



*Ministero della Cultura*

DIREZIONE GENERALE MUSEI  
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI

**PROPOSTA DI VARIAZIONE N. 1/2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

Il bilancio di previsione annuale 2023 in pareggio finanziario complessivo è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/12/2022, con delibera n° 4/2022; trasmesso agli organi di vigilanza è stato approvato con decreto n. 229 del 20/03/2023 MIC Direzione Generale Musei viste le note rispettivamente 39894 del 09/03/2023 e 5171-P del 13/03/2023 con cui il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Generale di Finanza-Ufficio IV e Direzione Generale Bilancio servizio II esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2023 del Museo Archeologico Nazionale di Cagliari.

Con decreto n. 804 del 16/08/2023 MIC Direzione Generale Musei, è stato approvato il bilancio consuntivo 2022 del Museo Archeologico Nazionale di Cagliari. Nel corso del primo semestre 2023, inoltre, il Museo ha ricevuto stanziamenti non preventivati e comunicazioni di stanziamenti non preventivati o preventivabili in sede di redazione del bilancio di previsione 2023. Si rende necessario, dunque, operare una variazione di bilancio.

Tenuto conto delle esigenze prioritarie del Museo e sentiti preliminarmente gli organi collegiali, si propone, quindi, di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate:

- Variazioni per adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi;
- Variazioni per introiti non previsti o non preventivabili in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023;
- Variazioni per la distribuzione dell'avanzo vincolato al 31.12.2022;
- Variazioni per la distribuzione dell'avanzo libero al 31.12.2022;
- Variazioni per accrescere somme stanziare per quelle voci che, rispetto alle previsioni, richiedono un maggiore stanziamento (è il caso, in particolare, delle spese di pubblicità, di quelle per convegni e mostre) e ridurre quelle voci per le quali lo stanziamento nel bilancio di previsione 2023, sulla base dell'andamento delle spese nel corso del primo semestre, è risultato eccedente (es. spese energetiche), anche a seguito di modifiche contrattuali (es. spese per le manutenzioni di impianti e macchinari a seguito della adesione alla Convenzione CONSIP denominata "Facility Management Beni Culturali");

La variazione per adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi prevede l'adeguamento, per sola cassa, dei residui attivi e passivi previsti nel bilancio di previsione per l'esercizio 2023, conseguentemente all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2022, avutosi con la redazione del Conto Consuntivo 2022. La proposta prevede maggiori entrate per € 3.942,32 e uscite per € 1.197.721,33 con una differenza negativa di € 1.193.779,01.

La variazione per la distribuzione degli introiti non preventivati o non preventivabili in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2023 prevede una variazione complessiva sia in conto competenza che di cassa delle uscite, sia correnti che di capitale per € 579.430,40. Per quanto riguarda le entrate, quelle correnti sono determinate dall'erogazione da parte del MIC di € 76.630,40 per il sostegno alla valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo da svolgersi nei musei, parchi archeologici e altri luoghi della cultura di rilevante interesse nazionale presenti su tutto il territorio nazionale dotati di autonomia speciale (Decreto della Direzione Generale Spettacolo n. 2226 del 29/12/2022) mentre quelle relative ad investimenti sono quantificate in € 502.800,00. Di esse € 500.000,00 si riferiscono allo stanziamento per il PNRR al fine di migliorare l'efficienza energetica (contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica). La variazione porta il valore previsionale di tale progetto per il 2023 a € 1.500.000,00, adeguandolo allo stanziamento previsto dal Decreto della Direzione Generale Musei n. 1116 del 04/10/2022. L'importo di € 500.000,00, oggetto di tale variazione, era stato già previsto nella variazione di bilancio I al Bilancio Preventivo 2022 ma si era ritenuto opportuno non provvedere all'accertamento data l'incertezza sulla data di erogazione dei fondi. I residui € 2.800,00 si riferiscono all'introito ricevuto dal MIC per il cofinanziamento del progetto Art Bonus di restauro dell'opera "Il Calvario" di Lorenzo Cavaro (Decreto della Direzione Generale Bilancio n. 2040 del 29/05/2023)

Le Variazioni per la distribuzione dell'avanzo vincolato al 31.12.2022, nella sua parte residua dopo l'autorizzazione all'utilizzo di parte dell'avanzo vincolato 2022 per € 1.945.667,66 (Comunicazione della Direzione Generale Musei prot. 10145-P del 24/05/2023), prevede una variazione sia in conto competenza che di cassa delle uscite, sia correnti che in conto capitale per complessivi € 1.097.798,93. Le variazioni interessano i seguenti capitoli:

