

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

VERBALE N. 5/2024

In data 11/07/2024 alle ore 10.00, presso Palazzo Chigi Piccolomini sede degli uffici amministrativi dei Musei Nazionali di Siena, siti in Siena, via del Capitano n. 1, si è riunito, previa regolare convocazione come da nota prot. n. 933 del 28/6/2024, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Patrizia Liberatore	Presidente	Presente
Dott.ssa Paola Passarelli	Componente effettivo	Presente da remoto
Dott. Stefano Mendicino	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame della Variazione al Bilancio di Previsione all'anno 2024



Check Point Threat Extraction secured this document

~~Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 934 del 28/6/2024, 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.~~

Assiste alla seduta per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere:

1. dott. Axel Hémerly, in qualità di Direttore dei Musei Nazionali di Siena (ex Pinacoteca Nazionale di Siena)
2. Dott.ssa Elena Fazzi funzionario amministrativo
3. Dott. Luca Volpe addetto contabile Ales S.p.A.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione alla Variazione al Bilancio di Previsione 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 11.45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Patrizia Liberatore

(Presidente)

Dott.ssa Paola Passarelli

(Componente)

Dott. Stefano Mendicino

(Componente)

Ente Musei Nazionali di Siena

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. 934 del 28/6/2024 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

La predetta Proposta di variazione n. 1 si compone dei seguenti elaborati:

- Relazione del Direttore dell'Ente sulla proposta di variazione e assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024;
- Elenco delle variazioni
- Bilancio variazioni entrate
- Bilancio variazioni uscite

CONSIDERAZIONI GENERALI

Preliminarmente si ritiene utile segnalare che alla data odierna non risulta ancora approvato lo statuto dell'Ente in mancanza del parere obbligatorio del Comitato tecnico scientifico non ancora nominato.

In merito alle attività necessarie che il cambio di denominazione in Musei Nazionali di Siena disposto con DPCM 17 ottobre 2023, n. 167 "Regolamento recante modifiche al regolamento di organizzazione del Ministero della cultura di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 2 dicembre 2019, n. 169" nonché alla nuova composizione dell'Ente di cui al DM 53 del 9/2/2024 recante "Modifiche al decreto ministeriale 23 dicembre 2014, recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali" il Direttore rappresenta che in relazione ai 4 nuovi siti museali assegnati all'Ente quali la Chiesa di Santa Maria delle Nevi, la Chiesa del Santuccio, la Cappella del Taja a Siena, e l'Eremo di San Leonardo al Lago, nel comune di Monteriggioni, sono già stati effettuati i passaggi di consegne con la Direzione Regionale Musei Nazionali della Toscana in data 7 giugno 2024, come da verbali rep. n. 19, 20, 21, 22, nonché sono già state perfezionate le volture delle utenze.

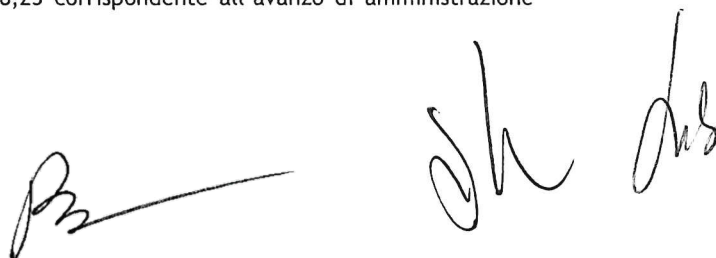
Prima dell'esame della prima proposta di variazione al bilancio di previsione 2024 si fa presente che lo stesso è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 20/12/2023 con delibera n°7 ed è stato approvato con Decreto del MIC Direzione Generale Musei rep. n. 372 del 06/05/2024.

