085 - Telefonia: previsione di spesa rivista complessivamente al rialzo in relazione all'intenzione del Museo, da un lato di chiudere il contratto con Tim per la telefonia, frutto di una vecchia concessione ormai scaduta e risalente alle precedenti gestioni del museo, in base alla quale la fatturazione è a consumo e quindi troppo onerosa; dall'altro la necessità di potenziare la rete internet, da Adsl e fibra ottica, per permettere il funzionamento del wi-fi per i visitatori.

Tutto questo si tradurrà entro la fine dell'esercizio nella convergenza su un un unico operatore (Fastweb) per entrambi i servizi di fonia e fibra ottica, un'ulteriore efficientamento delle linee telefoniche ad oggi in uso a soltanto 2 linee (già ridotte da 11 ad 8 nel 2019) e con un canone fisso onnicomprensivo per i prossimi 36 mesi.

1.1.3.090 – Utenze energia elettrica: previsione di spesa rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione del reale impegnato ad oggi.

1.1.3.095 - Utenza acqua: previsione di spesa rivista sensibilmente al ribasso a seguito dello storno di alcune fatture da parte della società che gestisce il servizio idrico, che hanno indotto ad un ricalcolo dei consumi medi annui.

1.03.02.05.006 – Utenze gas: previsione di spesa rialzata rispetto a quella iniziale in considerazione del reale impegnato ad oggi.



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

1.1.3.120 - Noleggi di hardware: stanziamento rivisto rispetto alla previsione iniziale in considerazione della necessità, entro la fine dell'esercizio, di fornire l'ufficio fotografico di una nuova stampante multifunzione.

1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari: la previsione complessiva sul capitolo declinato per le principali voci rientranti in questa categoria, è rivista complessivamente al ribasso in relazione alle attuali previsioni di spesa.

1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria immobili: previsione di spesa rialzata rispetto a quella iniziale in considerazione di alcuni interventi di riparazione (finestre, porte, serrature) da effettuarsi nel prosieguo dell'esercizio.

1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi: ribassata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa.

1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza: previsione di spesa rialzata rispetto a quella iniziale in considerazione del fabbisogno stimato per sopperire alla grave carenza di personale di vigilanza interno, indispensabile per garantire l'apertura del Museo in particolare nei mesi di maggiore affluenza di visitatori.

1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa, dovute anche alla riapertura stabile al pubblico e all'incremento delle concessioni per eventi.

1.1.3.195 - trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa legate alle necessità dell'ufficio del Consegnatario.

1.1.3.270 - servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94): rialzata della quota parte relativa all'ultimo trimestre di competenza dell'anno in corso (convenzione Sintesi S.p.a).

Trattandosi di fondi stanziati dal Ministero con precisa destinazione d'uso, tale previsione trova il suo corrispettivo nelle entrate, alla voce "DG-Bilancio: sicurezza sul lavoro".

1.2.1.060 – Spese per pubblicità e promozione: rialzata rispetto alla previsione iniziale, potendo contare sull'assorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente.

1.2.1.115 – Noleggi di attrezzature e macchinari: azzerata rispetto alla previsione iniziale, in cui si temeva di dover far fronte all'eventualità di dotare il Museo di strumenti automatici per l'emissione dei biglietti (es. ticket machine).



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche: la previsione complessiva sul capitolo declinato per le principali voci rientranti in questa categoria, è lievemente rivista al ribasso (- 2.000 €) in relazione alle reali previsioni di spesa.

Infatti da un lato (+8.000 € per “*Supporto Ufficio tecnico*”), tali risorse specialistiche si rendono necessarie per garantire una efficace azione amministrativa non essendo possibile reperirle internamente al ministero per tramite di appositi interpelli, dall’altro (-10.000 € per “*Altre prestazioni professionali e specialistiche*”), è stato dato seguito dall’amministrazione centrale, alle richieste di sopperire a tali carenze di organico per tramite di personale ALES, con l’arrivo di quattro nuove risorse, grazie ad un finanziamento di cui si dirà meglio più avanti.

1.2.2.001 – Trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno istituti e luoghi della cultura: a causa del protrarsi dell’emergenza sanitaria in atto, lo stanziamento è stato ulteriormente ribassato rispetto alla previsione iniziale, in considerazione delle riviste previsioni di entrata derivanti dalla vendita di biglietti, al netto dell’aggio di riscossione spettante al concessionario, calcolati nella misura del 20%.

1.02.01.06.001 - Tassa rifiuti solidi urbani: previsione rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa. Infatti la variazione proposta di € 49.300,00 corrisponde alla stima prevista per l’iscrizione alla tassa rifiuti e regolarizzazione del mancato versamento per gli anni pregressi, di Villa Poniatowski, sanando di fatto una situazione che perdurava sin dalla sua acquisizione da parte dello Stato negli anni ‘90.

1.2.5.002 - Aggio riscossione biglietti: ribassate rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle riviste previsioni di entrata derivanti dalla vendita di biglietti, calcolate nella misura del 30%.

1.10.05.04.001 - Esborso da contenziosi e accessori: la previsione è stata prudenzialmente rialzata rispetto a quella iniziale, in considerazione del contenzioso tra l’avvocato Borioni e la Soprintendenza archeologica dell’Etruria meridionale, in merito al quale l’udienza risulta rinviata e il Museo ha già provveduto a tutti gli adempimenti possibili di propria competenza.

1.3.1.001 - Fondo di riserva: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle attuali previsioni di spesa complessiva del totale delle uscite correnti, dovendo rispettare il vincolo del >1%.

