



Ministero della Cultura
Palazzo Reale di Genova

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 07/11/2023

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Palazzo Reale di Genova per l'Esercizio Finanziario 2023. 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 Palazzo Reale di Genova.

Il bilancio di previsione per il 2023 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2022, 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 2023, 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 2023, la consistenza totale delle entrate è di € 11.690.141,52 è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2022</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2023</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2023</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.005.767,94	602.732,06	1.608.500,00	59,93	1.719.306,24
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.376.185,14	4.376.456,38	9.752.641,52	81,40	9.775.539,91
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	639.000,00	-310.000,00	329.000,00	-48,51	329.000,00
Totale Entrate	Euro	7.020.953,08	4.669.188,44	11.690.141,52	66,50	11.823.846,15
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.596.427,96		3.388.015,22		7.160.826,24
Totale Generale	Euro	11.617.381,04		15.078.156,74		18.984.672,39

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.608.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.170.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.170.000,00

Cap. 1.2.1.010 - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento di € 1.100.000,00
La previsione è pari allo stesso stanziamento iniziale del bilancio 2022.

Cap. 1.2.1.020 - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale di € 70.000,00
Sono previsti € 50.000 per i buoni pasto ed € 20.000 per la convenzione Consip Salute e sicurezza del lavoro.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 438.500,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 437.500,00

Cap. 1.3.1.010 - Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni di € 4.000,00
Si mantiene la previsione 2022.

Cap. 1.3.1.020 - Royalties Sede centrale di € 3.000,00
Si tratta degli introiti della caffetteria, sulla base dei risultati 2022.

Cap. 1.3.1.025 - mostre e prestiti opere di € 2.000,00
La previsione è ridotta a causa del limitato movimento di opere per mostre internazionali.

Cap. 1.3.1.052 - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali di € 300.000,00
Si prevedono introiti riferiti al consistente aumento dell'anno 2022, prudenzialmente leggermente abbassato.

Cap. 1.3.1.060 - Diritti di riproduzione di € 500,00
Anche le attività editoriali risultano molto ridotte, salvo che per le pubblicazioni scientifiche.

Cap. 1.3.1.070 - Canoni concessori di € 128.000,00
I canoni concessori hanno valore stabile.

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

Cap. 1.3.4.010 - Entrate eventuali di € 1.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €9.752.641,52 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 9.752.641,52

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 9.752.641,52

Cap. 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 9.752.641,52

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €329.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Ritenute erariali di € 25.000,00

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 € 300.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di € **15.078.156,74** è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitive 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2023	Diff.%	Previsione di cassa 2023
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.072.011,51	-604.511,51	1.467.500,00	-29,18	2.369.112,61
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.906.369,53	4.375.287,21	13.281.656,74	49,13	16.268.698,95
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	639.000,00	-310.000,00	329.000,00	-48,51	346.860,83
Totale Uscite	Euro	11.617.381,04	3.460.775,70	15.078.156,74	29,79	18.984.672,39
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	11.617.381,04		15.078.156,74		18.984.672,39

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.467.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.342.200,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 25.500,00

Cap. 1.1.1.030 - compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori di € 25.500,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 53.500,00

Cap. 1.1.2.010 - corsi di formazione per il personale di € 1.000,00

Cap. 1.1.2.040 - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese di € 2.500,00

Cap. 1.1.2.050 - buoni pasto (fondi Ministero) di € 50.000,00

Dal 2022 i fondi per i buoni pasto vengono versati al bilancio dell'ente dal Ministero.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.263.200,00

Cap. 1.1.3.001 - Merchandising bookshop di € 5.000,00

Si provvederà a piccoli ordinativi di materiali, in base al gradimento del pubblico, da vendere nel bookshop, in gestione diretta.

Cap. 1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 4.500,00

Cap. 1.1.3.010 - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.012 - spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobili e di dotazioni librerie di € 1.500,00

Cap. 1.1.3.020 - servizi di vigilanza di € 200.000,00

Per i servizi di vigilanza esternalizzata si prevede prudenzialmente una cifra ancora alta, non essendo prevedibile con certezza l'assunzione di nuove unità di vigilanza nel corso del 2023

Cap. 1.1.3.025 - fitto locali di € 2.330,00

La cifra si riferisce alle spese condominiali del negozio di via San Luca acquisito per la biglietteria di palazzo Spinola.

Cap. 1.1.3.035 - pulizia e disinfestazioni di € 3.500,00

Cap. 1.1.3.036 - Pulizia Locali di € 120.000,00

Si tratta della pulizia degli uffici e di quella, di livello superiore, delle aree museali, sulla base dei ribassi ottenuti nel 2022 all'ultima gara

Cap. 1.1.3.040 - spese telefoniche di € 10.000,00

La spesa è calcolata in base al costo 2022

Cap. 1.1.3.045 - energia elettrica di € 200.000,00

Il costo dell'energia elettrica risulta raddoppiato rispetto al 2022 a causa degli aumenti già molto evidenti nel secondo semestre 2022.