Inoltre, si fa presente che il conto consuntivo 2023, è stato approvato dall'amministrazione vigilante con Decreto del Direttore Generale Musei n. 578 del 9/7/2024 e pertanto l'avanzo di amministrazione accertato alla chiusura dell'E.F 2023 può essere utilizzato dall'Ente secondo quanto indicato nella presente variazione ai sensi dell'art. 45 comma 4 del DPR 97/2003.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- Variazioni per assestamento di Bilancio e distribuzione dell'Avanzo Libero;
- Variazioni per nuove entrate derivanti da Trasferimenti dal MIC ;
- Variazioni per Assestamento di cassa per copertura residui accertati in sede di consuntivo 2023.

la proposta di variazione prevede *maggiori* entrate per euro 270.468,57 e *maggiori* uscite per euro 990.086,80 con una differenza pari ad euro 719.618,23 corrispondente all'avanzo di amministrazione libero utilizzato.



ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale	4.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	66.648,57	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			70.648,57	0,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano i seguenti trasferimenti dal Ministero della Cultura:

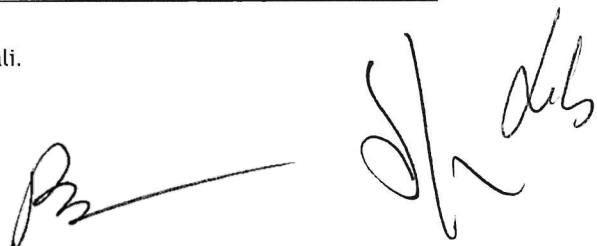
- Assegnazione di € 4.000,00 per la copertura delle incrementate spese per buoni pasto al personale, a seguito dell'aumento dei dipendenti avvenuto nel corso dei primi mesi del 2024 con 3 nuove assunzioni nell'area amministrativa, nonché per un aumento del valore nominale dei buoni pasto per l'Ente scaturente dalla nuova aggiudicazione della procedura di aggiudicazione tramite Consip.
- Assegnazione all'Istituto di un contributo di € 66.648,57 da parte della Direzione Generale Spettacolo con Decreto rep n. 37 del 02/04/2024 in relazione al progetto presentato lo scorso novembre nell'ambito del bando "Sostegno per la valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo da svolgersi negli istituti e luoghi della cultura presenti su tutto il territorio nazionale e da parte di soggetti giuridici creati o partecipati dal ministero della cultura che si occupano della conservazione e valorizzazione del patrimonio culturale".

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.003	4.02.01.01.001/E	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR 1.2 - Rimozione barriere architettoniche PEBA Pinacoteca - CUP:F64H22001130001	0,00	180,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			0,00	180,00

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano quelle relative al PNRR che sono state assestate all'effettivo importo dell'affidamento del Servizio di redazione del piano di eliminazione delle barriere architettoniche (PEBA) per la Pinacoteca, che ha registrato economie per € 180,00.

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

Non ci sono variazioni nelle entrate relative alle gestioni speciali.



ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			200.000,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------------	------

Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano l'adeguamento dell'importo delle partite di giro in relazione all'IVA in regime Split Payment in relazione alle maggiori spese previste.

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			270.468,57	
----------------------------------	--	--	------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale	4.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	66.648,57	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	12.378,00	0,00
1.3.2.004	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	0,08	0,00
2.2.1.003	4.02.01.01.001/E	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR 1.2 - Rimozione barriere architettoniche PEBA Pinacoteca - CUP:F64H22001130001	0,00	1.680,00
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			283.026,65	1.680,00
--	--	--	------------	----------

Le variazioni relative alle entrate di sola cassa sono relative alle nuove entrate previste in competenza nonché all'assestamento relativo ai residui attivi effettivi al 31/12/2023.

