



Documento in BOZZA per CDA 24.11.2020

Fondazione Ordine Mauriziano

Sede in Via Magellano, 1 - Torino
Sede amministrativa in Piazza Principe Amedeo, 7 – Nichelino (TO)
Codice Fiscale 09007180012

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

* * *

Il conto finanziario preventivo per l'anno 2021 è stato redatto considerando la previsione delle entrate e delle uscite di competenza dell'anno 2021.

Il conto preventivo 2021 si chiude in pareggio.

Si segnala che permangono criticità in merito alla continuità aziendale a motivo della assenza di risorse stabilmente destinate dallo Stato per il mantenimento della gestione dell'Ente.

Si segnala che il presente previsionale considera anche stime di previsione di entrate caratterizzate ancora da elementi di incertezza sia nella spettanza, sia nella quantificazione, sia nei tempi di possibile incasso, e derivanti da dismissioni patrimoniali, da chiusura di contenziosi e da utilizzi di beni immobili di proprietà della Fondazione e in situazione di contenzioso.

Per la previsione dei costi di gestione si è tenuto in particolare considerazione il dato storico assestato dell'anno 2020, aggiornato in funzione delle previsioni gestionali per il 2021.

Si segnala da ultimo che le previsioni per gli anni 2022 e 2023 sono state costruite ipotizzando un funzionamento a regime e quindi le ipotesi di entrata e di spesa dovranno essere soggette a previa conferma negli importi stimati.

Entrate gestione corrente

Contributo dallo Stato: il contributo dello Stato è stato indicato a zero in quanto al momento non vi sono atti formali che permettano di considerare una previsione di entrata per il 2021.



Contributo dallo Stato per effetto COVID: la situazione di cui al punto precedente trova applicazione anche in questo caso. Sono peraltro in corso attività volte all'ottenimento di ristori per i mancati incassi dall'attività museale.

Entrate per attività museali e utilizzo spazi: l'importo di euro 500.000 tiene conto della previsione di un primo miglioramento (ci si attesta su circa il 55% degli incassi a regime) della situazione delle entrate per effetto di una progressiva scomparsa della pandemia COVID-19 che nel 2020 aveva determinato la chiusura ovvero la riduzione dell'attività museale.

Entrate da locazioni e diverse: l'importo di euro 75.000 tiene conto della ulteriore contrazione per la cessazione di contratti per morosità, con però difficili previsioni di riallocazione.

Donazioni e liberalità: l'importo di euro 5.000 rappresenta una prima e molto prudente stima legata alla prossima attivazione di strumenti per la raccolta di donazioni *on line* e presso i siti.

Locazioni Lanzo e Valenza: l'importo indicato di euro 650.000 consegue all'ipotesi di un definitivo accordo con gli attuali occupanti con fissazione di un canone di locazione, qui prudenzialmente quantificato, che venga puntualmente onorato alle scadenze periodiche.

Entrate da dismissioni e contenziosi: l'importo di euro 1.750.000 considera l'ipotesi di chiusura del contenzioso di Lanzo e Valenza con incasso nell'esercizio di quanto convenuto con le amministrazioni occupanti.

Avanzo esercizio precedente: l'importo indicato di euro 250.000 rappresenta la previsione di avanzo libero dall'esercizio precedente conseguente a risparmi di spesa, in corso di definitiva quantificazione.

Entrate in conto capitale

Nulla.

Uscite gestione corrente

Acquisto beni, materiali e cancelleria: l'importo di euro 10.000 riguarda costi per materiali, cancelleria e stampati.

Energia elettrica: l'importo di euro 95.000 rappresenta la stima dei costi delle utenze di tutti i siti e degli uffici, tenuto anche conto di parziali e temporanee chiusure.

Riscaldamento: l'importo di euro 90.000 comprende costi per il riscaldamento di tutti i siti e degli uffici, tenuto anche conto di parziali e temporanee chiusure.



Acqua: l'importo di euro 5.000 rappresenta la stima dei costi delle utenze di tutti i siti e degli uffici, tenuto anche conto di parziali e temporanee chiusure.

Pulizia uffici: l'importo di euro 20.000 rappresenta la stima dei costi delle pulizie degli uffici.

Servizi telematici e software: l'importo di euro 30.000 comprende la previsione dei costi per la gestione informatica e software della Fondazione.

Servizi telefonici: l'importo di euro 7.000 rappresenta la stima dei costi per i servizi telefonici.

Servizi bancari: l'importo di euro 2.000 rappresenta la stima dei costi per i servizi bancari.

Assicurazioni: l'importo di euro 50.000 comprende il costo per le assicurazioni stipulate dalla Fondazione.

Locazione e servizi sede di via Magellano: l'importo di euro 15.000 comprende l'importo stimato aggiornato per spese di utilizzo e gestione uffici sede di via Magellano.

Noleggio beni: l'importo di euro 15.000 comprende sia il noleggio di una autovettura, non disponendo l'Ente di un parco vetture di proprietà, sia noleggi di altri beni.

