

Deliberazione n. 19 del 16 Giugno 2022
VARIAZIONE 1^ al BILANCIO PREVISIONALE 2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamate:

- la propria Deliberazione n. 32 del 16 dicembre 2021 di approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2022,
- la propria Deliberazione n. 18 in data odierna di approvazione del CONTO CONSUNTIVO per l'anno 2021,

ricordato

come in sede di compilazione del Bilancio di previsione 2022 approvato con la Deliberazione n. 32 /2021 sopra richiamata:

- a) si fosse effettuata una stima prudentiale dell'Avanzo dell'esercizio 2020 di € 445.460,00 (a fronte degli € 893.642,48 previsti nel BILANCIO PREVISIONALE 2021) per tenere conto delle conseguenze a consuntivo 2021:
 - delle mancate entrate per insolvenza nella locazione di via Bligny,
 - dalle mancate entrate dovute alle riduzioni dei canoni di locazione concesse ai conduttori per sostenerli nell'emergenza COVID-19,
 - dalle mancate entrate del NIDO della MUSICA, fortemente penalizzato dalla pandemia di COVID-19,
- b) si fosse previsto di compensare gli effetti della presunta diminuzione dell'Avanzo di esercizio oltre che con una diminuzione del FONDO RISERVE, con l'annullamento delle USCITE STRAORDINARIE del Capitolo 20° (Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri) nella considerazione che lo stanziamento in tale Capitolo non è dovuto ad una effettiva previsione di spesa, ma ha la natura di fondo per far fronte ad interventi e/o situazioni future, confidando, comunque, di poter incrementare gli stanziamenti del Capitolo grazie al maggior Avanzo che sarebbe eventualmente risultato dal Conto Consuntivo;
- c) che, nonostante la previsione che la grave insolvenza di un conduttore ed il perdurare degli effetti dell'epidemia di COVID-19 continuassero a penalizzare le entrate dell'Ente anche nel corrente anno 2022 si fosse cercato di prevedere un sostanziale pareggio tra le entrate e le uscite ordinarie, riducendo, ove possibile, le voci di spesa corrente allo stretto indispensabile, anche in questo caso con la speranza, ove l'avanzo derivante dal Conto Consuntivo lo avesse poi consentito, di poter implementare voci quali le manutenzioni ordinarie che avrebbero richiesto un maggior stanziamento;

preso atto

che dal CONTO CONSUNTIVO per l'anno 2020 risulta un avanzo superiore di **€ 672.914,55** rispetto a quanto preventivato che vanno distribuiti sulle previsioni di spesa del bilancio previsionale 2022,

ribadito

che detto avanzo – che si somma a quello preventivato pari ad € 445.460,00 – è solo in parte frutto del risultato economico (pari ad € 260.496,05) della gestione 2021 mentre in realtà è essenzialmente dovuto ad accantonamenti che da anni l'OPERA effettua nella previsione di dover far fronte nel futuro a spese straordinarie per la conservazione e rifunzionalizzazione del proprio patrimonio immobiliare e per poter

corrispondere, ove deliberato, l'indennizzo grazie al quale poter subentrare nella conduzione e titolarità della scuola materna che ha sede accanto al Nido della Musica,

precisato

che all'interno di detto avanzo e del risultato economico della gestione 2021 sono compresi crediti per **€ 158.391,63 nei confronti della cooperativa MADRE MIA** per la locazione dello stabile di via Bligny **che è assai probabile che si rivelino inesigibili, cosa di cui è necessario tener conto nelle previsioni di spesa attribuendoli a voci di accantonamento,**

confermata

l'attenzione, stante il perdurare degli effetti della situazione di emergenza provocata dall'epidemia di COVID-19, a **strutturare il bilancio di previsione 2022 in modo da garantire la piena funzionalità dell'Ente** anche a fronte di una possibile riduzione delle entrate causata dalle difficoltà economiche e dalla carenza di liquidità che potrebbero dover affrontare i conduttori degli immobili dell'Opera le cui attività (scuola, turismo, musei, commercio) sono state gravemente condizionate dalla pandemia,

ritiene opportuno e necessario

modificare il bilancio di previsione 2022 come segue per allinearlo ad intervenute modifiche a previsioni di spesa e per ridistribuire tra le voci di spesa il maggior avanzo di **€ 672.914,55** rispetto a quello originariamente preventivato, ed in particolare per quanto concerne le uscite ed il Fondo di Riserva, grazie al maggior avanzo, risulta possibile:

- a **Cap. 1° "Imposte e sovrainposte"** incrementare l'importo previsto di € 8.000,00 per allinearlo a quello degli anni precedenti,
- a **Cap. 4° "Contributi obbligatori"** incrementare l'importo previsto di € 2.650,00 per allinearlo alla spesa risultata a consuntivo 2021,
- a **Cap. 8° "Assegni al personale attività educative sociali, ecc."** incrementare l'importo previsto di € 26.000,00 per:
 - ✓ tener conto che l'incarico di direzione artistica verrà verosimilmente affidato per l'intero anno di attività e non più per parte di esso come accaduto per l'anno 2021-22,
 - ✓ tener conto della diversa tipologia contrattuale (a partita IVA) che verrà instaurata con alcuni dei collaboratori che farà sì che il collaboratore debba direttamente corrispondere i contributi previdenziali che quindi andranno conteggiati nei compensi loro riconosciuti;
- a **Cap. 9° "Combustibili, elettricità, acqua potabile ecc..."** incrementare l'importo previsto di € 20.000,00 in previsione di una maggior spesa dovuto all'incremento dei costi per energia (si tratta di un ulteriore incremento: in sede di formulazione del bilancio previsionale si era già tenuto conto dell'aumento in atto),
- a **Cap. 11 "Spese attività educative, sociali, religiose e culturali"**: incrementare l'importo previsto di € 10.000,00 per tener conto dello stanziamento deliberato per le dotazioni ed arredi del nuovo PUNTO LETTURA dell'Opera;
- a **Cap. 18° "Spese straordinarie stabili"** incrementare l'importo previsto di € 120.000,00 per consentire di realizzare interventi rinviati nel 2021 (anche per esigenze di risparmio di gestione) e per realizzarne

altri di recente previsione (sostituzioni di serramenti, sistemazione di cortili, progetto recupero convitto ecc.....);

- a **Cap. 20° “Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri”** ripristinare un significativo stanziamento nel capitolo per ricostituire l'importo accantonato negli anni precedenti per il recupero dello stabile e per mantenere (anche se sostanzialmente ridotto) il fondo costituito per fronteggiare residue mancate entrate a causa del COVID 19;

a seguito dell'incremento la complessiva dotazione del Capitolo risulta pari ad € **476.264,55** così ripartita tra le due voci:

✓ Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri immobili	€ 450.000,00
✓ Fondo fronteggiare mancate entrate a causa del COVID 19	€ 26.264,55
	€ 476.264,55
	=====

- incrementare di € 10.000,00 il **Fondo di Riserva** per allinearlo a quello degli anni precedenti,

acquisiti i pareri favorevoli richiesti dall'art. 53 della Legge 142/90,

DELIBERA

Di variare il BILANCIO DI PREVISIONE per l'anno 2022 come risulta dal seguente prospetto:

ENTRATA	Previsione precedente	in più o in meno	Variazione attuale	Totali
Avanzo degli esercizi precedenti	445.460,00	672.914,55	1.118.374,55	1.118.374,55
ENTRATE ORDINARIE				
Cap. 3° Fitti di fabbricati urbani	828.000,00	0,00	828.000,00	
Cap. 4° Rendita di fondi pubblici	0,00	0,00	0,00	
Cap. 5° Introiti per attività educative	160.000,00	0,00	160.000,00	
Cap. 6° Contributi di Enti	150,00	0,00	150,00	
Cap. 10° Entrate diverse ordinarie	140.000,00	0,00	140.000,00	
Totale Entrate Ordinarie	1.128.150,00			1.128.150,00
ENTRATE STRAORDINARIE				
Cap. 13° Contributi ed oblazioni eventuali	0,00	0,00	0,00	
Cap. 14° Entrate non patrimoniali	0,00	0,00	0,00	
Totale Entrate Straordinarie	0,00			0,00
MOVIMENTO DI CAPITALI				
Cap. 15° Permuta attività preesistenti	0,00	0,00	0,00	
Cap. 16° Incasso titoli	0,00	0,00	0,00	
Cap. 17° Riscossioni Capitali	0,00	0,00	0,00	
Totale Movimento di Capitali	0,00			0,00
PARTITE DI GIRO				
Cap. 18° Partite di giro	343.000,00	0,00	343.000,00	
Totale Partite di giro	343.000,00			343.000,00
TOTALE generale ENTRATE	1.916.610,00	672.914,55	2.589.524,55	2.589.524,55