- Cap. 1.1.2.002 – Buoni Pasto, per la differenza fra erogazioni e impegni per l'acquisto di buoni pasto per i dipendenti verificatosi nel 2022;
- Cap. 1.2.2.001 – Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno degli istituti e luoghi della cultura
- Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS (per fondo ex ENPALS) dovuta per la differenza fra incassi effettivi e incassi preventivati nel corso del 2022;



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

- Cap: 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali – per finanziamento derivante dalla Legge 190/2014 per i lavori sullo Spazio San Pancrazio e per il finanziamento derivante dalla Legge 232/2016 per i lavori sugli Uffici di Porta Cristina.

Sono inoltre state effettuate delle variazioni a seguito della rimodulazione di alcune spese sulla base dell'andamento delle spese effettive verificatosi nel corso del primo semestre 2023 o a seguito di modifiche intervenute conseguentemente all'adesione alla Convenzione CONSIP denominata "Facility Management Beni Culturali" che ha consentito di liberare delle risorse già previste per il 2023 e di utilizzarle diversamente in relazione alle necessità di spesa prevista per il Museo. I capitoli di spesa corrente che hanno subito una riduzione degli importi per quanto specificato sopra sono stati i seguenti capitoli:

- Cap. 1.1.3.090 - Energia Elettrica;
- Cap. 1.1.3.095 - Acqua;
- Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari;
- Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi.

Per quanto riguarda la spesa in Conto Capitale, invece il capitolo interessato è il 2.1.2.008 – Server. Al riguardo si è ritenuto di non procedere all'acquisto, almeno per il corrente anno 2023, di un server.

#### **ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>ENTRATE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	76.630,40	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>			76.630,40	0,00

<b>ENTRATE CONTO CAPITALE</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	2.800,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/D	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica	500.000,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>			502.800,00	0,00

<b>ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>			0,00	0,00



<b>ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>			0,00	0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>			579.430,40	

<b>ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza	1.038,33	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	76.630,40	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	2.636,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	257,53	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	8,46	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	2.800,00	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/D	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica	500.000,00	0,00
4.1.1.007	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali - Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA</b>			583.372,72	0,00

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano i seguenti capitoli:
  - Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del MIC per altri scopi: la variazione è determinata dalla comunicazione, da parte della Direzione Generale Spettacolo, dello stanziamento di € 76.630,40 la per valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo nei musei;
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano i seguenti capitoli:
  - Cap. 2.2.1.001 – Contributi agli investimenti da Ministeri – Contributi agli investimenti MIC: la variazione è determinata dall'erogazione della Direzione Generale Bilancio, di € 2.800,00 per il cofinanziamento del Progetto Art Bonus del restauro dell'opera "Il Calvario" di Lorenzo Cavaro;
  - Capitolo 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica: la variazione di € 500.000,00 si rende necessaria al fine di portare il valore previsionale di tale progetto per il 2023 a € 1.500.000,00, adeguandolo allo stanziamento previsto dal Decreto della Direzione Generale Musei n. 1116 del 04/10/2022



**ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>USCITE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.001	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	20.000,00	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	1.314,77	0,00
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	2.000,00	0,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	2.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	7.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	100.000,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	5.000,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	1.500,00	0,00
1.1.3.130	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari - Noleggi di impianti e macchinari	10.000,00	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	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	0,00	35.000,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	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	1.000,00	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	15.000,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	100,00	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	11.000,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	10.000,00	0,00
1.2.1.037	1.03.01.02.004	Vestiario - Acquisto vestiario	1.000,00	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	107.500,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	202.792,29	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	3.000,00	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	3.000,00	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.000,00	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	5.000,00	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	24.369,50	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	33.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	121,85	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
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	4.000,00	0,00

<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>			517.698,41	155.000,00
-------------------------------	--	--	------------	------------

<b>USCITE CONTO CAPITALE</b>				
------------------------------	--	--	--	--

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	99.900,00	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	7.000,00	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	0,00	1.500,00
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	1.071.992,81	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/P2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica	500.000,00	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	4.800,00	0,00

<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>			1.683.692,81	1.500,00
-------------------------------------	--	--	--------------	----------

<b>USCITE GESTIONI SPECIALI</b>				
---------------------------------	--	--	--	--

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

<b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>			0,00	0,00
--	--	--	------	------

<b>USCITE PARTITE DI GIRO</b>				
-------------------------------	--	--	--	--

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00



<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	0,00	0,00
--------------------------------------	------	------

