

**PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO N. 2  
2022**

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2022 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 novembre 2021, ed è stato approvato con nota del MIC Direzione Generale Musei prot. 366, del 1° febbraio 2022, considerato che si è proceduto ad una prima proposta di variazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 luglio 2022, per la quale si rimanda altresì al verbale n. 4/2022 del Collegio dei Revisori - prot. PAL GE n. 2241 del 28/07/2022,

considerato altresì che sono sopraggiunte nuove esigenze per adeguamento del bilancio in ordine all'esternalizzazione dei servizi di vigilanza a causa del protrarsi delle procedure di assunzione di nuovo personale, nonché di innalzamento dei costi delle utenze, unitamente ad un costante aumento degli introiti da bigliettazione, si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

**ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>ENTRATE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.020	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per il personale	5.000,00	0,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/F	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - Personale ALES	300.000,00	0,00
1.3.1.010	3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni - Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	1.300,00	0,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	0,00	1.000,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali	130.000,00	0,00
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	0,00	400,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	10.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessione eventi	0,00	1.000,00
1.3.2.050	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,04	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>			<b>446.300,04</b>	<b>2.400,00</b>

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano:
- Trasferimenti correnti per il personale: previsione di spesa per i buoni pasto
- Personale ALES: essendo i contratti in scadenza a fine anno, risulta assolutamente necessario prevedere il rinnovo per non interrompere l'attività amministrativa e tecnica dell'istituto

- I proventi della vendita di pubblicazioni risultano in aumento in particolare per i cataloghi della mostra Genova Sessanta; al contrario non sono previsti fino alla fine dell'anno proventi per fees da prestito di opere
- Le entrate da bigliettazione previste in modo prudenziale si sono rivelate decisamente più alte a causa del forte incremento di visitatori, anche legato al maggior orario di apertura per l'arrivo di nuovo personale di custodia
- I proventi da vendita di fotografie, come i fees di prestito, risultano in calo
- I canoni concessori relativi agli alloggi presentano una lieve crescita
- I canoni concessori di spazi per eventi risultano invece in calo nelle previsioni fino a fine ann

<b>ENTRATE CONTO CAPITALE</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	1.775.000,00	0,00

<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>			1.775.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	--------------	------

- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano in parte gli acquisti previsti dal Ministero per la Galleria Nazionale di Palazzo Spinola, di quattro importanti opere, e precisamente:
- Giovanni Battista Paggi (Genova, 1554-1627), Susanna e i vecchioni, tela, 1597, € 90.000
- Giovanni Battista Castiglione detto il Grechetto (Genova 1609-Mantova 1664) Aria e Fuoco (Giunone e Vulcano), tela, € 700.000
- Domenico Piola (Genova, 1628 - 1703), Adorazione dei pastori, tela, 1655 circa, € 75.000
- Giovanni Battista Gaulli, il Baciccio (Genova, 1639 - Roma, 1709), Quo vadis Domine?, tela, 1675 circa, € 380.000

La restante parte è inerente ad entrate relative a lavori, e precisamente:

Palazzo Reale, miglioramento accessibilità, Fln L 205/2017. Circ. DGBI 29/2019, € 130.000

Palazzo Reale, riqualificazione abitativi e commerciali L. 190 AAFF 2022 - 2024, € 200.000

Palazzo Reale, interventi efficientamento energetico + CPI L. 190/2014 AF 2022-2024, € 100.000

Palazzo Spinola, restauro scalone L. 190 AAFF 2022 - 2024, € 100.000

<b>ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.090	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	100.000,00	0,00

<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>			100.000,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------------	------

<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>			2.318.900,04	
----------------------------------	--	--	--------------	--

<b>ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.020	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per il personale	5.000,00	0,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/F	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - Personale ALES	300.000,00	0,00
1.3.1.010	3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni - Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	1.300,00	0,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	0,00	1.000,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali	130.000,00	0,00
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	0,00	400,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	10.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessione eventi	0,00	1.000,00
1.3.2.050	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,04	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	1.775.000,00	0,00
4.1.1.090	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	100.000,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA</b>			<b>2.321.300,04</b>	<b>2.400,00</b>

**ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

<b>USCITE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	0,00	500,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	5.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.000,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	500,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	500,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	35.000,00	0,00
1.1.3.036	1.03.02.13.002/B	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia locali e disinfestazioni	0,00	10.000,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	1.000,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	75.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	0,00	2.000,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	2.000,00	0,00
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	1.000,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	0,00	1.382,10
1.1.3.083	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	300.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	101.382,10	36.342,59
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Promozione, comunicazione e pubblicità - Promozione, comunicazione e pubblicità	4.000,00	0,00
1.1.3.112	1.03.02.99.013	Comunicazione WEB - Comunicazione WEB	0,00	5.000,00
1.1.3.125	1.03.01.02.003	Equipaggiamento - dispositivi di protezione individuale	0,00	1.500,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestiaro - Vestiario, divise	4.000,00	0,00
1.1.3.155	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	0,00	50.137,37
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo sostegno luoghi della cultura	26.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS (EX ENPALS)	130,00	0,00

1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.030	1.02.01.03.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	750,00

<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>			555.512,10	111.612,06
-------------------------------	--	--	------------	------------

Di seguito si elencano le variazioni che non sono compensate da maggiori entrate e che sono frutto di assestamenti di bilancio alla luce dell'andamento gestionale dell'esercizio corrente

- impegni aumentati per la gestione esternalizzata di alcuni servizi di guardiania, dal momento che il personale nuovo, arrivato a settembre, non è comunque ancora sufficiente a gestire l'intero servizio
- aumento del costo dell'energia elettrica e in misura minore delle forniture di gas
- organizzazione manifestazioni e convegni dell'ultimo trimestre e spese preliminari alle attività del primo trimestre 2023
- promozione degli stessi
- acquisto di divise per il personale di nuovo ingresso.

