

dai meccanismi di sponsorizzazione e di promozione/vendita dell'immagine.

In generale, ancorché siano in corso trattative di modifica strutturale che superano il discorso, l'inadeguata partecipazione degli Enti locali (Regione Lombardia 85 ML, interamente finalizzati – Provincia di Milano, nulla, Camera di Commercio, nulla) propone il problema di una rivalutazione della loro partecipazione in quanto tali Enti sono presenti nel Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Analogo discorso va svolto per la presenza del Ministero dei Beni Culturali.

Per quanto riguarda le Spese, fatta salva la difficoltà ad analizzarle, fermo rimanendo uno schema di bilancio che non è organizzato per questo tipo di visibilità, vale la considerazione generale che, finché permane l'inadeguatezza finanziaria generale, inevitabilmente le entrate ordinarie vengono interamente riversate nel funzionamento, mentre all'investimento e, comunque al rinnovamento, sono dedicati solo i finanziamenti finalizzati (Ministero dell'Università e Ricerca Scientifica e Regione Lombardia).

CONTO CONSUNTIVO ENTRATE

(Le somme sono espresse in migliaia di lire)

Titolo 2°**Entrate da trasferimenti correnti**

	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello stato				
1	Contributo MPI	2.565.000	2.565.000	2.700.000	135.000
2	Contributo MURST	960.000	1.200.000	1.100.000	(100.000)
	Totale categoria 3	3.525.000	3.765.000	3.800.000	35.000
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni				
4	Contributo Regione Lombardia	35.000	35.000	85.000	50.000
	Totale categoria 4	35.000	35.000	85.000	50.000
	Categoria 5 - Trasferimenti da parte di Comuni e Province				
5	Contributo Comune di Milano	500.000	500.000	500.000	0
6	Contributo Provincia di Milano	0	0	0	0
	Totale categoria 5	500.000	500.000	500.000	0
	Categoria 6 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico				
9	Consiglio nazionale delle	0	0	0	0

	ricerche				
10	Camera di commercio	50.000	50.000	0	(50.000)
11	Azienda promozione turistica	0	0	0	0
12	Ministero trasporti - FFSS	0	0	0	0
	Totale categoria 6	50.000	50.000	0	(50.000)
	totale titolo 2°	4.110.000	4.350.000	4.385.000	35.000

Le variazioni riscontrate in corso d'anno nelle entrate contributive sono nel limite di incertezza fisiologica.

In particolare osserviamo l'aumento di L. 135 ML del contributo MPI, che ripristina la somma dovuta per legge (L. 2700 ML) per la cessazione degli effetti riduttivi previsti dalle varie leggi finanziarie degli anni precedenti.

Le variazioni del contributo MURST sono annualmente legate al numero e alla tipologia dei progetti presentati.

Il mancato contributo della Camera di Commercio, è dovuto a difficoltà di realizzo delle intese sul piano burocratico ed è compensato dall'aumento del contributo Regionale.

Si sottolinea comunque l'inadeguatezza della partecipazione di Enti che pure sono presenti nel Consiglio di Amministrazione.

Titolo 3°
Altre entrate

	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 7 - Vendita di beni e servizi				
14	Biglietti ingresso museo	1.200.000	1.215.000	1.154.616	(60.384)
15	Gestione bar e ristorante	100.000	100.000	115.980	15.980
16	Punto vendita al pubblico	40.000	20.000	20.000	0
17	Organizzazione convegni	160.000	200.000	137.804	(62.196)
18	Attività didattica	313.000	420.000	383.272	(36.728)
19	Organizzaz. corsi aggiornam.	0	0	0	0
20	Cessione materiale fuori uso	0	0	0	0
	Totale categoria 7	1.813.000	1.955.000	1.811.672	(143.328)
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali				
22	Interessi su titoli a reddito fisso	37	37	0	(37)
23	Interessi attivi su mutui, depositi, cc.	5.000	2.000	2.382	382
	Totale categoria 8	5.037	2.037	2.382	345
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti				
25	Contributo di istituti di credito per scopi istituzionali	0	0	0	0
26	Contributi di privati	59.500	59.500	24.376	(35.124)
27	Concorsi nelle spese	0	0	6.000	6.000
28	Oblazioni, lasciti, donazioni in denaro	0	0	0	0
29	Recuperi e rimborsi diversi	15.000	20.000	17.577	(2.433)
30	IVA - Rimborso annuo	50.000	50.000	50.000	0
	Totale categoria 9	124.500	129.500	97.953	(31.547)
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci				
31	Proventi vari	60.000	88.000	86.722	(1.278)
32	Entrate eventuali	0	0	0	0
	Totale categoria 10	60.000	88.000	86.722	(1.278)
	totale titolo 3°	2.002.537	2.174.537	1.998.729	(175.808)

