

PROPOSTA DI VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

La presente relazione accompagna la **seconda** variazione di bilancio 2019, resasi necessaria per accertamenti di maggiori entrate e la previsione di minori spese, oltre che ad una redistribuzione di altre disponibilità finanziarie tra voci di spesa diverse rispetto a quelle originariamente previste (come da allegati prospetti **Variazioni in entrate all. 1** e **Variazioni in uscita all. 2**).

Con verbale n. 4 del 26.10.2018 il Consiglio di Amministrazione deliberava il **Bilancio di previsione 2019**, con allegato parere favorevole di cui al verbale n. del 22 del 26.10.2018 dei Revisori dei Conti; detto Bilancio è stato approvato con Decreto del Direttore Generale Musei n. 46 del 07.02.2019.

Con verbale n. 1 del 05.04.2019 il Consiglio di Amministrazione deliberava la **Variazione n. 1**, approvata dai Revisori dei conti con verbale n. 4 del 05.04.2019 come da prospetti che seguono:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Entrate		Prev.Comp. 2019 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2019 aggiornata	Prev.Cassa 2019 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.865.700,00	507.000,00	0,00	4.372.700,00	4.608.969,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.936.281,08	301.500,00	0,00	5.237.781,08	6.638.460,04
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.776.614,95
Totale Entrate	Euro	10.577.481,08	808.500,00	0,00	11.385.981,08	13.024.043,99
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	2.440.906,12	0,00	2.440.906,12	4.269.979,15
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Spese		Prev.Comp. 2019 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2019 aggiornata	Prev.Cassa 2019 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.865.700,00	1.096.550,00	0,00	4.962.250,00	6.296.116,31
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.936.281,08	2.152.856,12	0,00	7.089.137,20	9.136.250,78

<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.861.656,05
Totale Uscite	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14

E' stata rilevata la necessità di apportare ulteriori variazioni al Bilancio di Previsione 2019, come di seguito specificato.

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2018 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 3.611.752,72 di cui € 2.804.044,22 per avanzo vincolato e € 807.708,50 per avanzo disponibile.

Con la Variazione n. 1/2019 è stata utilizzata la quota di € 589.559,00 di avanzo **disponibile** per sostegno ad uno specifico progetto di apertura incrementata e alle attività espositive ed eventi, al fine di ampliare l'offerta culturale.

Copertura debiti pregressi: come relazionato nel verbale del Consiglio di amministrazione n. 1 del 05.04.2019, è pendente un'ingiunzione di pagamento per debiti (in maggior parte pregressi, in quanto afferenti ad un periodo precedente la costituzione dei Musei Reali) nei confronti della Regione Piemonte, quale rimborso di utenza acqua a servizio della Galleria Sabauda, oggetto della determinazione 705 del 9.11.2018 notificata in data 17.02.2019; la Direzione Generale Musei, preso atto del parere dell'Avvocatura di Stato, ha raccomandato ai Musei Reali di dare seguito al pagamento, con nota agli atti prot. 1050 del 19.03.2019.

Si procede al riconoscimento del debito di € 150.170,22, dandone copertura con l'utilizzo di quota parte dell'avanzo disponibile.

PARTE CORRENTE

Maggiori entrate

- + € 85.150,00 (cap. 1.3.1.070 *canoni concessori*) per maggiore accertamento allo stato attuale rispetto alla previsione;
- + € 17.000,00 (cap. 1.3.1.060 *diritti di riproduzione*) per maggiore accertamento allo stato attuale rispetto alla previsione;
- + 1.500,00 (cap. 1.3.3.010 *entrate da rimborsi...*) per maggiore accertamento allo stato attuale rispetto alla previsione;
- + € 20.000,00 (cap. 1.3.1.100 *contributi da imprese per spesa corrente*) contributo alle attività espositive dalla Fondazione per la Cultura del Comune di Torino, come da lettera di conferma prot. 515 del 18.03.2019.

Minori spese

- € 119.000,00 (cap. 1.2.5.010 *commissione incasso biglietti*): si procede alla riduzione da € 425.000,00 a € 306.000,00 della commissione incasso biglietti quale aggio del Concessionario, in quanto la previsione di bilancio 2019 prevedeva una percentuale del 25% ma l'offerta economica, a gara conclusa, è stata del 20,40%. Inoltre l'aggio del Concessionario non attiene alla quota parte di bigliettazione da Abbonamento

Musei e Card, stimata in € 400.000,00 (art 11.1 del Capitolato tecnico), che viene pertanto stornata dal totale della previsione di biglietti (€ 1.907.000,00) e calcolato sull'importo di € 1.500.000,00.

Maggiori spese

- + € 150.170,22 (cap 1.2.5.020 *rimborsi e restituzioni diverse*) per copertura debito acqua nei confronti della Regione Piemonte;
- + € 60.000,00 (cap. 1.1.3.090 *contratti di collaborazione*) per supporto specialistico ai servizi amministrativi, in sofferenza di organico, mediante impiego di una risorsa Ales;
- + € 81.100,00 (cap. 1.1.3.100 *spese per attività espositive*) per supporto alle attività e all'ampliamento dell'offerta culturale;
- + € 25.000,00 (cap. 1.1.3.080 *onorari e compensi per prestazioni professionali*) per supporto di professionalità specialistica per azioni di sviluppo del sistema (fundraising);
- + € 3.500,00 (cap 1.1.3.060 *trasporti e facchinaggi*)
- + € 25.000,00 (cap. 1.1.3.020 *spese per servizi di vigilanza*) per supporto alla vigilanza al fine di consentire il mantenimento dell'apertura museale, anche in relazione alla fruizione di ferie estive da parte del personale;
- + € 50,00 (cap. 1.2.5.010 *rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso*)
- + € 3.000,00 (cap. 1.1.3.130 *pubblicazione bandi di gara*) per spese di pubblicazione bando servizi di pulizie, per necessità di procedere con autonoma procedura, in assenza di Convenzione Consip disponibile;
- + € 20.000,00 (cap. 1.1.3.155 *manutenzione ordinaria beni immobili*) per restauro vaso Giardini danneggiato;
- + € 5.000,00 (cap. 1.1.2.040 *missioni interne*)
- + € 20.000,00 (cap. 1.1.3.110 *pubblicità*) per supporto esterno ufficio stampa e alla comunicazione