Cap. 1.1.3.050 - canoni idrici di € 58.000,00

Cap. 1.1.3.055 - gas e combustibile riscaldamento di € 27.000,00

La spesa è maggiorata di un terzo rispetto al 2022 a causa degli aumenti previsti.

Cap. 1.1.3.065 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.075 - materiale informatico di € 1.500,00

Cap. 1.1.3.076 - Licenze software di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali di € 50.000,00

La voce si riferisce a onorari per prestazioni specialistiche non comprendibili nelle spese per i lavori

Cap. 1.1.3.085 - assistenza e manutenzione informatica di € 40.000,00

Cap. 1.1.3.100 - spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 287.370,00

La spesa è piuttosto ridotta rispetto alle reali esigenze, e pertanto si sta procedendo a cercare altre forme di finanziamento

Cap. 1.1.3.110 - Promozione, comunicazione e pubblicità di € 30.000,00

La cifra si riferisce alla promozione dei due istituti al di fuori dell'organizzazione delle mostre, compresa la pannellistica esterna

Cap. 1.1.3.135 - Premi di assicurazione di € 1.500,00

La spesa è riferita alle opere in comodato e deposito a palazzo Spinola

Cap. 1.1.3.140 - Spese postali di € 500,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 100.000,00

La spesa è calcolata come leggermente superiore al dato 2022 per l'estensione degli impianti e l'aumento dei costi dei materiali

Cap. 1.1.3.150 - manutenzione parchi e giardini di € 13.500,00

La previsione è costante rispetto all'anno precedente

Cap. 1.1.3.155 - manutenzione ordinaria immobili di € 80.000,00

Per la manutenzione ordinaria immobili si prevede una consistente diminuzione, dal momento che è stato assegnato un importante finanziamento per restauro della parte abitativa, che quindi graverà meno sulle spese di manutenzione ordinaria

Cap. 1.1.3.170 - Servizi per la sicurezza luoghi di lavoro (Convenzione CONSIP) di € 20.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 125.300,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 60.300,00

Cap. 1.2.2.010 - Allo Stato di € 60.000,00

Si tratta dei versamenti al Fondo di solidarietà di importo aumentato a causa dell'aumentato introito da bigliettazione

Cap. 1.2.2.040 - Ad altri enti del settore pubblico di € 300,00

Analogamente risulta aumentato il versamento al fondo Enpals

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 15.000,00

Cap. 1.2.3.020 - commissioni bancarie di € 15.000,00

Anche l'uscita per commissioni bancarie è riferita all'aumentato introito da bigliettazione

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 30.000,00

Cap. 1.2.4.010 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 30.000,00

Nel corso del 2022 è stata rivista l'intera gestione TARI degli spazi dei due musei con il Comune di Genova, e l'adeguamento lascia prevedere una spesa maggiore

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 20.000,00

Cap. 1.2.7.010 - Fondi di riserva di € 20.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €13.281.656,74 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 13.281.656,74

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 13.180.656,74

Cap. 2.1.1.010 - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di € 8.311.612,82

Le voci di spesa sono dettagliate nello schema *gestionale riclassificato spese*

Cap. 2.1.1.040 - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08) di € 1.376.402,40

Le voci di spesa sono dettagliate nello schema *gestionale riclassificato spese*

Cap. 2.1.1.050 - acquisto beni di valore storico, artistico di € 40.000,00
Si prevede di poter effettuare alcuni acquisti di ridotta entità

Cap. 2.1.1.070 - Progetto CIPE di € 3.452.641,52
Si inserisce a bilancio l'intera cifra residua del finanziamento ex fondi CIPE, dal momento che è stata effettuata dalla centrale di committenza Invitalia la gara relativa ai lavori per l'ente

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 101.000,00

Cap. 2.1.2.030 - mobili e arredi di € 3.000,00

Cap. 2.1.2.040 - attrezzature informatiche di € 3.000,00

Cap. 2.1.2.050 - catalogazione di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.070 - acquisto software di € 20.000,00 per la revisione e aggiornamento del sito istituzionale dell'Ente

Cap. 2.1.2.130 - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico di € 60.000,00

La cifra è riferita a manutenzioni e restauri delle opere mobili

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di € 329.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 329.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi di € 25.000,00

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 € 300.000,00

CONCLUSIONI

Il bilancio preventivo 2023 si basa su previsioni di finanziamenti costanti da parte del Ministero, e di introiti accresciuti in maniera abbastanza consistente, obiettivo che si conta di mantenere con aumenti delle ore di apertura legate alle nuove assunzioni. Tali maggiori introiti andranno almeno in parte a compensare i prevedibili aumenti, in parte già in atto, delle utenze di energia elettrica e gas.

Per quanto riguarda il titolo II, l'anno 2023 vedrà assegnazioni molto consistenti e la necessità per la struttura di utilizzare i fondi per lavori molto impegnativi, anche per la compresenza degli stessi in spazi tra loro interdipendenti.

Genova, 07 novembre 2022

IL DIRETTORE

.....