Commenti al titolo 3°

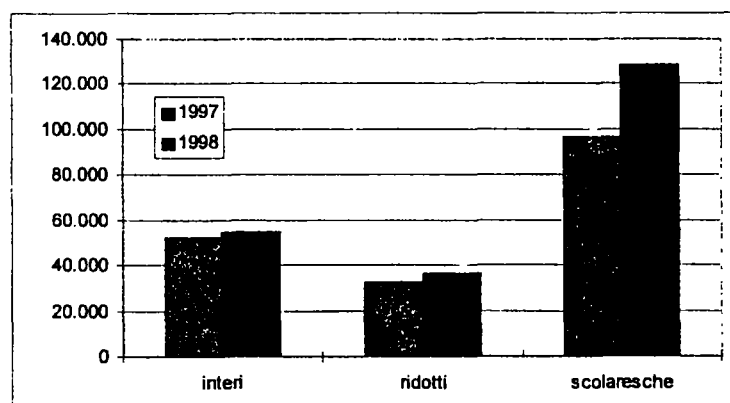
Il titolo 3° rappresenta l'area di più marcata aleatorietà dell'attività del Museo e, quindi, quella più soggetta a variazioni.

Peraltro si mette in evidenza che l'errore di valutazione previsionale è stato commesso nel corso dell'ultima variazione a rimarcare scompensi organizzativi già presenti.

Cap 14

Un elemento particolarmente significativo è comunque rappresentato dalla minore crescita di incassi d'ingresso tra 1997 e 1998 rispetto a quanto previsto.

La crescita, pur proseguita, è rappresentata dal seguente grafico:



Significativo è osservare che, il numero assoluto di 219.497 visitatori paganti del 1998, superiore del 20,79% rispetto al precedente (181.726), va moltiplicato per un costo relativo compensato di L. 5.242 per ciascun biglietto contro le L. 5549 del 1997.

Le linee di tendenza, relative ai primi tre mesi, qui citate orientativamente, ci dicono che l'ulteriore e consistente aumento dei visitatori, vicino al 28%, comporta una ulteriore specializzazione nei confronti delle scuole in quanto il costo del biglietto compensato è oggi a L. 4.452.

Cap. 17

L'errata valutazione per quanto riguarda l'organizzazione dei convegni è connessa con la scelta di passare ad una gestione diretta, attuata a partire dal mese di settembre 1998, che ha comportato difficoltà organizzative all'avvio, sotto stimate al momento della formulazione della seconda variazione del bilancio. Inoltre alcuni contratti, solamente avviati nella seconda metà del 1998 hanno trovato

maturazione nel corso dal 1999.

Oggi i benefici sono evidenti e l'effetto combinato di quanto si osservava al punto precedente e la più intensa attività hanno procurato un introito, per il primo trimestre 1999, pari a 100 ML.

Cap. 18

Per gli introiti dell'attività didattica valgono considerazioni analoghe a quelle già espresse per il Cap. 14.

Va comunque osservato che le entrate del cap. 18 vanno equilibrate con le uscite del cap. 47 e che conseguentemente il prezzo unitario dovrà essere rivisto, fatte salve le spese di investimento per la realizzazione di nuovi laboratori.

Titolo 4°**Alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti**

	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 11 - Alienazione immobili e diritti reali				
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche				
	Categoria 13 - Realizzo valori mobiliari				
36	Realizzi di titoli emessi garantiti dallo stato ed assimilati	0	0	1.763	1.763
	Totale categoria 13	0	0	1.763	1.763
	Categoria 14 - Riscossioni crediti				
39	Ritiri depositi cauzione presso terzi	0	0	0	0
40	Riscossione di crediti diversi	0	15.000	15.102	
41	Prelievi dal "Fondo liquidazione personale" pagamenti indennità	0	0	0	0
42	Prelievi Tesoreria Statale	0	0	0	0
43	Riscossione prestiti e anticipazioni a breve termine	0	0	500.000	500.000
	Totale categoria 14	0	15.000	515.102	500.102
	totale titolo 4°	0	15.000	516.865	501.865

Titolo 6°**Accensione prestiti**

	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 19 - Accensione mutui				
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari				
52	Costituzione depositi cauzionali diversi	10.000	10.000	0	(10.000)
53	Contrazione debiti diversi	0	0	0	
	Totale categoria 20	10.000	10.000	0	(10.000)
	totale titolo 6°	10.000	10.000	0	(10.000)

Cap. 52

I depositi cauzionali non sono più utilizzati dalle aziende in quanto sostituibili con polizze o fidejussioni.

