



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

PREMESSA GENERALE

Il Museo Archeologico Nazionale di Cagliari (di seguito “Museo”) è stato istituito, come Ufficio dotato di autonomia speciale di livello dirigenziale non generale, dal D.P.C.M. 2 dicembre 2020, n. 169, art. 33, c. 3, ottenendo l'autonomia scientifica, finanziaria, contabile e organizzativa.

Il D.M. n. 22 del 28.01.2020, art. 1, lett. t, n. 14, ha assegnato al nuovo istituto autonomo il Museo Archeologico Nazionale, la Pinacoteca Nazionale, lo Spazio museale di San Pancrazio, gli Uffici e spazi di Porta Cristina, l'Ex Regio Museo, già dipendenti dalla Direzione Regionale Musei Sardegna. Con D.M. 380 del 27.10.2021, art. 1, c. 1, lett. b) punto 2 sono stati assegnati al Museo anche il Palazzo delle Seziatè e la Torre di San Pancrazio. La Torre è stata consegnata formalmente, dalla Soprintendenza ABAP per la città metropolitana di Cagliari e le province di Oristano e Sud Sardegna in data 09.06.2022, mentre il Palazzo delle Seziatè continua ad essere in uso da parte della Soprintendenza.

Il Museo ha iniziato la sua effettiva attività come nuovo istituto a partire dal 09.11.2020, con la presa di servizio del dott. Francesco Muscolino, nominato direttore con D.D. rep. 760 DG-MU del 06.11.2020.

Il passaggio di consegne tra Direzione Regionale Musei Sardegna (di seguito “DRM-SAR”) e Museo Archeologico Nazionale (di seguito “Museo”) è avvenuto il 17.11.2020.

In data 05.04.2022 l'Agencia Del Demanio - Direzione Regionale Sardegna, ha formalizzato il passaggio di consegne al Museo dell'immobile denominato Teatro dell'Arco, sito in via Portoscalas, riaperto al pubblico il 25.10.2023;

In data 25.11.2022, l'Agencia Del Demanio - Direzione Regionale Sardegna, ha formalizzato il passaggio di consegne diretto al Museo degli immobili museali della Cittadella, precedentemente in concessione al MiC dall'Università degli Studi di Cagliari sulla base di precedente subconcessione.

1. RISORSE UMANE

L'organico di diritto del Museo è stato aggiornato con DM 401 del 14/11/2022.

Nel mese di novembre 2023, con lo scorrimento della graduatoria relativa al “Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di 2.133 posti di personale non dirigenziale, a tempo pieno ed indeterminato, da inquadrare nell'Area III, posizione retributiva/fascia retributiva F1, o categorie o livelli equiparati, nel profilo di Funzionario amministrativo, nei ruoli di diverse amministrazioni”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale – 4° serie speciale – n.50 del 30 giugno 2020, è stata assegnata una ulteriore Funzionaria amministrativa, la quale si aggiunge ai due Funzionari già presenti dal 2022.

L'organico di fatto dei Musei alla data odierna risulta, pertanto, così composto:

- Area Funzionari: 2 funzionari archeologi; 1 funzionario architetto; 1 funzionario ingegnere (attualmente in distacco-in dalla Soprintendenza ABAP per la città metropolitana di Cagliari e le province di Oristano e Sud Sardegna); 1 funzionario restauratore conservatore; 3 funzionari amministrativi;
- Area Assistenti: 41 area vigilanza - Assistente per la promozione e gestione dei servizi culturali ed educazione al patrimonio - Famiglia professionale Promozione e gestione dei servizi culturali ed educazione al patrimonio (di cui 24 già assistente alla fruizione, accoglienza e vigilanza e di cui 1 in distacco presso la DRM-SAR – distacco out e 17 già operatori alla vigilanza ed accoglienza); 3 area tecnica (di cui 2 già assistenti tecnici e 1 già operatore tecnico); 1 area amministrativo-gestionale (già assistente amministrativo gestionale); 2 area amministrativo-gestionale (già operatori amministrativi gestionali).