<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	2.044.891,22	
---------------------------------	--------------	--



<b>USCITE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
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	0,00	6.240,00
1.1.2.001	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	20.000,00	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	1.314,77	0,00
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	2.000,00	174,40
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	2.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	13.210,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	5.089,39	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.	1.891,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	28.553,60	100.000,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	5.000,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	1.500,00	1.061,40
1.1.3.130	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari - Noleggi di impianti e macchinari	10.000,00	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	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	0,00	50.258,74
1.1.3.150	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	107,80
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	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	100.000,00	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	15.000,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	3.102,70	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	26.353,49	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	628,30	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	100,00	14,78
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	35.150,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	10.000,00	0,00
1.2.1.035	1.03.01.02.008/B	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari - Acquisto di materiali per laboratori	3.779,07	0,00
1.2.1.037	1.03.01.02.004	Vestuario - Acquisto vestiario	48.161,05	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	0,61	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	107.500,00	6.366,85
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	396.569,29	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	3.000,00	1.273,40
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	3.887,79
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	6.094,00	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	30.042,53	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	5.000,00	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	24.369,50	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	33.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	121,85	0,00
1.2.2.003	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Progetti del personale	51.990,50	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	2.000,00	560,17
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	0,00	756,50
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	19.354,00



1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	4.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	99.900,00	1.433,74
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	7.000,00	0,00
2.1.2.008	2.02.01.07.001	Server - Server	0,00	1.500,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	14.894,98	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi - Acquisto di opere d'arte	120.000,00	0,00
2.1.2.016	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	19.520,00	0,00
2.1.2.017	2.02.03.02.002	Acquisto software - Acquisizione software e manutenzione evolutiva	25.010,00	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	1.492.579,37	19.005,16
2.1.2.020	2.02.03.06.001/P2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Contributi PNRR - M1 C3 Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica	500.000,00	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	145.768,59	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	23.412,69	0,00
<b>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</b>			3.474.607,28	231.994,73

- Le variazioni nelle uscite correnti riguardano i seguenti capitoli:
  - Cap. 1.1.2.001 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato. La variazione di € 20.000,00 si rende necessaria per accrescere il fondo per i progetti locali presso Istituti e Musei dotati di autonomia speciale ai sensi del D.L. 104/2019;
  - Cap. 1.1.2.002 – Buoni Pasto. La variazione di € 1.314,77 si rende necessaria per l'utilizzo dell'avanzo vincolato a ciò destinato a seguito della differenza fra importi introitati e impegni di spesa verificatasi nel 2022;
  - Cap. 1.1.2.004 – Rimborso per viaggio e trasloco – Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del Paese. La variazione di € 2.000,00 si rende necessaria per adeguare il capitolo all'andamento delle spese che si sono verificate nel primo semestre dell'anno;
  - Cap. 1.1.2.005 – Rimborso per viaggio e trasloco – Rimborso per viaggio e trasloco all'estero. La variazione di € 2.000,00 si rende necessaria per adeguare il capitolo all'andamento delle spese stimate per il secondo semestre dell'anno;
  - Cap. 1.1.3.001 – Giornali e riviste – Acquisto di libri, riviste giornali e altre pubblicazioni periodiche. La variazione di € 7.000,00 si rende necessaria al fine di provvedere al rinnovo del servizio di rassegna stampa;
  - Cap. 1.13.005 – Carta, cancelleria e stampati. La variazione di € 1.000,00 si rende necessaria al fine di provvedere all'adeguamento delle scorte di cancelleria;