Titolo 7°
Partite di giro

	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 22 - Partite di giro				
55	Ritenute erariali	420.000	460.000	454.105	(5.895)
56	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000	280.000	144.083	(135.917)
57	Ritenute diverse	0	0	0	0
58	Trattenute per conto terzi	10.000	10.000	2.531	(7.469)
59	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	20.000	20.000	0	(20.000)
60	Partite in sospeso	5.000	5.000	16.310	11.310
61	Reintegro fondo cassa anticipato al cassiere	0	0	5.000	5.000
	Totale categoria 22	715.000	775.000	622.029	(152.971)
	totale titolo 7°	715.000	775.000	622.029	(152.971)

Le variazioni del titolo 7° sono ineffettive in quanto entrate e uscite si pareggiano.
Le loro variazioni sono prevalentemente legate all'andamento dei ratei relativi alle maggiori voci.

RIEPILOGO ENTRATE

descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
totale titolo 1	0	0	0	0
totale titolo 2	4.110.000	4.350.000	4.385.000	35.000
totale titolo 3	2.002.537	2.174.537	1.998.729	(175.808)
totale titolo 4	0	15.000	516.865	501.865
totale titolo 5	0	0	0	0
totale titolo 6	10.000	10.000	0	(10.000)
totale titolo 7	715.000	775.000	622.029	(152.971)
TOTALE GENERALE	6.837.537	7.324.537	7.522.623	198.086

CONTO CONSUNTIVO SPESE**Titolo 1****Spese correnti**

n.	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 1 - Spese per gli organi dell'ente				
1	Assegni e intennità presidenza	58.000	23.000	20.936	2.064
2	Compensi, indennità, rimborsi Organi collegiali di Amministrazione	30.000	25.000	20.447	4.553
3	Compensi, indennità, rimborsi Collegio dei revisori	16.000	12.000	10.225	1.775
3b	Compensi, indennità, rimborsi Nucleo di valutazione	0	5.000	0	5.000
	Totale categoria 1	104.000	65.000	51.608	13.392
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio				
4	Stipendi ed altri assegni fissi per il personale	974.542	924.542	882.276	42.266
6	Stipendi e competenze variabili alla dirigenza	250.000	220.000	196.062	23.938
8	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	6.000	12.000	18.510	(6.510)
9	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	6.000	18.000	17.742	258
11	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	488.518	322.000	311.921	10.079
12	Oneri assicurativi a carico dell'Ente	45.000	45.000	43.844	1.156
13	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	70.000	60.000	58.936	1.064
14	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi esterni	10.000	14.000	14.160	(160)
15	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli enti	270.000	284.000	284.000	0

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Totale categoria 2	2.120.060	1.899.542	1.827.451	72.091
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi				
17	Acquisti di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	29.000	10.000	8.541	1.459
18	Spese per l'acquisto di materiale di consumo, noleggio di materiale tecnico	37.000	75.000	74.522	478
19	Spese di amministrazione	24.500	22.000	22.062	(62)
20	Spese di rappresentanza	8.500	8.500	8.256	244
21	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ect.	10.000	0	0	0
22	Acquisto vestiario e divise	4.000	6.000	5.322	678
23	Spese per cure, ricoveri e protesi	0		0	0
24	Spese per accertamenti sanitari	2.000	13.000	10.000	3.000
25	Spese fitto locali	0		0	0
26	Manutenzioni, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti (ART.1)	100.000	150.000	150.196	(196)
26	Manutenzioni, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti (ART.2)	0	405.000	405.000	
27	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	75.000	105.000	99.890	5.110
28	Spese per studi, indagini e rilevazioni (art.1)	0	15.000	25.000	(10.000)
28	Spese per studi, indagini e rilevazioni (art.2)	0	154.000	154.000	0
29	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a Convegni, Mostre e altre Manifestazioni di terzi	25.000	83.000	82.318	682
30	Spese per concorsi	0		0	0
31	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	3.000	3.000	1.654	1.346
32	Canoni d'acqua	5.000	5.000	3.283	1.717
33	Spese per l'energia elettrica per illuminazione	190.000	190.000	174.634	15.366