Il direttore fa inoltre presente che la variazione negativa di cassa di € 1.680,00 sul capitolo "Contributi agli investimenti da Ministeri Fondi PNRR 1.2 - Rimozione barriere architettoniche PEBA Pinacoteca" si rende necessaria ai fini della corrispondenza alla linea di finanziamento ricevuto

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.004	1.03.02.01.002/B	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	2.000,00	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	4.000,00	0,00
1.1.2.003	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale	1.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	2.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	2.000,00	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.	1.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	2.700,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	1.500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	24.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	13.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	52.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	16.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	3.000,00	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	10.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	20.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	10.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00	0,00

1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	5.000,00	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	3.800,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	15.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	10.000,00	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
1.1.3.280	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	3.500,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	12.500,00	0,00
1.2.1.030	1.03.01.02.008/A	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di strumenti per laboratori	500,00	0,00
1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	2.000,00	0,00
1.2.1.037	1.03.01.02.004	Vestiaro - Acquisto vestiario	1.000,00	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	2.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	44.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	80.000,00	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	25.158,46	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	5.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	30.000,00	0,00
1.2.1.195	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	10.000,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	2.000,00	0,00
1.2.1.270	1.03.02.99.999/D	Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi aggiuntivi museali	6.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri -	3.807,86	0,00

Handwritten signatures and initials:
 Bz
 Ska
 ds

		fondo sostegno istituti e luoghi della cultura		
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	3,45	0,00
1.2.2.003	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Progetti del personale	12.500,00	0,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	2.500,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	2.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	1.400,00	0,00
1.2.4.090	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	12.500,00	0,00
1.5.1.002	1.10.01.99.999/A	Altri fondi n.a.c. - Fondo di accantonamento per contenzioso	50.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI		516.869,77	10.000,00
-------------------------------	--	------------	-----------

In relazione alle voci di spese correnti variate si fa presente quanto segue:

Il Direttore dell'Ente rappresenta che le variazioni delle uscite correnti sono coperte mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e dei fondi provenienti dal Bando per lo spettacolo dal vivo.

In particolare, nella Relazione sulla proposta di variazione e assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 il Direttore evidenzia che i capitoli finanziati dai fondi assegnati dalla Direzione Generale Spettacolo sono destinati alla copertura delle spese per pubblicità, per stampa, rilegatura e grafica, alle spese di rappresentanza, alle manifestazioni culturali, alle spese per prestazioni di professionisti, ai noleggi di attrezzature e alle spese amministrative, in conformità al progetto presentato per l'ottenimento del contributo. Questi capitoli sono stati comunque finanziati anche mediante l'utilizzo dall'avanzo di amministrazione libero, data l'importanza che rivestono nella vita dei siti museali dell'Ente.

L'avanzo di amministrazione libero è stato utilizzato anche per incrementare molti capitoli relativi a varie aree di intervento: in particolare, un cospicuo incremento è stato dedicato ai capitoli relative alle utenze e delle manutenzioni ordinarie, tenendo conto dell'aumento dei costi dovuto anche ai 4 nuovi siti museali assegnati all'Ente. Il capitolo Trasporti, traslochi e facchinaggio è stato aumentato in vista di un progetto con il Museo del Louvre, con il prestito di un'opera d'arte importante i cui costi di trasporto sarebbero a carico dell'Istituto. A questo proposito, è anche stata anche incrementata la voce relativa all'assicurazione sui beni mobili per coprire appunto l'opera durante il trasporto.

Secondo quanto indicato nella citata Relazione il Direttore fa presente l'intenzione di aderire ai Progetti dedicati agli Istituti e Musei dotati di autonomia speciale, ai sensi dell'articolo 1 ter, comma 4, del DL. 21 settembre 2019, n. 104, convertito con modificazioni dalla L. 18 novembre 2019, n. 132. destinando € 12.500,00 al capitolo "Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Progetti del personale". al fine di poter effettuare aperture straordinarie, eventi, progetti dedicate alla valorizzazione delle collezioni e delle attività dell'Ente. Tali somme versate all'entrata del ministero e riassegnate sui capitoli di cedolino unico per remunerare le prestazioni straordinarie del personale che parteciperà su base volontaria a tali progetti.

