

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

2021

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2020, ed è stato approvato con decreto del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei n. 124/2021, del 16 febbraio 2021, considerato altresì che si è proceduto ad una prima proposta di variazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile 2021, per la quale si rimanda altresì al verbale n. 3/2021 del Collegio dei Revisori - prot. PAL GE n. 1309 del 29/04/2021

considerate le sopraggiunte esigenze per maggiori entrate da parte del Ministero della Cultura e della Fondazione della Compagnia di San Paolo e maggiori uscite su diverse voci, sia legate ai maggiori finanziamenti, sia dovute a maggiori spese dovute in parte al perdurare della situazione pandemica e in parte alla progressiva sempre maggiore insufficienza di personale per tenere aperte le sedi, che ha generato maggiori spese per integrare il personale mancante, 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	825.586,37	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Museo di Palazzo Reale	0,00	-13.000,00
1.3.1.051	3.01.02.01.013/G	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Galleria Nazionale di Palazzo Spinola	0,00	-2.000,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	0,00	-10.000,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999/B	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - Trasferimenti correnti da imprese	199.000,00	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
TOTALE ENTRATE CORRENTI			999.586,41	0,00

Il trasferimento dal Mic per spese di funzionamento è legato all'esistenza di un fondo di riequilibrio tra i diversi istituti museali ed è stato destinato dalla Direzione Generale Musei almeno in parte per prolungare i contratti di n. 2 unità Ales, società in house del Mic, fondamentali per l'attività dell'Istituto. Pervengono dalla Compagnia di San Paolo invece i fondi legati all'ammissione di Palazzo reale al finanziamento del progetto Switch volto all'innovazione digitale dei musei tramite la creazione di un modello BIM di Palazzo Reale rivolto a una lettura complessiva di tutti i dati dimensionali, impiantistici e storici dell'edificio.

Le minori entrate si riferiscono a un calcolo prudenziale degli introiti da bigliettazione, e da

concessioni, a causa della ripresa ancora non completa dell'attività, anche a causa della carenza di personale di cui sopra.

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	950.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			950.000,00	0,00

Le maggiori entrate in conto capitale si riferiscono a tre finanziamenti del Mic ex legge 190 A.F. 2021-2023 (articolo 1, comma 9, della legge 23 dicembre 2014, n. 190), così distribuiti:

€ 300.000,00 Gallerie nazionali di Palazzo Spinola: Revisione dei percorsi museali, rinnovamento degli allestimenti e razionalizzazione degli impianti tecnologici e di climatizzazione;

€ 350.000,00 Palazzo Reale: riorganizzazione dell'accesso a palazzo dal piano terra e dal cortile del teatro del Falcone

€ 300.000,00 Palazzo Reale: intervento di restauro e rifunionalizzazione del sistema dei "magazzini del sale".

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 -
4.1.5.030	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	109,00	0,00
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			109,00	0,00

L'importo di cui sopra rimanda ad una spesa relativa all'impegno n. 63/2021 riferito ad un rimborso per fornitura. La liquidazione dell'impegno non ha avuto esito positivo, a causa di un errore dovuto agli estremi bancari associati. Pertanto il Tesoriere ha provveduto ad annullare l'operazione di pagamento, riaccreditando la somma in cassa (accertamento n. 136/2021).

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE		1.949.695,41	
----------------------------------	--	--------------	--

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	825.586,37	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Museo di Palazzo Reale	0,00	-13.000,00
1.3.1.051	3.01.02.01.013/G	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Galleria Nazionale di Palazzo Spinola	0,00	-2.000,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	0,00	-10.000,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999/B	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - Trasferimenti correnti da imprese	199.000,00	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
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	950.000,00	0,00
4.1.5.030	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	109,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.949.695,41	0,00

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	35.000,00	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	1.500,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002/A	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	3.500,00	0,00
1.1.3.036	1.03.02.13.002/B	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia locali e disinfestazioni	38.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	20.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	15.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	12.000,00	0,00
1.1.3.065	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	20.000,00	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	325.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - assistenza e manutenzione informatica - software	3.500,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca - spese per studi indagini e rilevazioni	117.260,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	278.400,43	0,00
1.1.3.105	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - didattica	81.740,00	0,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestiaro - Vestiario, divise	9.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	10.000,00	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)	418,98	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	4.200,00	0,00
1.2.4.010	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			979.519,41	0,00

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.03.06.001/P	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - GNPS Revisione dei percorsi museali, allestimenti , impianti L. 190 AAFF 2021 - 2023	300.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/Q	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE riorganizzazione dell'accesso dal piano terra e dal cortile L. 190 AAFF 2021 - 2023	350.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/R	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE restauro e rifunzionalizzazione "magazzini del sale" L. 190 AAFF 2021 - 2023	300.000,00	0,00
2.1.2.030	2.02.01.03.001/A	Mobili e arredi per ufficio - Acquisizione di mobili e arredi per ufficio	5.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.07.999/A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	15.067,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			970.067,00	0,00