Acquisti per attività museali: l'importo di euro 20.000 comprende costi per acquisto biglietti, materiale museale e pubblicazioni tenuto conto del minor numero di visitatori previsto.

Spese gestione museale: l'importo di euro 240.000 comprende il costo per la previsione di gestione museale di Stupinigi (euro 200.000), Staffarda (euro 35.000) e Ranverso (euro 5.000). In tali voci sono compresi i costi da sostenere per tutta la gestione del servizio biglietterie e per l'attività di sorveglianza sale e in occasione di eventi. Tale voce tiene conto di una contrazione per effetto di eventuali ridotte aperture a motivo del COVID.

Servizi guide: l'importo di euro 10.000 comprende il costo per i servizi da riconoscere alle guide.

Ufficio stampa e comunicazione: l'importo di euro 10.000 comprende il costo per una prima attivazione di attività di ufficio stampa e comunicazione.

Vigilanza patrimonio: l'importo di euro 350.000 rappresenta la stima dei costi relativi ai contratti di vigilanza.

Spese archivio: l'importo di euro 20.000 comprende il costo per progetti legati all'archivio e alla sua conservazione e valorizzazione.

Progetti restauro: a fini prudenziali non stati previsti nuovi importi di spesa di competenza dell'esercizio a carico della Fondazione per progetti di restauro.



Manutenzioni patrimonio e altri progetti: l'importo di euro 350.000 è stato individuato sulla base della ricognizione effettuata dagli uffici.

Manutenzione verde: l'importo di euro 300.000 è stato individuato sulla base dei contratti per la manutenzione del verde. La Fondazione infatti non dispone di personale addetto al verde e quindi il servizio viene affidato all'esterno.

Consulenze tecniche impiantistiche: l'importo di euro 100.000 rappresenta la stima dei costi da sostenere per attività specifiche di ricognizione degli impianti tecnici e impiantistici presso i vari siti della Fondazione al fine di predisporre i capitolati necessari per bandire le gare di appalto.

Prestazioni tecniche e di sicurezza: l'importo di euro 60.000 comprende la stima dei costi per prestazioni tecniche connesse alla gestione del patrimonio e degli impianti, compreso il costo del responsabile della sicurezza (RSPP).

Personale: l'importo di euro 657.000 comprende le spese per il personale – senza previsione di incrementi di organico – a titolo di stipendi, oneri previdenziali e assistenziali e accantonamenti TFR ove previsti, oltre all'importo delle pensioni da corrispondere e ancora in essere su posizioni provenienti dall'Ente Ordine Mauriziano.

Fondo miglioramento efficienza: l'importo di euro 56.000 riguarda il fondo di miglioramento efficienza da riconoscere al personale in base agli accordi definiti con le OO.SS.

Nuove posizioni organizzative: la voce è presente per il 2021 con importi a zero non prevedendosi la possibilità di poter attivare nuove posizioni organizzative stante l'incertezza delle risorse disponibili.

Buoni pasto dipendenti: l'importo di euro 15.000 rappresenta la stima dei costi per i buoni pasto dei dipendenti.

IRAP su personale: l'importo di euro 50.000 è calcolato tenendo conto in particolare modo dell'IRAP retributiva dell'8,5% che grava sul costo del personale e delle collaborazioni

Consulenze del lavoro, amministrative e fiscali: l'importo di euro 80.000 comprende la previsione, comprensiva degli oneri per Iva a carico della Fondazione, del costo per la gestione delle paghe, per la consulenza contabile e amministrativa e per la consulenza fiscale.

Consulenze legali: l'importo di euro 50.000 comprende la previsione, comprensiva degli oneri per Iva a carico della Fondazione, del costo per le spese dei contenziosi e per l'assistenza legale continuativa.



Organi statutari: l'importo di euro 200.000 rappresenta la stima dei costi preventivati per i compensi dei membri del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori, pur in assenza del previsto decreto di determinazione delle indennità spettanti.

Altre spese generali: l'importo di euro 22.000 comprende l'importo stimato per Iva indetraibile, per imposte e tasse diverse e per spese di gestione e diverse.

Oneri per IMU: l'importo di euro 230.000 comprende la stima degli oneri per IMU per gli immobili della Fondazione, tenuto conto anche degli immobili da assoggettare a locazione di cui al punto entrate. Si segnala che sono in corso ricognizioni del patrimonio al fine di verificare l'effettiva imposta dovuta.

IRES: l'importo di euro 70.000 è calcolato sulla previsione dell'IRES a carico dell'esercizio.

IRAP: l'importo di euro 1.000 è calcolato sull'IRAP residua prevista al netto di quanto gravante con il sistema retributivo sul personale, già indicato nelle voci precedenti

Uscite in conto capitale

Nulla.

* * *

Il bilancio preventivo 2021 così presentato si chiude con una previsione di **pareggio**, nelle more del reperimento di ulteriori fonti di entrata e della verifica delle previsioni di entrata formulate e del manifestarsi delle uscite preventivate, che potranno essere oggetto di considerazione negli assestamenti in corso d'anno.