



Ministero della cultura



NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2024

(ex art. 44 del DPR 97/2003)

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- a) *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- b) *Conto economico;*
- c) *Stato patrimoniale;*
- d) *Nota integrativa.*

2. *Al rendiconto generale sono allegati inoltre:*

- a) *la situazione amministrativa;*
- b) *la relazione sulla gestione;*
- c) *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti *"insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità"*.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27/11/2023 con delibera n°5 ed è stato approvato con decreto del Direttore Generale Musei prot. 181 del 11/03/2024.

Il documento è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 il bilancio preventivo è stato oggetto di 5 provvedimenti di variazione:

- **Variazione n.1 compensativa**, determina n. 7 del 20/03/2024 del Direttore, trasmessa per conoscenza alla Direzione Generale Bilancio previa condivisione con il Collegio dei Revisori;
- **Variazione n.1** delibera n.1 del 22/04/2024 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto prot.575 del 09/07/2024 della Direzione Generale Musei;



Ministero della cultura

- **Variazione n.2** delibera n.2 del 30/05/2024 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto 19 del 25/10/2024 del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale;
- **Variazione n.3** delibera n.3 del 24/07/2024 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto n. 23 del 5/11/2024 del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale;
- **Variazione n.4** delibera n.4 del 21/10/2024 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto n. 30 del 19/12/2024 del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale;

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale 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.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 8.580.675,60, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.713.356,08 con maggiori entrate per € 1.867.319,52. Le somme in eccedenza accertate rispetto alle previsioni di entrata consolidate al 4 provvedimento di variazione, risultano elevate perché in gran parte costituite dall'anticipo dei fondi di spesa corrente di competenza 2025 da parte del Ministero

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.436.447,52, sono state accertate somme per € 4.056.033,25 con maggiori accertamenti per € 1.619.585,73 (maggiori finanziamenti MIC)

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.041.908,56, sono state accertate somme per € 4.245.569,30 con maggiori accertamenti per € 203.660,74 (maggiori incassi di biglietteria)

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 235.000,00, sono state accertate somme per € 279.073,05 con maggiori accertamenti per € 44.073,05

<

VOCE	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.436.447,52	4.056.033,25	0,00	1.619.585,73
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.041.908,56	4.340.569,30	0,00	298.660,74
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	235.000,00	279.073,05	0,00	44.073,05
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.713.356,08	8.675.675,60	0,00	1.962.319,52



Ministero della cultura

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 2.795.007,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.949.735,72, con maggiori entrate per € 845.272,00.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.938.845,72, sono state accertate somme per € 2.768.845,72 con maggiori accertamenti per € 830.000,00, relativi a finanziamenti straordinari concessi per Acquisto coattivo opere dipinti del Moncalvo e per intervento di adeguamento normativo dei sistemi antincendio

- TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI): a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.890,00, sono state accertate somme per € 26.162,00 con maggiori accertamenti per € 15.272,00

VOCE	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.938.845,72	2.768.845,72	0,00	830.000,00
TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	10.890,00	26.162,00	0,00	15.272,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.949.735,72	2.795.007,72	0,00	845.272,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva.

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 1.547.944,65, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.175.139,84 con maggiori entrate per € 372.804,81.



Ministero della salute

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 6.982.662,48, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.114.591,07 con minori uscite per € 131.928,59.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 26.000,00, sono state impegnate somme per € 25.333,92 con minori impegni per € 666,08;

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 129.493,78, sono state impegnate somme per € 127.309,50 con minori impegni per € 2.184,28;

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.583.567,29, sono state impegnate somme per € 5.254.079,04 con minori impegni per € 329.488,25;

2) INTERVENTI DIVERSI

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 605.130,00, sono state impegnate somme per € 652.180,05 con maggiori impegni per € 47.050,05;

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.800,00, sono state impegnate somme per € 31,85 con minori impegni per € 3.768,15;

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 64.000,00, sono state impegnate somme per € 78.295,69 con maggiori impegni per € 14.295,69;

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 647.600,00, sono state impegnate somme per € 749.682,43 con maggiori impegni per € 102.082,43;

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 55.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 55.000,00.