È presente in servizio personale in distacco-in:

- Area Operatori: 2 già addetti ai servizi ausiliari (in distacco dalla DRM-SAR);



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

- 1 funzionario ingegnere (in distacco dalla Soprintendenza ABAP per la città metropolitana di Cagliari e le province di Oristano e Sud Sardegna);
- 1 assistente tecnico (in distacco dalla Soprintendenza ABAP per le province di Bergamo e Brescia);
- 1 assistente amministrativo gestionale (in distacco dalla DRM-SAR).

Entro il 2024 andranno in pensione 2 unità dell'area vigilanza (già assistenti alla fruizione, accoglienza e vigilanza).

Il Museo ha inoltre ricevuto in data 15/02/2023 una unità di personale A.L.E.S di supporto all'area tecnica con funzioni di Addetto alla progettazione e rendicontazione opere pubbliche, la quale si aggiunge all'unità amministrativa già presente nel settore gare e contratti e a quella che supporta l'area economica bilancio e contabilità.

Con Decreto Direttoriale n.18 del 12.05.2022 è stato sostituito il Decreto rep. 9 MAN-CA del 13.05.2021 ed è stata formalizzata la seguente articolazione degli uffici del Museo:

- Ufficio Affari Generali, Legali e Giuridici
- Ufficio Personale
- Ufficio Gestione delle collezioni e del patrimonio museale
- Ufficio Didattica educazione e ricerca
- Ufficio Conservazione e Restauro
- Ufficio Marketing Promozione e Comunicazione
- Ufficio Tecnico
- Ufficio Contratti e appalti
- Ufficio Ragioneria
- Ufficio del Consegnatario

Ad eventuale copertura di figure professionali non presenti o non disponibili nell'ambito del Ministero, si potrà anche prevedere l'affidamento, mediante procedure di evidenza pubblica, di contratti di collaborazione con professionisti.

2. MOSTRE, CONVEGNI, EVENTI

Il Museo presta regolarmente le sue opere per esposizioni nazionali e internazionali, collaborando direttamente ad alcune di queste iniziative e stabilendo rapporti con altre istituzioni museali nazionali ed estere, anche in vista di eventuali future collaborazioni.

Il Museo ha inoltre avviato una serie di iniziative, in accordo con diversi Comuni della Sardegna, prevedendo l'esposizione nel Comune di provenienza, per un giorno, di uno o più reperti significativi conservati presso il Museo di Cagliari, corredando l'evento con una mattinata di conferenze tematicamente connesse. Tali eventi, svoltisi regolarmente nel 2022 e 2023, sono previsti anche nel 2024.

Il Museo intende portare avanti con continuità i "Dialoghi di archeologia, architettura, arte, paesaggio" che, avviati nell'ottobre 2021, hanno ottenuto un riscontro di pubblico estremamente positivo. Le conferenze sono trasmesse in streaming e poi rese disponibili permanentemente sul sito e sui canali social del Museo.

Ai "Dialoghi" vengono regolarmente affiancate conferenze, anche in collaborazione con altre istituzioni culturali e con l'Associazione Amici del Museo, e presentazioni di libri selezionati, su temi che abbiano rilevanza nazionale e internazionale.

Il Museo intende portare avanti con regolarità anche i "Minima Iuridica", seminari su temi legati soprattutto alla legislazione dei beni culturali e del paesaggio, e i "Pomeriggi di paesaggio", serie di incontri sul paesaggio in tutte le sue accezioni reali e figurate, ed eventuali altri incontri tematici.

Si prevede di realizzare eventi teatrali e culturali di vario genere, previa valutazione della rispondenza tra i loro contenuti e la missione del Museo.

3. RACCOLTE MUSEALI, ALLESTIMENTI E EVENTI ESPOSITIVI

A partire dal novembre 2022 la Pinacoteca è stata interessata da radicali lavori di manutenzione straordinaria e riallestimento, che hanno determinato la chiusura della sede espositiva per buona parte del 2023. Tali lavori hanno coinvolto sia la struttura che i settori impiantistici dell'intero edificio con il rifacimento dell'impianto illuminotecnico ed elettrico. Sono state create nuove superfici espositive con la formazione di nuovi setti murari. La razionalizzazione degli spazi ha consentito la riprogettazione dell'intero apparato espositivo con una diversa collocazione delle opere secondo un diverso criterio scientifico. I lavori hanno interessato aspetti di accessibilità universale grazie alla creazione di servizi igienici accessibili, non presenti prima dei lavori, e consentono l'adeguamento della sede museale alle normative antincendio. Il piano superiore della Pinacoteca, completamente rinnovato, aprirà al pubblico entro la fine del 2023, con l'esposizione completa delle opere dal XV al XVIII secolo.