Il Direttore propone, come rappresentata più volte da alcuni membri del CDA nelle delibere e dichiarazioni rese in sede di approvazione del bilancio 2024 nonché del consuntivo 2023 di istituire un fondo di accantonamento per l'importo € 50.000,00 in relazione al contenzioso in essere del Ministero della Cultura e Musei Nazionali di Siena con l'Amministrazione Provinciale di Siena relativamente al titolo di occupazione di Palazzo Buonsignori Brigidi, sede della Pinacoteca Nazionale di Siena. Al riguardo il Direttore fa presente che sono attualmente in corso trattative tra la Provincia la Direzione Generale Museali al fine di raggiungere un accordo transattivo, prima dell'udienza finale fissata per marzo 2025.

La voce di spesa relativa alle Collaborazioni coordinate e continuative viene ridotta a seguito delle nuove assunzioni di personale appartenente ad ALES spa (3 unità) che ha ridotto la necessità di attingere a delle figure professionali dall'esterno.

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	27.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	51.000,00	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	2.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	8.000,00	0,00
2.1.2.011	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione - Apparati di telecomunicazione	14.000,00	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte	56.000,00	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	91.000,00	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	30.000,00	0,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria aree verdi	5.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR 1.3 - Efficientamento energetico - CUP: F64H22000650001	0,00	782,97
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			284.000,00	782,97

Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano:

- Le spese relative al progetto efficientamento energetico finanziato con i fondi PNRR per i quali si rileva una lieve diminuzione del relativo capitolo per una piccola somma spesa a fine 2023.
- Incrementi importanti € 51.000,00 sono stati destinati agli impianti, in relazione soprattutto alla manutenzione straordinaria considerati i deterioramenti degli impianti molto datati con particolare riferimento a Villa Brandi e alla Pinacoteca, oltre all'intervento già previsto di adeguamento degli impianti di climatizzazione e della rete di distribuzione della Pinacoteca.
- Incrementi di stanziamento sui capitoli relativi alle postazioni di lavoro, ai mobili e arredi e agli apparati di telecomunicazione al fine di risistemare gli uffici di Palazzo Chigi alla Postierla considerato l'aumento di personale e la necessità di riorganizzare gli spazi a disposizione, anche in vista di future assunzioni
- In relazione agli aumenti relativi al recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali per € 91.000,00 il Direttore rappresenta che andranno a finanziare, oltre la recinzione di Villa Brandi già prevista, un intervento straordinario su una muretto di cinta dell'Eremo di San Leonardo al Lago, il completamento del progetto di efficientamento energetico di Palazzo Chigi tramite interventi sugli infissi, oltre ad altri interventi di manutenzione straordinaria mirati ai tetti delle strutture.

USCITE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

Non ci sono variazioni nelle uscite relative alle gestioni speciali.

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	200.000,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			200.000,00	0,00

Le variazioni nelle uscite relative alle partite di giro riguardano l'adeguamento dell'importo delle partite di giro in relazione all'IVA in regime Split Payment in relazione alle maggiori spese previste, grazie all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

TOTALE VARIAZIONI USCITE	990.086,80
---------------------------------	-------------------

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.003	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	35.000,00	0,00
1.1.1.004	1.03.02.01.002/B	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	2.000,00	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	4.000,00	0,00
1.1.2.003	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale - Contributi obbligatori per il personale	1.000,00	0,00

1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	2.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	3.732,00	0,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	2.464,82	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.	1.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	2.700,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	1.641,63	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	31.202,64	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	13.407,91	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	54.117,26	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	0,00	178,97
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	33.860,80	0,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	3.878,40	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	17.509,23	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	32.271,69	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	0,00	5.352,75
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	10.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00	0,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	5.000,00	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	3.835,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	20.441,20	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	10.000,00	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