Compensazioni tra capitoli della stessa unità previsionale di base

- € 5.000,00 (cap. 1.1.3.010 *acquisto carta, cancelleria, stampati*)
- + € 5.000,00 (cap. 1.1.3.012 *acquisto attrezzature non informatiche..*)
- € 10.000,00 (cap. 1.1.3.015 *consulenze*)
- + € 10.000,00 (cap. 1.1.3.080 *onorari e compensi per prestazioni professionali*)

PARTE IN CONTO CAPITALE

Maggiori entrate

- + € **250.000,00** (cap 2.2.1.010 *contributi agli investimenti da MIBAC*) per il restauro della Fontana dei Tritoni presso i Giardini Reali, finanziati con D.M. 15/02/2019 Decreto di rimodulazione del D.M. 25/09/2017 di approvazione della rimodulazione del D.M. 28 gennaio 2016;

Maggiori spese

- + € **250.000,00** (cap. 2.1.1.010 *manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di terzi*) per restauro Fontana dei Tritoni.

Compensazioni tra capitoli della stessa unità previsionale di base

- € **115.000,00** (cap. 2.1.1.010 *manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di terzi*)
- + € **15.000,00** (cap. 2.1.1.020 *allestimenti museali*)

+ **100.000,00** (cap. 2.1.1.030 *indagini preliminari e spese di progettazione*)

PARTITE DI GIRO

+ € 1.000,00 (cap. 4.1.5.010)

- € 1.000,00 (cap. 4.1.1.010) versamento ritenute erariali redditi da lavoro autonomo in conto terzi.

La variazione proposta viene quindi rappresentata nelle seguenti tabelle:

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	17.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	85.150,00	0,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	20.000,00	0,00
1.3.3.010	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.500,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			123.650,00	0,00

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 MIBACT	250.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			250.000,00	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
##ENT_PG IRO#				
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			373.650,00	

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA		373.650,00	0,00
--	--	------------	------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	17.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	85.150,00	0,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	20.000,00	0,00
1.3.3.010	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	1.500,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	250.000,00	0,00

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
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	5.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	-5.000,00
1.1.3.012	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	5.000,00	0,00
1.1.3.015	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - consulenze	0,00	-10.000,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	25.000,00	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	3.500,00	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	35.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	60.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	81.100,00	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	20.000,00	0,00
1.1.3.130	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	3.000,00	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	20.000,00	0,00

		di valore culturale, storico ed artistico		
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	0,00	-119.000,00
1.2.5.010	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	50,00	0,00
1.2.5.020	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - rimborsi e restituzioni diverse	150.170,22	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI			273.820,22	0,00
-------------------------------	--	--	------------	------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	135.000,00	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	15.000,00	0,00
2.1.1.030	2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - indagini preliminari e spese di progettazione	100.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			250.000,00	0,00

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

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.010	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	-1.000,00
4.1.5.010	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali - Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI USCITE			523.820,22	
---------------------------------	--	--	------------	--

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	5.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	-5.000,00

1.1.3.012	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	5.000,00	0,00
1.1.3.015	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - consulenze	0,00	-10.000,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	25.000,00	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	3.500,00	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	35.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	60.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	81.100,00	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	20.000,00	0,00
1.1.3.130	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	3.000,00	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	20.000,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	0,00	-119.000,00
1.2.5.010	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	50,00	0,00
1.2.5.020	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - rimborsi e restituzioni diverse	150.170,22	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	135.000,00	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	15.000,00	0,00
2.1.1.030	2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - indagini preliminari e spese di progettazione	100.000,00	0,00
4.1.1.010	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	-1.000,00
4.1.5.010	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali - Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			523.820,22	0,00

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2019 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2019 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2019 aggiornata</i>

<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.372.700,00	123.650,00	0,00	4.496.350,00	4.732.619,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.237.781,08	250.000,00	0,00	5.487.781,08	7.031.200,32
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.776.614,95
Totale Entrate	Euro	11.385.981,08	373.650,00	0,00	11.759.631,08	13.540.434,27
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	2.440.906,12	150.170,22	0,00	2.591.076,34	4.277.409,09
Totale Generale	Euro	13.826.887,20	523.820,22	0,00	14.350.707,42	17.817.843,36

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
<i>Spese</i>		<i>Prev. Comp. 2019 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev. Comp. 2019 aggiornata</i>	<i>Prev. Cassa 2019 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	4.962.250,00	273.820,22	0,00	5.236.070,22	6.569.936,53
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.089.137,20	250.000,00	0,00	7.339.137,20	9.386.250,78
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.861.656,05
Totale Uscite	Euro	13.826.887,20	523.820,22	0,00	14.350.707,42	17.817.843,36
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	13.826.887,20	523.820,22	0,00	14.350.707,42	17.817.843,36

Torino lì 13.06.2019

LA DIRETTRICE

Enrica Pagella



Il Segretario amministrativo

Eliana Bonanno

ALL. 1- Variazioni in entrata- ALL. 2- Variazioni in uscita