- Cap. 1.1.3.090 – Energia elettrica – Utenze energia elettrica. La variazione negativa di € 100.000,00 si rende opportuna a seguito dell'andamento dei costi dell'energia del primo semestre 2023;
- Cap. 1.1.3.095 – Acqua – Utenza acqua. La variazione negativa di € 5.000,00 si rende opportuna a seguito della valutazione dei costi previsti per le utenze dell'acqua per il secondo semestre 2023;
- Cap. 1.1.3.125 – Licenze d'uso per software – Licenze software. La variazione di € 1.500,00 è determinata dall'esigenza di acquisire nuove licenze del software "Acca";
- Cap. 1.1.3.130 - Noleggi di impianti e macchinari - Noleggi di impianti e macchinari. La variazione di € 10.000,00 si rende opportuna al fine di fronteggiare il costo per il noleggio dei "totem interattivi" per l'avvio servizio e-ticketing;
- Cap. 1.1.3.140 – Manutenzione ordinaria e riparazione di mobili e arredi. La variazione incrementativa di € 40.000,00 è indotta dall'esigenza di provvedere alla manutenzione delle vetrine espositive del Museo;
- Cap. 1.1.3.145 – Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari. La variazione negativa di € 35.000,00 è resa opportuna dalla rimodulazione dei costi per le manutenzioni a seguito della adesione alla Convenzione CONSIP denominata "Facility Management Beni Culturali" che determinerà una differente distribuzione del costo per l'anno 2023;
- Cap. 1.1.3.160 – Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili – Manutenzione ordinaria di immobili. La variazione di € 10.000,00 è determinata dall'esigenza di provvedere a piccoli interventi di manutenzione nelle opere murarie dei plessi museali;
- Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili di valore culturale, storico e artistico. La variazione di € 1.000,00 è determinata dall'esigenza di prevedere ulteriori piccole spese per gli interventi nel Teatro dell'Arco, concesso dall'Agenzia del Demanio al Museo Archeologico Nazionale di Cagliari in data 5 aprile 2022;
- Cap. 1.1.3.165 – Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti – manutenzione ordinaria aree verdi. La variazione negativa di € 15.000,00 si lega alla rimodulazione delle spese 2023 a seguito dell'adesione alla Convenzione CONSIP denominata "Facility Management Beni Culturali";
- Cap 1.1.3.195 – Trasporti, traslochi e facchinaggio. La variazione di € 10.000,00 è dettata dall'esigenza di dover sostenere ulteriori spese di trasporto e facchinaggio;
- Cap. 1.1.3.220 – Spese postali – Spese postali e telegrafiche. La variazione di € 100,00 è dettata dall'esigenza di incrementare il fondo a disposizione in relazione all'andamento delle spese verificatosi nel corso del primo semestre 2023;
- Cap. 1.1.3.280 – Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi. La variazione di € 11.000,00 è diretta a far fronte all'incremento delle spese che possono verificarsi sulle assicurazioni per eventuali incidenti ai visitatori e per il superamento del chilometraggio pattuito sulle assicurazioni per l'uso dei mezzi propri dei dipendenti in missione;
- Cap. 1.2.1.020 – Stampa e rilegatura – Stampa rilegatura e grafica. La variazione incrementativa di € 10.000,00 è rivolta a fronteggiare il possibile sostenimento di spese di stampa conseguenti a progetti in fase di elaborazione;
- Cap. 1.2.1.037 – Vestiario – acquisto di vestiario. La variazione incrementativa di € 1.000,00 è relativa al potenziale acquisto del vestiario per il nuovo personale;
- Cap. 1.2.1.060 – Pubblicità – Spese per pubblicità e promozione. La significativa variazione incrementativa di € 107.500,00 è determinata dalla necessità di provvedere al rinnovo delle campagne promozionali nelle aree delle stazioni portuale e aeroportuale, e di prevedere spazi pubblicitari su riviste di settore;
- Cap. 1.2.1.065 – Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni – Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.). Il significativo incremento di € 202.792,29 è legato per € 76.630,40 al vincolo di spesa per gli eventi dal vivo finanziati dalla Direzione Generale Spettacolo e per il resto a iniziative in fase di progettazione e/o realizzazione (ad esempio la prosecuzione delle conferenze settimanali nell'ambito dei "Dialoghi di archeologia architettura arte e paesaggio", che necessitano dell'affidamento a una società specializzata del service e dello streaming, la programmazione di eventi espositivi all'interno del Museo);
- Cap. 1.2.1.070 – Altre spese per relazione pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. – Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. La variazione incrementativa di € 3.000,00 si rende necessaria al fine di adeguare le disponibilità sulla base dell'andamento delle spese verificatosi nel corso del primo semestre 2023;