USCITA	Previsione precedente	in più o in meno	Variazione attuale	Totali
Disavanzo degli esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE ORDINARIE				
Cap. 1° Imposte e sovrimposte	292.000,00	8.000,00	300.000,00	

Cap. 2° Spese ordinarie stabili	110.000,00	0,00	110.000,00	
Cap. 3° Interessi passivi, canoni, legati	10.910,00	0,00	10.910,00	
Cap. 4° Contributi obbligatori	49.350,00	2.650,00	52.000,00	
Cap. 5° Assegni al Personale di Amministrazione	87.000,00	0,00	87.000,00	
Cap. 6° Spese di Amministrazione	58.500,00	0,00	58.500,00	
Cap. 7° Affitti e manutenzione locali ad uso attività istituzionali	29.000,00	0,00	29.000,00	
Cap. 8° Assegni al personale attività educative sociali, ecc.	73.000,00	26.000,00	99.000,00	
Cap. 9° Combustibili, elettricità, acqua potabile, ecc.	160.250,00	20.000,00	180.250,00	
Cap. 10° Acquisto e manutenzione arredi	5.000,00	0,00	5.000,00	
Cap. 11° Spese attività educative sociali religiose e culturali	290.500,00	10.000,00	300.500,00	
Cap. 12° Spese di beneficenza e culto	0,00	0,00	0,00	
Cap. 15° Sussidi e soccorsi diversi	0,00	0,00	0,00	
Cap. 16° Spese di rappresentanza	2.500,00	0,00	2.500,00	
Cap. 17° Fondo efficienza	1.500,00	0,00	1.500,00	
Totale Uscite Ordinarie	1.169.510,00			1.236.160,00
USCITE STRAORDINARIE				
Cap. 18° Spese straordinarie stabili	280.000,00	120.000,00	400.000,00	
Cap. 19° Spese straordinarie di Amministrazione	67.000,00	0,00	67.000,00	
Cap. 20° Accantonamenti per recupero ex Convitto e altri.	0,00	476.264,55	476.264,55	
Cap. 21° Imposte straordinarie	0,00	0,00	0,00	
Totale Uscite Straordinarie	347.000,00			943.264,55
MOVIMENTO DI CAPITALI				
Cap. 22° Acquisto o permuta attività preesistenti	0,00	0,00	0,00	
Cap. 23° Acquisto di fondi pubblici	0,00	0,00	0,00	
Cap. 25° Estinzione passività	37.100,00	0,00	37.100,00	
Totale Movimento di Capitali	37.100,00			37.100,00
PARTITE DI GIRO				
Cap. 26° Partite di giro	343.000,00	0,00	343.000,00	
Totale Partite di giro	343.000,00			343.000,00
Fondo di Riserva	20.000,00	10.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE generale USCITE	1.916.610,00	672.914,55	2.589.524,55	2.589.524,55

Si dà atto che il Bilancio pareggia in € 2.589.524,55.

La presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo pretorio online del Comune di Torino per giorni otto, sul sito istituzionale dell'Opera per giorni trenta; verrà inoltre trasmessa all'Ufficio regionale competente alla vigilanza sulle I.P.A.B.

All'originale firmato:

Presidente: Ivano Bonanno; Consiglieri: Maria Cristina Bonansea, Barbara Bucchioni, Maurizio Maffei, Fabrizio Pino;

Segretario: Alessandro Terlizzi