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 -
4.1.5.030	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	109,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			109,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE			1.949.695,41	
---------------------------------	--	--	--------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	35.000,00	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	1.500,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002/ A	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	3.500,00	0,00
1.1.3.036	1.03.02.13.002/ B	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia locali e disinfestazioni	38.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	20.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	15.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	12.000,00	0,00
1.1.3.065	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	20.000,00	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	325.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - assistenza e manutenzione informatica - software	3.500,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca - spese per studi indagini e rilevazioni	117.260,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	278.400,43	0,00
1.1.3.105	1.03.02.99.999/ A	Altri servizi diversi n.a.c. - didattica	81.740,00	0,00
1.1.3.125	1.03.01.02.004	Vestiario - Vestiario, divise	9.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	10.000,00	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)	418,98	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	4.200,00	0,00
1.2.4.010	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ P	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - GNPS Revisione dei percorsi museali, allestimenti , impianti L. 190 AAFF 2021 - 2023	300.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ Q	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE riorganizzazione dell'accesso dal piano terra e dal cortile L. 190 AAFF 2021 - 2023	350.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ R	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PAL GE restauro e rifunzionalizzazione "magazzini del sale" L. 190 AAFF 2021 - 2023	300.000,00	0,00
2.1.2.030	2.02.01.03.001/ A	Mobili e arredi per ufficio - Acquisizione di mobili e arredi per ufficio	5.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.07.999/ A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	15.067,00	0,00
4.1.5.030	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	109,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.949.695,41	0,00

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano (si indicano le voci più significative):
 - Servizi di sorveglianza: è stato necessario implementare, a causa della presenza di numerosi lavoratori fragili, dei pensionamenti in atto e da ultimo delle assenze ingiustificate di personale sprovvisto di green pass, con personale esterno, la guardiania notturna e la gestione delle biglietterie. Sono leggermente aumentati anche i rimborsi ai volontari che collaborano all'apertura del museo, sempre per le stesse motivazioni
 - Locazioni di beni immobili: la spesa si riferisce alle spese condominiali dell'immobile in consegna quale futura biglietteria di palazzo Spinola
 - Servizi di pulizia Palazzo Spinola e palazzo Reale: si tratta di incrementi legati alle procedure Covid nonché alla necessità di incrementare le derattizzazioni a causa di una situazione particolarmente difficile di tutto il centro storico della città durante l'estate
 - Utenze di luce, acqua e gas: Palazzo Reale sta man mano volturando utenze finora in capo alle Soprintendenze ma di pertinenza del palazzo
 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico nocivi: Palazzo Reale sta procedendo nella razionalizzazione degli spazi adibiti a magazzino per riutilizzi a fini di deposito
 - Oneri e compensi per prestazioni professionali: n. 5 contratti Ales
 - Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca - spese per studi indagini e rilevazioni: modellazione BIM di palazzo Reale come da progetto Switch finanziato dalla Compagnia di San Paolo
 - Organizzazione manifestazioni e convegni: l'organizzazione di due importanti mostre, la prima sulle nuove acquisizioni di palazzo Spinola e la seconda a Palazzo Reale sulla Genova Anni Sessanta, previste rispettivamente a gennaio e marzo 2022, richiedono che la maggior parte delle spese venga imputata al bilancio 2021
 - Didattica: aggiornamento sito con rifacimento struttura e inserimento catalogo opere, creazione di game su Palazzo Reale come da progetto Switch finanziato dalla Compagnia di San Paolo
 - Vestiario: acquisto di divise invernali certificate come DPI su indicazione dell'RSPP per Palazzo Reale
 - Oneri per servizio di tesoreria: il bando per la ricerca della banca tesoriera ha avuto come miglior esito l'offerta di cui alla voce relativa
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano i tre grandi cantieri finanziati dal Mic, di cui uno a Palazzo Spinola e due a Palazzo Reale
- Gli acquisti di hardware si riferiscono a completamenti dei sistemi di sicurezza dei due edifici attraverso centrali di gestione impianti

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Entrate		Prev.Comp. 2021 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2021 aggiornata	Prev.Cassa 2021 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	913.623,41	1.024.586,41	25.000,00	1.913.209,82	2.023.887,11
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.109.816,32	950.000,00	0,00	2.059.816,32	2.082.714,71
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	325.000,00	109,00	0,00	325.109,00	326.883,17
Totale Entrate	Euro	2.348.439,73	1.974.695,41	25.000,00	4.298.135,14	4.433.484,99
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.862.991,24	0,00	0,00	4.862.991,24	6.064.974,08
Totale Generale	Euro	7.211.430,97	1.949.695,41	0,00	9.161.126,38	10.498.459,07

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Spese		Prev.Comp. 2021 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2021 aggiornata	Prev.Cassa 2021 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.506.458,18	979.519,41	0,00	2.485.977,59	3.101.381,06
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.379.972,79	970.067,00	0,00	6.350.039,79	7.020.845,70
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	325.000,00	109,00	0,00	325.109,00	376.232,31
Totale Uscite	Euro	7.211.430,97	1.949.695,41	0,00	9.161.126,38	10.498.459,07
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	7.211.430,97	1.949.695,41	0,00	9.161.126,38	10.498.459,07

Genova, Li 25/10/2021

(Il Direttore)