La prima metà del 2024 sarà dedicata al completamento del riallestimento del piano ammezzato e del piano inferiore, destinati ad ospitare le opere dal XIX secolo all'età contemporanea, comprese le opere di arte contemporanea già ricevute in donazione da parte di artisti o privati. Nell'ottica di ampliare le sue collezioni, infatti, il Museo ha già accettato, e si propone di accogliere man mano che si formalizzeranno, donazioni di opere d'arte, soprattutto moderne e contemporanee, attualmente poco rappresentate nelle raccolte museali.

Per opere reputate particolarmente importanti si potrà anche valutare l'acquisto.

Tra le iniziative espositive che il Museo intende portare avanti vi sono:

- l'esposizione, a rotazione, di reperti provenienti da ognuno dei Comuni della Sardegna;
- un'esposizione/contenitore, denominata *Prendas torradas* ("Gioielli restituiti" o "Gioielli che tornano a casa"), da attuare in concomitanza con la donazione al Museo di opere o di archivi.

Il Museo ha fatto delle attività didattiche e dell'accessibilità una delle sue caratteristiche peculiari. Tra le attività didattiche, si segnalano visite guidate e approfondimenti tematici, attività e laboratori ludico/culturali per bambini e famiglie, accessibili anche a persone con disabilità motoria, psicocognitiva, uditiva e visiva.

Quanto all'accessibilità, il Museo è dotato di mappe tattili in braille, rampe esterne e interne e servo scala interno, ascensori. Per l'abbattimento della fatica sono presenti aree di sosta e panche in tutta la struttura, e sono disponibili a richiesta sedie a rotelle e bastoni con seduta.

Il Museo, inoltre, dispone di numerosi supporti per una visita inclusiva, quali video LIS (lingua dei segni italiana) con sottotitoli in italiano e inglese, guida in braille, pannelli e reperti tattili, ricostruzioni plastiche, tavoli touch, lavagna interattiva, plastici interattivi, tavole tattili di alcuni retabli, ecc.

Sebbene in parte realizzate grazie ad accordi e convenzioni con enti di ricerca, le attività e i supporti sopra descritti, nonché tutti gli elementi necessari per agevolare la visita comportano costi sia per la loro manutenzione sia per il loro costante aggiornamento.

Recentemente il Museo ha allestito un *Baby Pit Stop*, sala riservata destinata alle esigenze dei genitori con bambini piccoli (allattamento, cambio del pannolino, riposo), secondo la definizione dell'Unicef, e nell'ottobre 2023 ha concluso la procedura per l'accreditamento, da parte dell'Unicef, come "Museo amico dei bambini e degli adolescenti". Proseguirà nel corso del 2024 la sistematica revisione dell'apparato didattico interno (pannelli e didascalie) dei piani primo e secondo, non aggiornati agli standard del "design for all", a differenza di quanto già predisposto in anni recenti per i piani terra e terzo.

4. PROGETTI DI RESTAURO E CONSERVAZIONE

Le collezioni del Museo, estremamente ampie sia dal punto di vista quantitativo, sia dal punto di vista cronologico (dal Paleolitico all'età contemporanea), richiedono continue attività di restauro e di manutenzione straordinaria

Il Museo intende portare avanti i progetti sviluppati nell'anno precedente con l'attivazione del piano di gestione e conservazione della collezione tessile etnografica. Il piano prevede il riordino generale della collezione tessile etnografica con trattamenti conservativi di tutti i manufatti secondo il loro stato di conservazione e l'attivazione del piano gestionale attraverso il materiale di documentazione digitalizzato in modo da ottimizzare la pianificazione della gestione in deposito e della valorizzazione in esposizione secondo gli standard museali.