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

34	Combustili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti tecnici	300.000	420.000	420.000	0
35	Oneri e compensi per speciali incarichi (collaborazioni etc.)	25.000	85.000	84.009	991
36	Trasporti e facchinaggi (art.1)	25.000	30.000	31.172	(1.172)
36	Trasporti e facchinaggi (art.2)	0	30.000	30.000	0
37	Premi di assicurazioni e spese per vigilanza	1.100.000	1.150.000	1.142.877	7.123
38	Spese per il banco fisso destinato alla vendita di materiale tecnico scientifico	0	0	0	0
39	Servizio pulizia locali (art.1)	200.000	242.500	237.630	4.870
39	Servizio pulizia locali (art.2)	0	50.000	50.000	
40	Manutenzione, riparazione macchine, mobili e attrezzature d'ufficio	35.000	47.000	46.685	315
41	Spese per il C.E.D.	0	0	0	0
42	Spese per pubblicita' (art.1)	30.000	25.000	24.237	763
42	Spese per pubblicita' (art.2)	0	46.000	46.000	0
43	Spese per pubblicazioni monografiche dell'Ente (art.1)	0		0	0
43	Spese per pubblicazioni monografiche dell'Ente (art.2)	0	105.000	105.000	0
44	Spese per pubblicazioni periodiche dell'Ente	0	27.000	26.760	240
45	Spese per l'archivio fotografico e per le prestazioni di Biblioteca	15.000	5.000	5.270	(270)
46	Spese per Convegni, Mostre temporanee ed altre manifestazioni dell'Ente (art.1)	45.000	60.000	77.069	(17.069)
46	Spese per Convegni, Mostre temporanee ed altre manifestazioni dell'Ente (art.2)	0	140.000	140.000	0
47	Spese per l'attività didattica (art.1)	385.000	460.000	459.892	108
47	Spese per l'attività didattica (art.2)	0	50.000	49.711	289

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

48	Spese per organizzazione di corsi di aggiornamento didattico scientifico	35.000	0	0	0
49	Spese per il restauro delle Collezioni e delle Sezioni Museali	10.000	40.000	37.519	2.481
50	Spese per la catalogazione	7.000	2.000	260	1.740
	Totale categoria 4	2.725.000	4.259.000	4.238.769	20.231
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi			0	0
51	Trasferimenti passivi allo Stato			0	0
52	Trasferimenti passivi alle Regioni			0	0
53	Trasferimenti passivi a Comuni e Province			0	0
54	Contributo, concorsi e oblazioni a fondo perduto			0	0
55	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio, di quello cessato e delle loro famiglie	35.000	35.000	15.916	19.084
56	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrita' fisica subita per causa di servizio			0	0
	Totale categoria 6	35.000	35.000	15.916	19.084
	Categoria 7 - Oneri finanziari				
59	Interessi passivi			277	(277)
60	Interessi passivi dovuti all'INPS per rateizzazione debito applicazione benefici ex-combattenti	0	0	0	0
61	Spese e commissioni bancarie	10.477	14.477	10.723	3.754
	Totale categoria 7	10.477	14.477	11.000	3.477
	Categoria 8 - Oneri tributari				
64	Imposte tasse e tributi vari	68.000	244.518	215.759	28.759
	Totale categoria 8	68.000	244.518	215.759	28.759
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti				
67	Restituzioni e rimborsi diversi	5.000	5.000	1.470	3.530

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

68	Spese correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0	0
	Totale categoria 9	5.000	5.000	1.470	3.530
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci			0	0
69	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	25.000	35.000	33.223	1.777
70	Fondi di riserva per spese impreviste	40.000		0	0
71	Oneri vari straordinari			0	0
72	Spese per realizzo di entrate			0	0
73	Somme connesse al finanziamento del MURST	864.000	1.080.000	0	1.080.000
	Totale categoria 10	929.000	1.115.000	33.223	1.081.777
	TOTALE TITOLO 1°	5.996.537	7.637.537	6.395.196	1.242.341

Titolo 2 - Spese in conto capitale

n.	descrizione	iniziale	u.variaz.	definitiva	differenza
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari				
74	Ricostr. ripristini e trasfor. immobili e opere immobiliari (art.1)	0	0	0	0
74	Ricostr. ripristini e trasfor. immobili e opere immobiliari (art.2)	0	0	0	0
75	Spese per ricostruzioni in corso (nuove sezioni museali)			0	0
	Totale categoria 11	0	0	0	0
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche				0
78	Biblioteca tecnica	40.000	48.000	42.846	5.154
79	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari (art.1)	10.000	45.000	46.212	(1.212)
79	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari (art.2)	0	100.000	100.000	0
80	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari per il Centro di Fisica (art.1)	0	0	0	0
80	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari per il Centro di Fisica (art.2)	0	140.000	140.000	0
81	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	0	20.000	13.978	6.022
82	Acquisti di automezzi	0	39.500	39.339	161
83	Grandi manutenzioni automezzi	0	0	0	0
84	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	10.000	90.000	85.553	4.447
85	Acquisto di modelli, cimeli e collezioni	0	12.000	12.000	0
86	Acquisto di materiale per scorta di magazzino	0	0	0	0