



Ministero della Cultura

Musei Nazionali di Genova - Direzione Regionale Musei Nazionali Liguria

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 13/12/2025

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Musei Nazionali di Genova - Direzione Regionale Musei Nazionali Liguria per l'Esercizio Finanziario 2025. 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 dei Musei Nazionali di Genova-Direzione Regionale Musei nazionali Liguria.

Nelle previsioni dell'anno finanziario 2025, stante l'esiguità del finanziamento stanziato per le spese correnti (pari ad 1.000.000,00 di euro) per finanziare le spese correnti si propone di usare un ulteriore 1.000.000,00 di euro ricavato dall'avanzo libero presunto derivante dall'esercizio 2024, somma che verrà impegnata dopo l'approvazione del Consuntivo 2024.

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, 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 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, 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

Per l'anno 2025 le Entrate Correnti previste sono inferiori alle previsioni 2024 perché il finanziamento stanziato per le spese di funzionamento 2025 è pari ad euro 1.000.000,00 (nota MIC- DIPARTIMENTO PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE del 06/11/2024 prot. 660) contro euro 2.700.000,00 stanziati per l'anno 2024 (di cui euro 1.000.000,00 di integrazione alle spese di funzionamento 2024 comunicato a fine anno con mail DGM del 11/12/2024 prot. 3763).

Le Entrate in Conto Capitale anch'esse risultano inferiori alle previsioni 2024 in quanto non sono ancora stati comunicati gli stanziamenti 2025 (ad eccezione dei finanziamenti pluriennali previsti nella programmazione della L. 205/2017, del progetto CIPE GPBC e PNRR MNGE pari complessivamente ad euro 1.783.692,78)

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di € **4.346.192,78** e risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitiva 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2025	Diff.%	Previsione di cassa 2025
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.952.761,73	-1.969.261,73	1.983.500,00	-49,82	2.203.378,40
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	26.621.703,62	-24.838.010,84	1.783.692,78	-93,30	8.354.101,80
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.347.942,60	-768.942,60	579.000,00	-57,05	579.000,00
Totale Entrate	Euro	31.922.407,95	-27.576.215,17	4.346.192,78	-86,39	11.136.480,20

<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.148.167,21		30.545.863,58		29.492.762,92
Totale Generale	Euro	41.070.575,16		34.892.056,36		40.629.243,12

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.983.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.073.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.073.000,00

Cap. 1.2.1.010 - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento di € 1.000.000,00

Cap. 1.2.1.020 - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale di € 73.000,00 (*Buoni Pasto e Convenzione Consip sicurezza luoghi di lavoro*)

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 910.500,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 868.500,00

Cap. 1.3.1.010 - Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni di € 10.000,00

Cap. 1.3.1.020 - Royalties Sede centrale di € 3.000,00

Cap. 1.3.1.052 - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali di € 650.000,00

Cap. 1.3.1.060 - Diritti di riproduzione di € 500,00

Cap. 1.3.1.070 - Canoni concessori di € 205.000,00

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 40.000,00

Cap. 1.3.3.010 - recuperi e rimborsi diversi di € 40.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 2.000,00

Cap. 1.3.4.010 - Entrate eventuali di € 2.000,00.

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €1.783.692,78 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 1.783.692,78

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 1.783.692,78

Cap. 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 1.783.692,78

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €579.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 579.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 569.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Ritenute erariali di € 65.000,00

Cap. 4.1.1.020 - Ritenute previdenziali e assistenziali di € 4.000,00

Cap. 4.1.1.090 - IVA in regime di split payment di € 500.000,00

CATEGORIA 4.1.5 - PARTITE IN SOSPEO di € 10.000,00

Cap. 4.1.5.010 - restituzione fondo cassa economale di € 10.000,

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di € 34.892.056,36 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2025	Diff. %	Previsione di cassa 2025
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.986.976,81	-1.116.471,02	2.870.505,79	-28,00	3.852.339,02
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	35.735.655,75	-4.293.105,18	31.442.550,57	-12,01	36.110.818,22
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.347.942,60	-768.942,60	579.000,00	-57,05	666.085,88
Totale Uscite	Euro	41.070.575,16	-6.178.518,80	34.892.056,36	-15,04	40.629.243,12
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	41.070.575,16		34.892.056,36		40.629.243,12

La consistenza delle Uscite Correnti di €2.870.505,79 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 2.636.218,29

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 25.000,00

Cap. 1.1.1.030 - compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori di € 25.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 48.000,00

Cap. 1.1.2.040 - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese di € 7.500,00

Cap. 1.1.2.041 - spese per rimborsi al personale per missioni all'estero di € 500,00

Cap. 1.1.2.050 - buoni pasto (fondi Ministero) di € 40.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 2.563.218,29

Cap. 1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 11.000,00

Cap. 1.1.3.010 - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.012 - spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librarie di € 1.100,00