1.1.3.280	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	3.500,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	12.500,00	0,00
1.2.1.030	1.03.01.02.008/A	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di strumenti per laboratori	500,00	0,00
1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	2.000,00	0,00
1.2.1.037	1.03.01.02.004	Vestiario - Acquisto vestiario	1.000,00	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	2.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	49.702,85	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	80.000,00	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	35.979,62	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	314,36	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	5.457,50	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	3.965,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	30.000,00	0,00
1.2.1.195	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	10.000,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	2.000,00	0,00
1.2.1.270	1.03.02.99.999/D	Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi aggiuntivi museali	12.910,68	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	3.807,86	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	83,45	0,00
1.2.2.003	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Progetti del personale	12.500,00	0,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	2.500,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	2.162,00	0,00

ds

su

Pz

1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	1.402,00	0,00
1.2.4.090	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	500,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	12.500,00	0,00
1.5.1.002	1.10.01.99.999/A	Altri fondi n.a.c. - Fondo di accantonamento per contenzioso	50.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	29.079,37	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	51.000,00	10.284,23
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	2.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	24.662,76	0,00
2.1.2.011	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione - Apparati di telecomunicazione	14.000,00	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte	116.000,00	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	200.445,16	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	47.615,00	0,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria aree verdi	5.000,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR 1.3 - Efficientamento energetico - CUP: F64H22000650001	34.943,79	782,97
2.1.2.025	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR 1.2 - Rimozione barriere architettoniche PEBA Palazzo Chigi - CUP: F64H22001140001	2.040,00	0,00
2.1.2.025	2.02.03.06.001/I	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR 1.2 - Rimozione barriere architettoniche PEBA Villa Brandi - CUP: F64H22001150001	2.040,00	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	203.560,34	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	1.367.734,32	26.598,92
---	--------------	-----------

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	1.341.135,40
---	--------------

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
Entrate correnti - Titolo I	Euro	687.000,00	70.648,57	0,00	757.648,57	770.026,65
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	2.414.106,00	0,00	180,00	2.413.926,00	2.439.006,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	237.000,00	200.000,00	0,00	437.000,00	437.000,00
Totale Entrate	Euro	3.338.106,00	270.648,57	180,00	3.608.574,57	3.646.032,65
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	93.655,03	719.618,23	0,00	813.273,26	1.392.203,98
Totale Generale	Euro	3.431.761,03	990.086,80	0,00	4.421.847,83	5.038.236,63

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
Uscite correnti - Titolo I	Euro	526.500,00	516.869,77	10.000,00	1.033.369,77	1.230.519,60
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	2.668.261,03	284.000,00	782,97	2.951.478,06	3.367.156,69
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	237.000,00	200.000,00	0,00	437.000,00	440.560,34
Totale Uscite	Euro	3.431.761,03	1.000.869,77	10.782,97	4.421.847,83	5.038.236,63
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	3.431.761,03	990.086,80	0,00	4.421.847,83	5.038.236,63

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

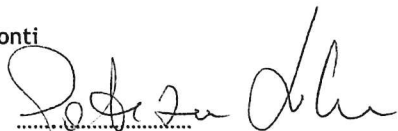
L'ente è esentato dall'applicazione delle norme di contenimento in quanto rientra nella categoria dei musei dotati di autonomia speciale del Ministero della cultura, di cui all'art. 33 commi 2 e 3 del D.P.C.M. n. 169/2019 per i quali valgono le disposizioni di cui all'art. 1, comma 804, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 secondo cui tali Enti pongono in essere processi per assicurare una più efficace realizzazione degli obiettivi istituzionali perseguiti, volti a garantire maggiori entrate proprie a decorrere dall'anno 2019; a tal fine agli stessi non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente.

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 Patrizia Liberatore



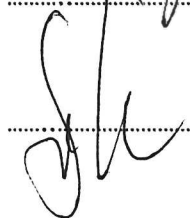
(Presidente)

Dott.ssa Paola Passarelli



(Componente)

Dott. Stefano Mendicino



(Componente)