

**PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO N. 2
2023**

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05 dicembre 2022, ed è stato approvato con Decreto DG Musei Rep. N. 51 del 24 marzo 2023 di cui alla nota prot. DG MU n. 6249 del 24 marzo 2023

considerato che si è proceduto ad una prima proposta di variazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 ottobre 2023, per la quale si rimanda altresì al verbale n. /2023 del Collegio dei Revisori,

considerato altresì che sono sopraggiunte nuove esigenze per adeguamento del bilancio in ordine all'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:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	66,17	0,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/E	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	0,00	5.462,66
1.2.1.020	2.01.01.01.001/G	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - Altri fondi	12.000,00	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	0,00	1.500,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Sede centrale	0,00	250,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	0,00	2.000,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali	110.000,00	0,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/I	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	45.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	5.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessione eventi	2.000,00	0,00
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
1.3.4.010	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate eventuali	35.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			209.066,21	9.212,66

ENTRATE CONTO CAPITALE				
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	200.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			200.000,00	0,00

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
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
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			100.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			499.853,55	
----------------------------------	--	--	------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	66,17	0,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/E	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	0,00	5.462,66
1.2.1.020	2.01.01.01.001/G	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC - Altri fondi	12.000,00	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	0,00	1.500,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Sede centrale	0,00	250,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	0,00	2.000,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti delle sedi museali	110.000,00	0,00
1.3.1.052	3.01.02.01.013/I	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	45.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	5.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessione eventi	2.000,00	0,00
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
1.3.4.010	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate eventuali	35.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	200.000,00	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
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			509.066,21	9.212,66

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano in massima parte l'andamento molto favorevole degli introiti da bigliettazione, visto l'aumento molto significativo dei visitatori della stagione estiva; la previsione riguarda in particolare anche la quota di introito destinata, allo stato attuale prevista fino al 15 settembre, all'emergenza in Emilia Romagna. Tale buon andamento si riverbera anche sui canoni concessori per eventi, mentre l'andamento dei canoni concessori per gli spazi abitativi appare moderatamente in crescita.

Risultano inoltre in incremento alla voce 1.2.1.020/altri fondi € 12.000 provenienti dalla vincita del premio Gianluca Spina per l'innovazione digitale nei beni e nelle attività culturali, assegnato all'istituto per il progetto Switch. Tale finanziamento è fin dall'origine condizionato ad un corso di formazione presso il Politecnico di Milano per il personale dell'ente vincitore.

Nelle entrate eventuali sono conteggiati alcuno introiti dovuti a conguagli favorevoli nel pagamento delle utenze, e a versamenti della società elettrica di gestione delle utenze del comparto abitativi per modifiche contatori richieste dall'azienda stessa e su cui era prevista un'offerta economica favorevole al contraente.

- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano il finanziamento per adeguamento caldaie anno 2023 - L. 205/2017, progetti in corso di elaborazione.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.010	1.03.02.04.004/A	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - corsi di formazione per il personale - formazione specialistica	12.000,00	98,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	87,67	0,00
1.1.3.001	1.03.01.02.999/B	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Merchandising bookshop	0,00	4.000,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	0,00	20.000,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	1.500,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	0,00	10.000,00
1.1.3.076	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze d'uso per software	13.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	3.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	137.874,15	26.981,47
1.1.3.103	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	11.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestiaro - Vestiario, divise	1.500,00	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	20.000,00	0,00
1.1.3.170	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi per la sicurezza luoghi di lavoro (Convenzione CONSIP)	0,00	5.462,66
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo sostegno luoghi della cultura	22.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo emergenza Emilia Romagna	45.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS (EX ENPALS)	110,00	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	5.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			272.071,82	66.542,13

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.03.06.001/03	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE investimenti da MIC - L. 205/2017 co. 1072 - Adeguamento caldaia anno 2023	200.000,00	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	0,00	3.000,00
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..	0,00	16.000,00
2.1.2.040	2.02.01.07.999/A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	1.500,00	0,00
2.1.2.130	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	12.000,00	176,14

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			213.500,00	19.176,14
-------------------------------------	--	--	------------	-----------

USCITE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00
--	--	--	------	------

