



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI

Allegato n. 1

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2021**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 1/2021
al Bilancio di Previsione anno 2021**

Con nota n. 2079-P del 4 novembre 2021 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

Il Collegio prende atto, preliminarmente, che il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/02/2021, con delibera n° 1, ed è stato approvato con decreto del Direttore Generale Musei rep. DG-MU 302 del 02/04/2021, acquisita con prot. MAN-CA 662 del 12/04/2021.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio che implicano l'utilizzazione degli introiti non preventivati, resisi disponibili, in seguito ai trasferimenti, da parte del Ministero della cultura, per spese di funzionamento ed accreditamento mancati introiti e ai contributi per gli investimenti.

La proposta di ripartizione è relativa a:

- rimodulazione degli stanziamenti, in particolare per le utenze e i tributi, per il ricalcolo, rispetto alla previsione, in seguito alle volte effettuate per separare le somme dovute da quelle a carico della Direzione regionale musei, cui l'Ente dipendeva prima della raggiunta autonomia;
- potenziamento della strumentazione hardware e software e della dotazione strumentale;
- avanzamento di altre iniziative, in aggiunta a quelle previste nella relazione previsionale e programmatica al bilancio di previsione 2021, relativamente a manifestazioni culturali in particolare a congressi, mostre e convegni.

CONSIDERAZIONI GENERALI

la proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 1.253.082,00 e maggiori spese per euro 1.253.082,00 mantenendo quindi il pareggio del bilancio.



MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI
Piazza Arsenale, 1 – 09124 Cagliari
Tel.: 070-655911
PEC: mbac-man-ca@mailcert.beniculturali.it
PEO: man-ca@beniculturali.it
WEB: museoarcheocagliari.beniculturali.it

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/ A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento	652.982,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	100,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI			653.082,00	0,00
--------------------------------	--	--	------------	------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/ A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	600.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			600.000,00	0,00

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

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			1.253.082,00	
----------------------------------	--	--	--------------	--



Le variazioni nelle entrate correnti riguardano nel dettaglio:

- A) Il capitolo 1.2.1.001 Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT, con una variazione di € 652.982,00. La variazione si rende necessaria per inserire in bilancio i seguenti valori:
 - € 50.398,00 per incassi del Museo nel periodo luglio-ottobre 2020 – cap. 05661 Art.01;
 - € 2.584,00 per incassi del Museo nel periodo novembre-dicembre 2020 – cap. 05661 Art.01;
 - € 600.000,00 (con due tranches di € 587.658,93 e € 12.341,07) per stanziamento aggiuntivo per mancati introiti – cap. 5676 pg.1;
- B) Il capitolo 1.3.4.003 Recupero e rimborsi diversi, con una variazione di € 100,00. La variazione si rende necessaria per prevedere potenziali introiti derivanti da rimborsi di costi e oneri. Gli introiti, allo stato attuale sono effettivi per € 8,54.

Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano nel dettaglio:

- Il capitolo 2.2.1.001 Contributi agli investimenti da MIBACT, con una variazione di € 600.000,00. La variazione si rende necessaria per la previsione dell'introito da parte della Direzione Generale Musei per lo stanziamento 2021 per lavori di restauro per adeguamento delle strutture di accessibilità universale (Legge n. 205 del 27.12.2017 art. 1 comma 1072).

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento	652.982,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recupero e rimborsi diversi	100,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	600.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.253.082,00	0,00
--	--	--	--------------	------

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.002	1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi -	1.000,00	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	1.000,00	0,00



1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	2.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	40.000,00	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	8.000,00	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	40.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	16.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	40.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	20.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	20.000,00	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	10.000,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	5.000,00	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	8.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	40.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	125.082,00	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	2.000,00	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
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	15.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			398.082,00	0,00



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	50.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	70.000,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	10.000,00	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	10.000,00	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	20.000,00	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	655.000,00	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	40.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			855.000,00	0,00

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

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE			1.253.082,00	
---------------------------------	--	--	--------------	--

Le variazioni nelle uscite correnti riguardano diverse maggiori spese tra cui, oltre a quelle per rimborsi, utenze e premi assicurativi, si evidenziano quelle per la manutenzione ordinaria e le riparazioni di impianti.



beni immobili di valore culturale, storico ed artistico, per l'organizzazione e la partecipazione a manifestazioni, convegni, congressi e mostre e le tasse per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Le variazioni, invece, nelle uscite in conto capitale riguardano in particolare mobili e arredi, impianti, attrezzature, hardware e manutenzioni straordinarie su beni demaniali (allestimenti museali e manutenzioni straordinarie opere d'arte).