VOCE	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	26.000,00	25.333,92	666,08	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	129.493,78	127.309,50	2.184,28	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	5.583.567,29	5.349.079,04	234.488,25	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	605.130,00	652.180,05	0,00	47.050,05
ONERI FINANZIARI	3.800,00	31,85	3.768,15	0,00
ONERI TRIBUTARI	64.000,00	79.045,69	0,00	15.045,69
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	647.600,00	749.682,43	0,00	102.082,43



Ministero della salute

CORRENTI				
FONDO DI RISERVA	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	7.114.591,07	6.982.662,48	131.928,59	0,00

La gestione della spesa corrente, nell'ultima parte dell'esercizio ha registrato alcune criticità generando la necessità di spese superiori rispetto ai budget stanziato, in alcuni casi accertate non in tempo utile per predisporre una variazione compensativa tra capitoli. In dettaglio di seguito:

- Cap 1.2.4.010 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani per - € 15.295,69, conguaglio su TARI 2024 per aggiornamento tariffe comunali, la spesa è stata impegnata e liquidata per non esporre l'amministrazione ad eventuali contenziosi;

- Cap. 1.1.3.115, Altre spese per manifestazioni convegni per - € 1.992,55, impegno maggiore sul capitolo accertato in sede di operazioni di rendicontazioni 2024 per sistemazione imputazione ai capitoli della spesa;

- Cap 1.2.5.010, Commissioni incasso biglietti, per - € 26.849,09, maggiore spesa conseguenza di maggior incasso di biglietteria;

- Cap 1.1.3.055 Gas per - 42.179,61, in fase di rendicontazione è stata solo impegnata la spesa delle fatture Gas ancora da liquidare di competenza 2024, la maggior spesa rispetto alla previsione consolidata poteva essere coperta da una contemporanea minore spesa registrata per l'Energia Elettrica. La spesa è risultata superiore rispetto aòl previsto per un aumento delle tariffe nell'ultimo trimestre;

- Cap 1.1.3.038 Spese per accertamenti sanitari per attività lavorativa, per - € 1.077,26, maggiore spesa legata a maggior incasso sui fondi stanziati per a tale destinazione dal Ministero (contratto SINTESI);

- Cap 1.1.3.085 Assistenza informatica per - € 159,66, maggiore spesa per extra canone servizio di manutenzione reti;

- Cap 1.2.2.010 Trasferimenti passivi MIC, per - € 46.779,30 maggiore spesa conseguenza di maggior incasso di biglietteria;

- Cap 1.2.2.040 Trasferimenti passivi INPS, per - € 270,75 maggiore spesa conseguenza di maggior incasso di biglietteria;

- Cap 1.1.3.135 Premi Assicurazione, per - € 237,55, maggiore spesa per adeguamento premio RCT per aumento flussi di pubblico (maggior rischio);

- Cap 1.2.5.020 Rimborsi e restituzione diverse, per € 1.981,50, maggiore spesa legata a maggiori incassi sulla corrispondente voce rimborsi.

Gli sforamenti registrati, in alcuni casi legati all'aumento di determinate voci di entrata, non hanno inciso sull'equilibrio di bilancio in quanto, per cautela, sono state lasciate disponibili su altri capitoli di spesa.



Ministero della Giustizia

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.802.201,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.069.738,40 con minori uscite per € 5.267.536,68;

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.772.833,47, sono state impegnate somme per € 885.417,77 con minori impegni per € 4.887.415,70;

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.296.904,93, sono state impegnate somme per € 916.783,95 con minori impegni per € 380.120,98.

VOCE	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	5.772.833,47	885.417,77	4.887.415,70	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.296.904,93	916.783,95	380.120,98	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	1.802.201,72	7.069.738,40	5.267.536,68	0,00

La gestione della spesa in conto capitale ha subito un rallentamento nella seconda parte dell'anno per un appesantimento nelle procedure di affidamento, dovuta all'integrazione delle novità normative in materia e per la riorganizzazione degli uffici amministrativi per un cambio e riduzione di personale. Inoltre la maggior parte dei fondi sono stati approvati e finanziati nell'ultima parte dell'esercizio e quindi con tempi ristretti per gli affidamenti

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 1.547.934,65, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.170.139,84 con maggiori impegno per € 372.804,81.