USCITE PARTITE DI GIRO				
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

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			100.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			499.853,55	
---------------------------------	--	--	------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.010	1.03.02.04.004/A	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - corsi di formazione per il personale - formazione specialistica	12.000,00	98,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	87,67	0,00
1.1.3.001	1.03.01.02.999/B	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Merchandising bookshop	0,00	4.000,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	0,00	20.000,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	1.500,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	0,00	10.000,00
1.1.3.076	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze d'uso per software	13.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	3.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	137.874,15	26.981,47
1.1.3.103	1.03.01.01.002	Pubblicazioni - Pubblicazioni	11.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestiario - Vestiario, divise	1.500,00	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	20.000,00	0,00
1.1.3.170	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi per la sicurezza luoghi di lavoro (Convenzione CONSIP)	0,00	5.462,66
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo sostegno luoghi della cultura	22.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo emergenza Emilia Romagna	45.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS (EX ENPALS)	110,00	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	5.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/O3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE investimenti da MIC - L. 205/2017 co. 1072 - Adeguamento caldaia anno 2023	200.000,00	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	0,00	3.000,00
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..	0,00	16.000,00
2.1.2.040	2.02.01.07.999/A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	1.500,00	0,00
2.1.2.130	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	12.000,00	176,14
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

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	585.571,82	85.718,27
---	------------	-----------

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano:

Servizi di formazione: € 12.000 relativi al corso del Politecnico di Milano

Telefonia ed energia elettrica: la prima in aumento, la seconda in diminuzione, si riferiscono all'andamento verificato sulle fatture

Licenze d'uso per software: risultano in scadenza le licenze Autocad e Revit necessarie alle progettazioni architettoniche

Onorari e compensi: Il lieve aumento della voce è finalizzato all'incarico per il registrar da conferire entro l'anno per la prima mostra del 2024 (*La Pietra della Luna*, dedicata alla storia del marmo lunense nella Roma antica), a causa dell'avvenuta uscita del precedente responsabile interno

Organizzazione manifestazioni e convegni: la voce viene consistentemente aumentata per fare fronte ai primi incarichi relativi all'organizzazione della mostra

Pubblicazioni: la voce inserita si riferisce al volume relativo allo scultore Filippo Parodi in fase di elaborazione anche a seguito della conclusione dei lavori della Galleria degli Specchi

Vestiaro: si attende entro l'anno l'immissione di circa dieci nuove unità

Manutenzioni edili: voce significativa da incrementare leggermente per assicurare la continuità delle manutenzioni correnti.

Gli oneri per trasferimenti ai Ministeri sono calcolati in proporzioni all'aumento degli introiti di cui sopra.

- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano:

€ 200.000 accertati per il progetto caldaie ex legge 205/2017 di cui sopra

Sono stati diminuiti gli importi relativi ad allestimenti museali di palazzo Reale, attualmente non previsti, e ad acquisti di beni mobili, non previsti entro la fine dell'anno

E' stata leggermente incrementata la voce relativa alle acquisizioni di hardware e la manutenzione straordinaria di beni mobili di palazzo Reale (con € 12.000) destinata a restauro di beni da esporre nel costruendo deposito attrezzato e visitabile posto alla fine dell'Appartamento del Principe.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2023 aggiornata	Prev.Cassa 2023 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.749.952,64	209.066,21	9.212,66	1.949.806,19	2.367.654,06
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.702.641,52	200.000,00	0,00	7.902.641,52	8.942.135,47
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	479.000,00	100.000,00	0,00	579.000,00	579.000,00
Totale Entrate	Euro	9.931.594,16	509.066,21	9.212,66	10.431.447,71	11.888.789,5₃
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	6.909.323,43	0,00	0,00	6.909.323,43	9.201.963,29
Totale Generale	Euro	16.840.917,5₉	499.853,55	0,00	17.340.771,14	21.090.752,8₂

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2023 aggiornata	Prev.Cassa 2023 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.195.840,01	276.690,02	71.160,33	2.401.369,70	3.177.328,40
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	14.166.077,58	213.500,00	19.176,14	14.360.401,44	17.257.994,53
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	479.000,00	100.000,00	0,00	579.000,00	655.429,89
Totale Uscite	Euro	16.840.917,5₉	590.190,02	90.336,47	17.340.771,14	21.090.752,8₂
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	16.840.917,5₉	499.853,55	0,00	17.340.771,14	21.090.752,8₂

La presente proposta consta di n. 8 pagine.

Genova Li 12/10/2023

(Il Direttore)