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.002	1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.000,00	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	1.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	2.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	40.000,00	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	8.000,00	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	40.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	16.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	40.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	20.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	20.000,00	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	10.000,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	5.000,00	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	8.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	40.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	125.082,00	0,00



1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	2.000,00	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
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	15.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	50.000,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	70.000,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	10.000,00	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	10.000,00	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	20.000,00	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	655.000,00	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	40.000,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.253.082,00	0,00

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

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuz.</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.177.260,00	653.082,00	0,00	1.830.342,00	1.830.342,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	233.000,00	0,00	0,00	233.000,00	233.000,00
Totale Entrate	Euro	1.410.260,00	1.253.082,00	0,00	2.663.342,00	2.663.342,00



Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	1.410.260,00	1.253.082,00	0,00	2.663.342,00	2.663.342,00

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Spese		Prev.Comp. 2021 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuz.	Prev.Comp. 2021 aggiornata	Prev.Cassa 2021 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	878.260,00	398.082,00	0,00	1.276.342,00	1.276.342,00
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	299.000,00	855.000,00	0,00	1.154.000,00	1.154.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	233.000,00	0,00	0,00	233.000,00	233.000,00
Totale Uscite	Euro	1.410.260,00	1.253.082,00	0,00	2.663.342,00	2.663.342,00
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	1.410.260,00	1.253.082,00	0,00	2.663.342,00	2.663.342,00

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che il Museo è esonerato per l'applicazione delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, che con esse permangono raggiungibili gli obiettivi previsti nella relazione programmatica e nel raccomandare di porre la massima attenzione a che gli impegni di spesa siano sempre commisurati alle risorse disponibili, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di Vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Rosario Serra

(Presidente)

Dott.ssa Bernadette Maria Dessalvi

(Componente)

Dott.ssa Giovanna Caterina Mameli

(Componente)






GoSign - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 12/11/2021 08:16:14 UTC

File verificato: C:\Users\FRANCESCO MUSCOLINO\Downloads\2021.11.11 Relazione relativa alla variazione al bilancio di previsione 2021 all. 1.pdf.p7m.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1 : DESSALVI BERNADETTE MARIA
Firma verificata: OK (Verifica effettuata alla data: 12/11/2021 08:16:13 UTC)
Verifica di validità Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 12/11/2021
online: 08:21:14 UTC

Dati del certificato del firmatario DESSALVI BERNADETTE MARIA :

Nome, Cognome: DESSALVI BERNADETTE MARIA
Numero identificativo: SIG0000003984395
Data di scadenza: 01/10/2023 00:00:00 UTC
Autorità di certificazione: InfoCamere Qualified Electronic Signature CA , InfoCamere S.C.p.A. ,
Qualified Trust Service Provider ,
VATIT-02313821007 ,
IT ,
Documentazione del certificato (CPS): <https://id.infocamere.it/digital-id/firma-digitale/manuali.html>
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.14.1.1.30
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.16.6
Note di utilizzo del certificato: Questo certificato rispetta le raccomandazioni previste dalla
Determinazione Agid N. 121/2019

Firmatario 2 : SERRA ROSARIO
Firma verificata: OK (Verifica effettuata alla data: 12/11/2021 08:16:13 UTC)
Verifica di validità Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 12/11/2021
online: 07:30:00 UTC

Dati del certificato del firmatario SERRA ROSARIO :

Nome, Cognome: SERRA ROSARIO
Organizzazione: RGS/80415740580



GoSign - Esito verifica firma digitale

Autentica di
certificazione:

INFOCERT Firma Qualificata 2 , INFOCERT SPA ,
Certificatore Accreditato ,
IT ,
07945211006 ,

Documentazione del
certificato (CPS):

<http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php>

Identificativo del CPS:

OID 0.4.0.194112.1.2

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.36.1.1.22

Identificativo del CPS:

OID 1.3.76.24.1.1.2

Fine rapporto di verifica



Il futuro digitale è adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2020 |

P.IVA 07945211006