Sono individuate minori spese per la voce relativa alle manutenzione edili, in quanto compensate dall'arrivo di fondi in conto capitale per interventi complessivi sul patrimonio in particolare della parte abitativa e commerciale.

<b>USCITE CONTO CAPITALE</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.03.06.001/O2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Palazzo Reale, miglioramento accessibilità, Fln L 205/2017. Circ. DGBI 29/2019	130.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/S	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE riqualificazione abitativi e commerciali L. 190 AAFF 2022 - 2024 CUP F38C22000130001	200.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/T	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - GNPS restauro scalone L. 190 AAFF 2022 - 2024 CUP F39D22000480001	100.000,00	0,00
2.1.1.040	2.02.03.06.001/N2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PALGE L. 190/2014 AF 2022-2024 - Interventi efficientamento energetico + CPI - CUP F34E22000090001	100.000,00	0,00
2.1.1.050	2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico - acquisto beni di valore storico, artistico..	1.245.000,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>			1.775.000,00	0,00

<b>USCITE PARTITE DI GIRO</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.090	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - Versamento IVA in regime di split payment	100.000,00	0,00
<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>			100.000,00	0,00

<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>			2.318.900,04	
---------------------------------	--	--	--------------	--

**USCITE VARIAZIONI DI CASSA**

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	0,00	500,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	5.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.000,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	500,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	500,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	35.000,00	0,00
1.1.3.036	1.03.02.13.002/B	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia locali e disinfestazioni	0,00	10.000,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	1.000,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	75.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	0,00	2.000,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	2.000,00	0,00
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	1.000,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	0,00	1.382,10
1.1.3.083	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	300.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	101.382,10	36.342,59
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Promozione, comunicazione e pubblicità - Promozione, comunicazione e pubblicità	4.000,00	0,00
1.1.3.112	1.03.02.99.013	Comunicazione WEB - Comunicazione WEB	0,00	5.000,00
1.1.3.125	1.03.01.02.003	Equipaggiamento - dispositivi di protezione individuale	0,00	1.500,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestuario - Vestiario, divise	4.000,00	0,00
1.1.3.155	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	0,00	50.137,37
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo sostegno luoghi della cultura	26.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS (EX ENPALS)	130,00	0,00

1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.030	1.02.01.03.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	750,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/O2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Palazzo Reale, miglioramento accessibilità, Fln L 205/2017. Circ. DGBl 29/2019	130.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/S	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE riqualificazione abitativi e commerciali L. 190 AAFF 2022 - 2024 CUP F38C22000130001	200.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/T	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - GNPS restauro scalone L. 190 AAFF 2022 - 2024 CUP F39D22000480001	100.000,00	0,00
2.1.1.040	2.02.03.06.001/N2	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PALGE L. 190/2014 AF 2022-2024 - Interventi efficientamento energetico + CPI - CUP F34E22000090001	100.000,00	0,00
2.1.1.050	2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico - acquisto beni di valore storico, artistico..	1.245.000,00	0,00
4.1.1.090	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - Versamento IVA in regime di split payment	100.000,00	0,00

<b>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</b>			2.430.512,10	111.612,06
---	--	--	--------------	------------

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022</b>						
<b>Entrate</b>		<b>Prev.Comp. 2022 consolidata</b>	<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Prev.Comp. 2022 aggiornata</b>	<b>Prev.Cassa 2022 aggiornata</b>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	561.867,90	446.300,04	2.400,00	1.005.767,94	1.071.005,31
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	3.601.185,14	1.775.000,00	0,00	5.376.185,14	5.399.083,53
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	539.000,00	100.000,00	0,00	639.000,00	640.774,17
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>4.702.053,04</b>	<b>2.321.300,04</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.020.953,08</b>	<b>7.110.863,01</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.596.427,96	0,00	0,00	4.596.427,96	7.487.686,32
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>9.298.481,00</b>	<b>2.318.900,04</b>	<b>0,00</b>	<b>11.617.381,04</b>	<b>14.598.549,33</b>

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022</b>						
<b>Spese</b>		<b>Prev.Comp. 2022 consolidata</b>	<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Prev.Comp. 2022 aggiornata</b>	<b>Prev.Cassa 2022 aggiornata</b>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.628.111,47	555.512,10	111.612,06	2.072.011,51	3.594.294,63
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.131.369,53	1.775.040,90	40,90	8.906.369,53	10.311.296,32
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	539.000,00	100.000,00	0,00	639.000,00	692.958,38
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>9.298.481,00</b>	<b>2.430.553,00</b>	<b>111.652,96</b>	<b>11.617.381,04</b>	<b>14.598.549,33</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>9.298.481,00</b>	<b>2.318.900,04</b>	<b>0,00</b>	<b>11.617.381,04</b>	<b>14.598.549,33</b>

Genova, Li 26 ottobre 2022

(Il Direttore)  
Dott.ssa Alessandra Guerrini