Saranno eseguiti alcuni interventi conservativi di manutenzione e restauro mirati che contribuiranno alla valorizzazione del nuovo percorso espositivo nella Pinacoteca:

- quattro dipinti con cornici dorate di Gian Gioseffo Santi;
- dipinto raffigurante *Madonna con Bambino* di artista aragonese del 1600 con cornice riccamente intagliata;
- dipinto raffigurante il *Calvario* di Lorenzo Cavaro, reso possibile in seguito ai contributi ottenuti con Art Bonus.

La pala d'altare cinquecentesca di Agostino Tesauro e Severo Ierace raffigurante la Circoncisione di Gesù acquistata recentemente dalla Direzione Generale Musei e dal Museo Archeologico Nazionale di Cagliari è stato scelto nell'ambito della ventesima edizione del progetto "Restituzioni" della Banca Intesa Sanpaolo e l'intervento di restauro sarà eseguito nel 2024.

La sede della collezione archeologica e le sale del Ex regio Museo, in seguito dei lavori di restauro sarà arricchito con le seguenti opere del deposito:

- allestimento su un nuovo sistema espositivo mobile di quattro sculture romane;
- esposizione di due sculture (una statua acefala in marmo e una statua di Bes);
- ricomposizione restauro del modello di nuraghe realizzato per il V Congresso Internazionale di Antropologia e Archeologia preistoriche del 1871.



Nell'ambito del accordo quadro stipulato nel 2023 con l'Istituto Centrale per il Restauro sono stati destinati quattro mosaici romani provenienti da Predio Ravenna in località Bonaria (Cagliari), che verranno restaurate nell'attività didattica dell'Istituto Centrale per il Restauro per il Corso di Laurea Magistrale classe LMR/02, sede di Matera.

Il Museo si sta dotando di un laboratorio di restauro, ubicato nella Torre Tedeschina presso l'ex Regio Museo, che possa assicurare operazioni di pronto intervento sugli oggetti delle sue collezioni e, in alcuni casi, vere e proprie operazioni di restauro condotte da personale interno o da professionisti esterni.

5. SOCIAL E CANALI DI COMUNICAZIONE

Il Museo attraverso i propri canali social informa il pubblico su iniziative, eventi, mostre e attività e promuove il proprio patrimonio attraverso rubriche e approfondimenti tematici relativi a singoli oggetti e ad argomenti più generali che spaziano dall'archeologia, all'arte e alle tradizioni popolari. Con la concretizzazione dell'autonomia, si è provveduto a rinnovare i canali social, avendo cura di fare in modo che essi diano conto, in maniera paritaria, delle attività e degli oggetti delle diverse sedi espositive del Museo, che attualmente è presente su:

- facebook: <https://www.facebook.com/MuseoArcheoCA/>
- twitter: <https://twitter.com/MuseoArcheoCa>
- instagram: <https://www.instagram.com/museoarcheoca/>
- sito web: <https://museoarcheocagliari.beniculturali.it/>
- tour virtuale: https://bit.ly/VisitaVirtuale_Museo
- sketchfab: <https://sketchfab.com/museoarcheocagliari>
- canale YouTube: <https://www.youtube.com/c/MuseoArcheologicoNazionaleCagliari>.

Allo stato attuale, il Museo dispone di un sito internet che è, con le opportune modifiche, quello già precedentemente utilizzato dal Museo come istituto non autonomo. Il sito è ancora utilizzabile e aggiornabile con relativa facilità, ma necessita di un radicale ripensamento e aggiornamento che dovrà essere affidato all'esterno, per creare un sito più agevolmente consultabile dall'utenza, con più possibilità di interazione, e più semplice da aggiornare e modificare.

Al fine di promuovere e rinnovare la propria immagine, il Museo ha intrapreso campagne pubblicitarie nei luoghi di accesso alla città di Cagliari e nei principali punti turistici (aeroporto, porto, stazioni, strutture ricettive, siti culturali cittadini, ecc.), che intende portare avanti anche nel corso del 2024.