RIACCERTAMENTO RESIDUI

Con separato e allegato provvedimento del Direttore, si è dato atto che:

- i residui attivi esistenti al 1° gennaio 2024 sono pari ad **€ 19.985.247,41**;
- i residui attivi ancora da riscuotere al 31 dicembre 2024 sono pari a **€ 17.757.382,73**;



Ministero della salute

- i residui passivi esistenti al 1° gennaio 2024 sono pari ad € € **18.271.182,78**, eliminati € **113.370,80** derivanti da economie generatesi nei capitoli corrispondenti e che trovano evidenza e riscontro nelle dichiarazioni dei RUP in atti;
- i residui passivi ancora da pagare al 31 dicembre 2024 sono pari a € **13.633.224,76**;

I residui complessivi alla data 31 dicembre 2024 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2024	Incassi 2024	Residui ancora da incassare	Radiazioni e residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
19.985.247,41	2.990.881,32	16.994.366,09	587,07	16.993.779,02	85,03	763.603,71	17.757.382,73

I residui da incassare alla data del 31.12.2024 sono così suddivisi:

- € 813.500,64 parte corrente (titolo 1)
- € 16.943.881,69 parte di investimento (titolo 2)
- € 10,40 partite di giro (titolo 4)

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti 2024	Residui ancora da pagare	Radiazioni e residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
18.271.182,78	8.717.583,47	9.553.599,31	113.370,80	9.440.228,51	51,67	4.192.996,25	13.633.224,76

I residui da pagare alla data del 31.12.2024 sono così suddivisi:

- € 2.412.511,07 per spese correnti (titolo 1)
- € 11.210.369,22 per spese di investimento (titolo 2)
- € 10.344,47 per partite di giro (titolo 4)



Ministero della cultura

Si è data inoltre disposizione di procedere alla radiazione di residui attivi per € 587,07 a seguito della conclusione dei relativi progetti (Progetto MIC sicurezza antropica del 2018 e finanziamento progetto restauro cappella Sindone ART BONUS COMP SAN PAOLO, oltre ad alcuni arrotondamenti di centesimi residui, cfr. All.11 al rendiconto; di procedere alla radiazione di residui passivi per € 113.370,80 in conseguenza della mancata esecuzione dell'obbligazione contrattuale da cui aveva trovato genesi il debito o per previsione di IVA non applicabile al regime fiscale del creditore/aliquota difforme da quanto riportato nell'impegno cfr. All.12 al rendiconto.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	792.610,64	8.675.675,60	9.258.958,50	1.375.895,54	6.755.064,60	6.035.062,76	77,86
Entrate conto capitale Titolo II	16.943.861,69	2.795.007,72	4.457.702,43	18.607.141,47	2.541.565,65	4.007.881,24	90,93
Totale 1	17.736.472,33	11.470.683,32	13.716.660,93	19.983.037,01	9.296.630,25	10.042.944,00	81,05
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	20.910,40	1.547.944,65	1.529.244,65	2.210,40	1.008.477,79	1.006.271,41	65,15
Totale Entrate	17.757.382,73	13.018.627,97	15.245.905,58	19.985.247,41	10.305.108,04	11.049.215,41	79,16
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	17.757.382,73	13.018.627,97	15.245.905,58	19.985.247,41	10.305.108,04	11.049.215,41	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	17.757.382,73	13.018.627,97	15.245.905,58	19.985.247,41	10.305.108,04	11.049.215,41	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 11.470.683,32, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 9.296.630,25 con maggiori entrate per € 2.174.052,87.

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	2.885.374,76	6.982.662,48	5.872.406,18	1.811.614,61	6.425.231,58	6.352.483,55	92,02



Ministero della Giustizia

Uscite conto capitale Titolo II	10.591.539,29	1.802.201,72	7.494.675,32	16.360.887,54	3.603.494,82	2.905.629,36	199,95
Totale 1	13.476.914,05	8.784.864,20	13.367.081,50	18.172.502,15	10.028.726,40	9.258.112,91	114,16
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	156.310,71	1.547.944,65	1.490.314,57	98.680,63	1.008.477,79	1.006.935,94	0,00
Totale Spese	13.633.224,76	10.332.808,85	14.857.396,07	18.271.182,78	11.037.204,19	10.265.048,85	106,82
Avanzo di gestione		2.685.819,12	388.509,51				
Totale Generale	13.633.224,76	13.018.627,97	15.245.905,58	18.271.182,78	11.037.204,19	10.265.048,85	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 8.784.864,20, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 10.028.726,40 con minori uscite per € 1.243.862,20

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 8.365.220,52, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			3.852.553,04
RISCOSSIONI	2.990.881,32	12.255.024,26	15.245.905,58
PAGAMENTI	8.717.583,47	6.139.812,60	14.857.396,07
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			4.241.062,55
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	16.993.779,02	763.603,71	17.757.382,73
RESIDUI PASSIVI	9.440.228,51	4.192.996,25	13.633.224,76
Avanzo al 31 dicembre 2024			8.365.220,52



Ministero della cultura

L'avanzo al 31 dicembre 2024 di euro 8.365.220,52 risulta costituito da una quota vincolata per euro 6.360.781,85 e da una quota libera per euro 2.004.438,67.