Cap. 1.1.3.020 - servizi di vigilanza di € 260.000,00

- Cap. 1.1.3.025 - fitto locali di € 400,00
- Cap. 1.1.3.035 - pulizia e disinfestazioni di € 8.000,00
- Cap. 1.1.3.036 - Pulizia Locali di € 307.000,00
- Cap. 1.1.3.040 - spese telefoniche di € 14.200,00
- Cap. 1.1.3.045 - energia elettrica di € 141.000,00
- Cap. 1.1.3.050 - canoni idrici di € 56.000,00
- Cap. 1.1.3.055 - gas e combustibile riscaldamento di € 35.000,00
- Cap. 1.1.3.060 - trasporti e facchinaggi di € 11.000,00
- Cap. 1.1.3.065 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 3.000,00
- Cap. 1.1.3.075 - materiale informatico di € 3.000,00
- Cap. 1.1.3.076 - Licenze software di € 4.000,00
- Cap. 1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali di € 60.000,00
- Cap. 1.1.3.083 - Servizi ausiliari - ALES di € 207.005,79
- Cap. 1.1.3.085 - assistenza e manutenzione informatica di € 81.000,00
- Cap. 1.1.3.100 - spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 315.212,50
- Cap. 1.1.3.103 - Pubblicazioni di € 87.000,00
- Cap. 1.1.3.110 - Promozione, comunicazione e pubblicità di € 75.000,00
- Cap. 1.1.3.125 - dispositivi di protezione individuale e divise di € 2.000,00
- Cap. 1.1.3.135 - Premi di assicurazione di € 4.000,00
- Cap. 1.1.3.140 - Spese postali di € 800,00
- Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 550.000,00 *(nell'anno 2025 sono previste anche le manutenzioni ordinarie impianti e macchinari per la ex DRM per euro 350.000,00. Nell' e.f. 2024 ed antecedenti sono state finanziate in Conto Capitale)*
- Cap. 1.1.3.150 - manutenzione parchi e giardini di € 43.000,00 *(nell'anno 2025 sono previste anche le manutenzioni ordinarie parchi e giardini per la ex DRM per euro 20.000,00. Nell' e.f. 2024 ed antecedenti sono state finanziate in Conto Capitale)*

Cap. 1.1.3.155 - manutenzione ordinaria immobili di € 225.500,00 *(nell'anno 2025 sono previste anche le manutenzioni ordinarie immobili per la ex DRM per euro 150.000,00. Nell' e.f. 2024 ed antecedenti sono state finanziate in Conto Capitale)*

Cap. 1.1.3.170 - Servizi per la sicurezza luoghi di lavoro (Convenzione CONSIP) di € 33.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 234.287,50

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 130.650,00

Cap. 1.2.2.010 - Allo Stato di € 130.000,00

Cap. 1.2.2.040 - Ad altri enti del settore pubblico di € 650,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 12.000,00

Cap. 1.2.3.020 - commissioni bancarie di € 12.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 59.637,50

Cap. 1.2.4.010 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 59.000,00

Cap. 1.2.4.020 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di € 637,50

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 2.000,00

Cap. 1.2.6.010 - spese per liti, arbitraggi, risarcimenti, sanzioni e accessori di € 2.000,00

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 30.000,00

Cap. 1.2.7.010 - Fondi di riserva di € 30.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €31.442.550,57 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 31.442.550,57

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 31.332.550,57

Cap. 2.1.1.005 - Acquisizione di immobili di € 4.006.000,00 *(Acquisizione di Palazzo Raggio)*

Cap. 2.1.1.010 - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - MN GE di € 8.879.217,46

Cap. 2.1.1.011 - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - DRM di € 13.334.607,62

Cap. 2.1.1.020 - Allestimenti museali di € 10.000,00

Cap. 2.1.1.040 - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08) di € 2.209.022,06

Cap. 2.1.1.070 - Progetto CIPE di € 2.891.003,43

Cap. 2.1.1.090 - ART BONUS di € 2.700,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 110.000,00

Cap. 2.1.2.030 - mobili e arredi di € 7.000,00

Cap. 2.1.2.040 - attrezzature informatiche di € 5.000,00

Cap. 2.1.2.070 - acquisto software di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.130 - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico di € 78.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €579.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 579.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 569.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi di € 65.000,00

Cap. 4.1.1.020 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali riscosse per conto terzi di € 4.000,00

Cap. 4.1.1.090 - Versamento IVA in regime di split payment di € 500.000,00

CATEGORIA 4.1.5 - PARTITE IN SOSPESO di € 10.000,00

Cap. 4.1.5.010 - Costituzione fondi economali e carte aziendali di € 10.000,00

CONCLUSIONI

Il bilancio preventivo 2025 di parte corrente si basa principalmente sulle previsioni di finanziamenti comunicati da parte del Ministero pari ad 1.000.000,00 di euro (richiesti 2.400.000,00) e dell'uso dell'avanzo libero di amministrazione per 1.000.000,00 di euro. Gli introiti sono accresciuti in maniera abbastanza consistente nell'anno 2024, obiettivo che si conta di mantenere anche nel 2025 continuando ad aumentare l'attività di valorizzazione dei siti culturali.

Per quanto riguarda il titolo II, la spesa per i lavori pubblici è finanziata principalmente con le risorse provenienti dall'esercizio 2024 in quanto, come già evidenziato, allo stato attuale si è in attesa di comunicazioni circa l'assegnazione di gran parte delle risorse destinate al finanziamento dei lavori pubblici per l'anno 2025. Si ricorda, inoltre, che nel mese di dicembre 2024 è stato comunicato lo stanziamento di euro 4.006.000,00 per acquisire l'immobile di "Palazzo Raggio già Lomellini", compravendita che avverrà nei primi mesi del 2025.

Genova, 13/12/2024

IL DIRETTORE
Dott.ssa Alessandra Guerrini

.....