6. PRINCIPALI LAVORI IN CORSO E FINANZIAMENTI PREVISTI

Si indicano di seguito i principali lavori riguardanti edifici di pertinenza del Museo previsti per il 2024.

Ex Regio – fondi legge 2025/2017 – € 200.000,00 per l'anno 2024

Si prevedono interventi di restauro della facciata principale; verranno inoltre eseguiti lavori interni finalizzati alla sistemazione delle sale in previsione del futuro allestimento espositivo.

Uffici e spazi di Porta Cristina – legge 190/2014 - € 600.000,00 per l'anno 2024

Si prevede l'utilizzo dei fondi per la conclusione dei lavori legge 232/2016 con il lotto relativo alle facciate, l'illuminazione monumentale dell'edificio e della piazza Arsenale. Si prevede di adibire a uffici la sede di Porta Cristina.

Sistema delle fortificazioni di competenza del MAN-CA - € 700.000,00 per l'anno 2024

Si prevedono interventi di restauro, consolidamento e accessibilità del sistema delle fortificazioni di competenza del Museo di Cagliari e in particolare: Torre di San Pancrazio, Spazio san Pancrazio, Torri Passarina e Tedeschina, Porta Altamira e cavità di Sa Avanzada. Il progetto ha come finalità la creazione di un percorso fruibile per visite guidate tematiche anche in previsione della fine dei lavori di restauro e accessibilità della torre di San Pancrazio nel 2025 (cantiere del Segretariato Regionale della Sardegna)

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

PREMESSA



Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Museo Archeologico Nazionale di Cagliari per l'Esercizio Finanziario 2024. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Museo Archeologico Nazionale di Cagliari.

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013.

Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2024, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 3.504.500,00 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.414.130,40	-230.630,40	1.183.500,00	-16,31	1.983.500,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.602.800,00	-1.102.800,00	1.500.000,00	-42,37	3.300.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	893.000,00	-72.000,00	821.000,00	-8,06	821.000,00
Totale Entrate	Euro	4.909.930,40	-1.405.430,40	3.504.500,00	-28,62	6.104.500,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	3.411.128,48		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	8.321.058,88		3.504.500,00		6.104.500,00

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.183.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 826.500,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 826.500,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 826.500,00

I trasferimenti di parte corrente da parte dello Stato sono pari a € 800.000,00 come da comunicazione della Direzione Generale Musei (DG-Mu 22156-P del 21/11/2023) acquisita al protocollo con nota 3035-A del 21/11/2023 a cui si aggiungono € 22.000,00 per la copertura dei costi del personale (buoni pasto) e € 4.500,00 per la copertura dei costi per la salute e la sicurezza del personale (convenzione MIC).

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 357.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 350.000,00



Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 350.000,00

Il capitolo entrate presunte derivanti dalle vendite dei biglietti è stato determinato sulla base degli incassi avvenuti nel 2023.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 6.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 6.000,00

Il Capitolo Proventi da concessioni su beni determinato in € 6.000,00, è relativo agli introiti derivanti da concessioni di diritti fotografici e di immagini per € 1000,00 e per la locazione delle sale espositive per € 5.000,00.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 1.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recuperi e rimborsi diversi di € 500,00

Cap. 1.3.4.006 - Entrate diverse di € 500,00

I Capitoli Recuperi e rimborsi diversi ed Entrate diverse sono stati previsti allo scopo di accogliere rimborsi, recupero di costi e introiti di varia natura.

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €1.500.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 1.500.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 1.500.000,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 1.500.000,00

Il Capitolo Contributi agli investimenti da MIC accoglie € 200.000,00 da contributi derivanti dalla legge 205/2017 per l'Ex Regio Museo, € 600.000,00 e € 700.000,00 per contributi derivanti dalla legge 190/2014 rispettivamente per gli Uffici di Porta Cristina e per restauro sistema fortificazioni.