1.10.01.03.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente: rialzata rispetto alla previsione iniziale in considerazione delle somme ad oggi incassate e trattenute dal concessionario del servizio aggiuntivo di biglietteria, Opera laboratori fiorentini S.p.a., per l’anno 2021 senza che queste siano stete tempestivamente riversate al Museo, nonostante i molteplici solleciti a regolarizzare tale situazione.

Tale situazione di difficoltà del concessionario, causata dalle prolungate chiusure dei luoghi della cultura per contrastare l’epidemia da Covid19, si auspica possa rientrare entro la fine dell’esercizio con il saldo di quanto dovuto, anche grazie ad una rinegoziazione della concessione, in caso contrario si provvederà a darne tempestiva comunicazione agli organi superiori.



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

2.1.2.002 - Mobili e arredi: la previsione di spesa è stata rivista al rialzo per quest'anno, poiché gran parte del mobilio è vetusto, o non conformi alle normative vigenti, come si evince dal DVR aggiornato a luglio 2018 dal RSPP di Sintesi, e andrebbe gradualmente sostituito.

Si prevede di concludere il piano di adeguamento di tutte le postazioni di lavoro, viene previsto altresì l'acquisto del mobilio dell'area accoglienza del Museo, e di tutte le dotazioni necessarie per far fronte al progetto di trasferimento degli archivi e della biblioteca per una razionalizzazione degli spazi.

2.1.2.004 - Impianti: la previsione iniziale è stata aumentata anche in considerazione del riassorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente. Inoltre trovano spazio in questo capitolo, in apposita sottovoce distinta, i fondi vincolati ricevuti nell'ambito della programmazione Straordinaria Fondi Rinvenienti dal POIN/FESR 2007-2013.

2.1.2.009 - Server: la previsione iniziale è stata aumentata anche in considerazione del riassorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente in considerazione delle attuali previsioni di spesa, che prevedono un generale potenziamento e adeguamento degli impianti e ampliamento dei locali.

2.02.01.99.001 - Dotazione bibliografica: adeguata in considerazione delle attuali previsioni di spesa, grazie al riassorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente, per l'acquisto di libri per la biblioteca di Villa Poniatowski, coperte dal contributo che si prevede di ottenere dalla D.G. Biblioteche e rilevato tra le entrate in conto capitale.

2.02.01.07.002 - Postazioni di lavoro: adeguata in considerazione delle attuali previsioni

2.1.4.001 – Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali: la previsione complessiva sul capitolo, declinato per le principali voci rientranti in questa categoria, legate ai fondi vincolati nell'avanzo di amministrazione 2020, è stata rivista al rialzo a causa della necessità di sostenere lavori urgenti e indifferibili di potenziamento della sicurezza e miglioramento della fruizione e accessibilità del Museo.

2.02.03.06.001/D - Manutenzione straordinaria aree verdi: incrementata rispetto alla previsione, grazie al riassorbimento dell'avanzo di amministrazione precedente, in considerazione degli interventi straordinari di bonifica della collina posteriore del Museo e della potatura degli alberi monumentali, indispensabili per garantire la sicurezza degli spazi.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:



Ministero della cultura

MUSEO NAZIONALE ETRUSCO DI VILLA GIULIA

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

ENTRATE	PREVISIONE DI COMPETENZA			PREVISIONE DI CASSA		
	CONSOLIDATA	Variazioni proposte	FINALE	CONSOLIDATA	Variazioni proposte	FINALE
Correnti	1.316.346,22	-426.267,05	890.079,17	1.405.863,31	-426.267,05	979.596,26
Conto Capitale	1.403.420,00	-1.193.420,00	210.000,00	2.805.673,97	-1.193.420,00	1.612.253,97
Partite di giro	580.000,00	0,00	580.000,00	580.000,00	0,00	580.000,00
TOTALE ENTRATE	3.299.766,22	-1.619.687,05	1.680.079,17	4.791.537,28	-1.619.687,05	3.171.850,23
Avanzo utilizzato	0,00	4.311.363,25	4.311.363,25			
Fondo cassa utilizzato					3.945.807,13	3.945.807,13
TOTALE GENERALE	3.299.766,22	2.691.676,20	5.991.442,42	4.791.537,28	2.326.120,08	7.117.657,36

USCITE	PREVISIONE DI COMPETENZA			PREVISIONE DI CASSA		
	CONSOLIDATA	Variazioni proposte	FINALE	CONSOLIDATA	Variazioni proposte	FINALE
Correnti	1.205.967,68	119.131,18	1.325.098,86	1.668.536,22	119.131,18	1.787.667,40
Conto Capitale	1.513.798,54	2.572.545,02	4.086.343,56	2.112.294,40	2.572.545,02	4.684.839,42
Partite di giro	580.000,00	0,00	580.000,00	645.150,54	0,00	645.150,54
TOTALE USCITE	3.299.766,22	2.691.676,20	5.991.442,42	4.425.981,16	2.691.676,20	7.117.657,36
Differenziale cassa				365.556,12	-365.556,12	0,00
TOTALE GENERALE	3.299.766,22	2.691.676,20	5.991.442,42	4.791.537,28	2.326.120,08	7.117.657,36

Si allegano:

1. Bilancio Variato 2021 – ENTRATE
2. Bilancio Variato 2021 - USCITE
3. Riepilogo variazioni di bilancio
4. Situazione finanziaria

Roma, 05/07/2021

IL DIRETTORE
Valentino Nizzo