La quota parte di avanzo vincolato pari a € 6.360.781,85 viene destinata per il completamento dei relativi progetti, come di seguito descritto:

CAPITOLO	FINALITA'	TRASPOSIZIONE AVANZO NEL B.P.2024
2.1.1.010 Manutenzioni straordinarie su beni immobili demaniali	esecuzione progetti di diretta derivazione	+ € 4.900.669,74
2.1.1.020 Allestimenti museali	esecuzione progetti di diretta derivazione	+ € 63.304,42
2.1.1.040 Adeguamenti per la sicurezza	esecuzione progetti di diretta derivazione	+ € 315,11
2.1.1.050 acquisto beni di valore storico, artistico.	Acquisto coattivo opere	+ € 80.000,00
2.1.2.010 Acquisizione impianti	Acquisti per ribaltamento Sala controllo	+ € 101.575,22
2.1.2.040 Acquisti Hardware	Acquisti per rinnovamento tecnologico gestione impianti speciali	+ € 51.222,88
2.1.2.050 Catalogazione	Progetto Fondazione 1563 – contratto di collaborazione art. 7 comma 6 d.lgs.165/2001	+ € 5.169,16
2.1.2.090 Manutenzione straordinaria impianti	Interventi ammodernamento tecnologico e adeguamenti normativa antincendio	+ € 808.154,44
2.1.2.130 Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale	Manutenzione straordinaria ambienti di Palazzo Reale – completamento interventi 2024	+ € 137.866,45
2.1.2.140 Manutenzione straordinaria aree verdi	PNRR - Giardini reali, giardino di levante	+ € 52.004,93
2.1.2.150 Manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	esecuzione progetti di diretta derivazione	+ € 62.520,12
1.1.3.100 Mostre	Completamento progetto Estate Reale	+ € 15.585,68
1.1.3.100 Mostre	Completamento progetto realizzazione Spazio Leonardo	+ € 82.393,70
TOTALE		€ 6.360.781,85



Ministero della Giustizia

Con riferimento alla quota di avanzo libero la somma verrà distribuita sulla spesa 2025 mantenendo l'importo di € 56.000,00 in accantonamento sul fondo di riserva (nel limite del 3% delle uscite correnti).

A fini di monitoraggio si specifica che la distribuzione dell'avanzo libero dell'esercizio 2024, pari ad € 700.010,89, sul bilancio di previsione 2024 è stata così disposta:

Denominazione	Previsione	Variazione n.1	Variazione n.3	Variazione n.4	Variazione n.5	Finale
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 700.010,89	€ 650.010,89	0	0	0	€ 50.000,00
Totale						€ 50.000,00

B. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		23.837.800,45		21.998.445,28
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	19.985.247,41		17.757.382,73	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	



Ministero della salute

Disponibilità liquide	3.852.553,04		4.241.062,55	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		23.837.800,45		21.998.445,28
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		5.566.617,67		8.365.220,52
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	6211775,36		5.566.617,67	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-645.157,69		2.798.602,85	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		18.271.182,78		13.633.224,76



Ministero della salute

Debiti	18.271.182,78		13.633.224,76	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		23.837.800,45		21.998.445,28

C. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 2.798.602,85 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	11.470.683,32	9.296.630,25
B) Costi della produzione	8.784.114,20	10.028.088,90
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.686.569,12	-731.458,65
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	112.783,73	86.938,46
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	2.799.352,85	-644.520,19
Imposte dell'esercizio	750,00	637,50
Avanzo/Disavanzo Economico	2.798.602,85	-645.157,69



Ministero della cultura

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2024, pari ad € **4.241.062,55** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2024 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2024, nelle attività dei Musei Reali, risulta complessivamente di n. 125 unità (comprese le posizioni in distacco presso altri enti), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

1. **1** dirigente di prima fascia
2. I AREA servizi ausiliari - totale: **0** unità;
3. II AREA servizi vigilanza e tecnico-amministrativi: **104** unità;
4. III AREA servizi tecnico-amministrativi e scientifici: **21** unità.

Al 31.12.2024 non risultano accantonamenti per il Trattamento di Fine Rapporto ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Torino, 10/02/2025

IL DIRETTORE DELEGATO

Mario *TURETTA*