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €821.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 821.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 821.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Altre ritenute n.a.c. di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 700.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.004 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 10.000,00



Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Rimborso spese su contratti d'appalto di € 20.000,00

Trattasi delle entrate per ritenute erariali e previdenziali su redditi di lavoro autonomo per € 70.000,00, di ritenute erariali e previdenziali su redditi di lavoro dipendente per € 8.000,00, per rimborso di fondi economici e carte aziendali per € 10.000,00, per rimborso spese su contratti d'appalto per € 20.000,00, per la costituzione di depositi cauzionali o contrattuali per € 10.000,00, per ritenute IVA da split payment per € 700.000,00 e per altre ritenute per € 3.000,00.

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 3.504.500,00 e risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	1.580.698,41	-439.198,41	1.141.500,00	-27,79	1.583.402,00
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	5.847.360,47	-4.305.360,47	1.542.000,00	-73,63	2.318.670,78
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	893.000,00	-72.000,00	821.000,00	-8,06	821.000,00
Totale Uscite	Euro	8.321.058,88	-4.816.558,88	3.504.500,00	-57,88	4.723.072,78
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		1.381.427,22
Totale Generale	Euro	8.321.058,88		3.504.500,00		6.104.500,00

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.141.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 919.150,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 29.000,00

Cap. 1.1.1.002 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi di € 2.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 25.000,00

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 2.000,00

L'uscita complessiva, per € 29.000,00 è relativa ai compensi e rimborsi spettanti al Collegio dei revisori per € 27.000,00 e a rimborsi per i componenti degli altri organi istituzionali per € 2.000,00.



CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 79.000,00

Cap. 1.1.2.001 - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato di € 50.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 22.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 5.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 2.000,00

L'uscita, complessivamente prevista per € 79.000,00 è relativa alla spesa per l'erogazione di buoni pasto e per i progetti locali legati ai proventi della bigliettazione spettanti ai dipendenti dell'Ente rispettivamente per € 22.000,00 e € 50.000,00, e per le missioni dei dipendenti, di cui € 5.000,00 per l'Italia e € 2.000,00 per l'estero.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 811.150,00

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 2.550,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 320.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 175.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 235.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche di € 100,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 18.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 4.500,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 7.000,00

Il costo complessivo previsto per l'acquisto di beni e servizi è stimato in € 811.150,00. Tra gli importi maggiormente significativi si segnalano i costi per le utenze, quantificate in € 329.000,00 (energia elettrica € 320.000,00 – stima in decrescita rispetto al 2023, a seguito della riduzione dei costi energetici verificatisi nel 2023 rispetto al 2022 - telefonia



per € 6.000,00 e acqua per € 3.000,00), i costi per la manutenzione ordinaria, quantificati in € 181.000,00 (impianti e macchinari € 175.000,00 , aree verdi € 6.000,00,), i costi per i servizi informatici € 33.000,00 (hardware € 15.000,00 e software € 18.000,00), i costi per i servizi di pulizia, quantificati in € 250.000,00 (pulizie ordinarie € 235.000,00 e i costi per trasporti, traslochi e facchinaggio per € 15.000,00).

Si segnala che nel 2023 è stato stipulato un contratto di “facility management” utilizzando la convenzione CONSIP spa - Lotto 5 esistente, con l’ATI Dussmann-Siram per l’affidamento di servizi integrati, gestionali ed operativi, da eseguirsi negli istituti e luoghi di cultura pubblici individuati all’art. 101 del d.lgs n.42/2004, ai sensi dell’art. 26 della l. 488 del 23.12.1999 e dell’art. dell’art. 58 l. 388/2000. Il contratto, che ha una durata di 6 anni, coinvolge il settore delle manutenzioni, delle pulizie e della manutenzione del verde. Gli importi indicati rappresentano le quote previste per il 2024. Il contratto di “facility management” ha permesso un’implementazione dei servizi e della qualità richiesti rispetto agli esercizi passati (ad esempio il presidio fisso sia per le pulizie sia per le manutenzioni). Inoltre si è ritenuta congrua la modalità “Evoluta” per i servizi di manutenzione degli impianti dove è prevista una franchigia a carico del Fornitore per la gestione di attività a guasto e pertanto le attività di importo inferiore al valore della franchigia non saranno addebitate al Museo poiché comprese nel canone. La modalità “Evoluta” consente al Museo di avere una maggiore certezza della spesa complessiva a fine contratto poiché i costi per le attività a guasto, relative ai servizi di manutenzione da pagarsi extra canone, si riducono considerevolmente in quanto è prevista una franchigia a carico del Fornitore che spesso copre il costo delle attività stesse.