- Cap. 1.2.1.170 – Interpretariato e traduzioni. La variazione di € 3.000,00 è legata all’esigenza di far fronte a spese relative alla traduzione in lingua straniera degli apparati informativi presenti nelle sale espositive;
  - Cap. 1.2.1.175 – Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza. La variazione di € 5.000,00 si rende necessaria in funzione dell’attribuzione di incarichi professionali;
  - Cap. 1.2.1.265 – Altri servizi diversi n.a.c. – Attività didattica. la variazione di € 5.000,00 si ritiene necessaria in funzione all’attivazione al Museo di laboratori didattici affidati a operatori esterni;
  - Cap. 1.2.2.001/A – Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno Istituti e Luoghi della Cultura. Si tratta della parte dell’avanzo vincolato connesso al superamento della previsione d’incasso dalla vendita dei biglietti del 2022. La variazione è pari a € 24.369,50.
  - Cap. 1.2.2.001/C – Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno emergenza Emilia Romagna. Si tratta dell’aumento di € 1,00 del biglietto d’ingresso al Museo e alla Pinacoteca introdotto dall’articolo 14 del decreto-legge 1° giugno 2023, n. 61, convertito, con modificazioni, dalla legge 31 luglio 2023, n. 100, recante «Interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali». Si stima in € 33.000,00 l’importo da trasferire;
  - Cap. 1.2.2.002 – Trasferimenti correnti INPS. Si tratta della parte dell’avanzo vincolato connesso al superamento della previsione d’incasso dalla vendita dei biglietti del 2022. La variazione è pari a € 121,85;
  - Cap. 1.2.3.001 – Oneri per servizio di tesoreria – Uscite e commissioni bancarie. La variazione di € 2.000,00 ha motivazione prudenziale a seguito del trend incrementativo sia degli incassi dalla vendita dei biglietti con utilizzo della moneta elettronica, sia dei mandati di pagamento;
  - Cap. 1.3.1.001 – Fondi di riserva. La variazione di € 4.000,00 è relativa alla necessità di incrementare il valore del fondo conseguentemente all’aumento delle spese correnti.
- Le variazioni nelle uscite in conto capitale riguardano i seguenti capitoli:
    - Cap. 2.1.2.002 – Mobili e arredi per ufficio – Mobili e arredi. La variazione incrementativa di € 99.900,00 è diretta all’acquisto degli arredi per il Teatro dell’Arco, concesso dall’Agenzia del Demanio al Museo Archeologico Nazionale di Cagliari in data 5 aprile 2022;
    - Cap. 2.1.2.004 – Impianti. La variazione di € 7.000,00 è diretta all’acquisto di un impianto di climatizzazione per la sala regia del Museo e quelle adiacenti;
    - Cap. 2.1.2.008 – Server. La variazione negativa di € 1.500,00 è relativa alla rinuncia all’acquisto di un server;
    - Cap. 2.1.2.020 - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali. La variazione di € 1.071.992,81 si riferisce per € 674.597,16 alle spese da sostenere per i progetti finanziati con la legge dalla Legge 190/2014 per i lavori sullo Spazio San Pancrazio e per € 397.395,65 alle spese per sostenere per il finanziamento derivante dalla Legge 232/2016 per i lavori sugli Uffici di Porta Cristina.
    - Cap. 2.1.2.020 - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi – Contributi PNRR – M1 C3 Investimento 1.3 per migliorare l’efficienza energetica. La variazione di € 500.000,00 si riferisce alle spese da sostenere per il progetto finanziato con i fondi PNRR per l’efficienza energetica. Trova riscontro nella previsione d’entrata per l’adeguamento allo stanziamento previsto dal Decreto della Direzione Generale Musei n. 1116 del 04/10/2022.
    - Cap. 2.1.2.022 – Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi – Restauro e manutenzione opere d’arte. La variazione di € 4.800,00 è relativa alla spesa prevista per il restauro dell’opera “Il Calvario” di Lorenzo Cavaro.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:



**QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

<b>Entrate</b>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.337.500,00	76.630,40	0,00	1.414.130,40	1.418.070,77
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.100.000,00	502.800,00	0,00	2.602.800,00	2.602.800,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	893.000,00	0,00	0,00	893.000,00	893.002,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>4.330.500,00</b>	<b>579.430,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4.909.930,40</b>	<b>4.913.872,77</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.945.667,66	1.465.460,82	0,00	3.411.128,48	5.309.298,52
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.276.167,66</b>	<b>2.044.891,22</b>	<b>0,00</b>	<b>8.321.058,88</b>	<b>10.223.171,29</b>

**QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

<b>Spese</b>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.218.000,00	517.698,41	155.000,00	1.580.698,41	2.476.408,83
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.165.167,66	1.683.692,81	1.500,00	5.847.360,47	6.830.349,77
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	893.000,00	0,00	0,00	893.000,00	916.412,69
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>6.276.167,66</b>	<b>2.201.391,22</b>	<b>156.500,00</b>	<b>8.321.058,88</b>	<b>10.223.171,29</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.276.167,66</b>	<b>2.044.891,22</b>	<b>0,00</b>	<b>8.321.058,88</b>	<b>10.223.171,29</b>

Cagliari, 30.08.2023

(Il Direttore)