I costi per la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro, quantificati in € 4.500,00 scaturiscono dall’impegno sottoscritto dalla Direzione Generale con il raggruppamento temporaneo d’imprese con Mandataria Sintesi S.p.A. per la “Governance dei sistemi di prevenzione integrati relativi a: sicurezza e salute nei luoghi di lavoro; sistema certificativo connesso; gestione delle emergenze connessa al rischio antropico, alla vigilanza, alla accoglienza e alla fruizione del patrimonio culturale” (comunicazione della Direzione Generale Organizzazione prot. 0002898/180-P del 28/12/2021).

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 210.350,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 101.000,00

Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.030 - Acquisto di strumenti per laboratori di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.037 - Acquisto vestiario di € 7.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.040 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.175 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 2.000,00

Fra le spese maggiormente significative si segnalano le spese relative al servizio di sorveglianza per € 50.000,00, alle manifestazioni culturali per € 10.000,00, alle spese per l’addestramento e la formazione del personale per € 10.000,00 e alle spese per il vestiario per € 7.000,00.



CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 70.350,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 70.000,00

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 350,00

I trasferimenti passivi sono diretti al sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura e al fondo Ex ENPALS, quantificati rispettivamente nel 20% e nello 0,1% degli introiti stimati della bigliettazione, quantificati per il 2024 in € 350.000,00.

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 12.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 12.000,00

Le uscite e le commissioni bancarie sono relative alle spese per la gestione del c/c bancario e dei servizi ad esso collegati – POS, mandati di pagamento e reversali d'incasso – eseguiti dall'Istituto Bancario Cassiere.

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 26.000,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 2.000,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 24.000,00

L'importo dell'IRAP è pari all'8,50% calcolato sui compensi da erogare al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti, assimilati ai fini IRAP ai redditi assimilati a lavoro dipendente e sui potenziali compensi erogati sulle prestazioni occasionali.

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 1.000,00

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 1.000,00

I rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso sono stimati, a scopo prudenziale, in € 1.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 12.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 12.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 12.000,00

L'importo del fondo di riserva è stato calcolato in una percentuale compresa fra 1/% e 3% delle spese correnti, previste per il 2024 in € 1.141.500,00.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €1.542.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 1.542.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 1.542.000,00



Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 2.000,00

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 1.500.000,00

Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 35.000,00

Le spese in conto capitale, quantificate in € 1.542.000,00, sono relative alle acquisizioni di immobilizzazioni (attrezzature € 2.000,00 e hardware € 5.000,00) al restauro e manutenzione di opere d'arte per € 35.000,00) e soprattutto alle spese per il recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali per € 1.500.000,00. Riguardo quest'ultimo sono rappresentate dalle spese finanziate dalla legge 205/2017 per € 200.000,00, per l'Ex Regio Museo e da quelle finanziate con la legge 190/2014 per € 1.300.000,00 di cui € 600.000,00 per gli uffici di Porta Cristina e € 700.000,00 per restauro sistema fortificazioni.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €821.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 821.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 821.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamento di altre ritenute n.a.c. di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 700.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.004 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 3.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 50.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese c/terzi su contratti d'appalto di € 20.000,00

Le consistenze delle partite di giro, per € 821.000,00, trovano la loro contropartita nelle rispettive entrate per partite di giro.

CONCLUSIONI

La previsione di bilancio sopra presentata riguarda il quarto anno di attività del Museo come Istituto dotato di autonomia speciale. Dopo il primo anno, interamente dedicato all'avvio del nuovo Istituto, nel corso del secondo e terzo anno il Museo ha raggiunto una sua autonoma operatività la quale in questo quarto anno potrà permettere di affrontare gli ampi e diversificati compiti richiesti e gli obiettivi sopra esposti.



Cagliari, 07.12.2023

IL DIRETTORE
Dott. Francesco Muscolino
(firmato digitalmente)

