

## RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 2 AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

La presente relazione accompagna la **seconda** variazione di **bilancio 2021**, necessaria per accertamenti di maggiori entrate, e la previsione di maggiori spese, oltre che ad una redistribuzione di altre disponibilità finanziarie tra voci di spesa diverse rispetto a quelle originariamente previste.

Con verbale n. 4 del 14.12.2020 il Consiglio di Amministrazione deliberava il Bilancio di previsione 2021, con allegato parere favorevole dei Revisori dei Conti; detto Bilancio è stato approvato con Decreto del Direttore Generale Musei n. 125 del 16.02.2021 come da prospetti che seguono:

<b>Entrate</b>		<i>Previsione definitiva 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2021</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2021</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.589.049,07	-852.049,07	2.737.000,00	-23,74	2.996.749,47
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	13.593.238,64	-12.943.238,64	650.000,00	-95,22	4.029.917,31
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	1.770.000,00	0,00	1.772.741,84
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>18.952.287,71</b>	<b>-13.795.287,71</b>	<b>5.157.000,00</b>	<b>-72,79</b>	<b>8.799.408,62</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.677.888,44		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>23.630.176,15</b>		<b>5.157.000,00</b>		<b>8.799.408,62</b>

<b>Uscite</b>		<i>Previsione definitiva 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2021</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2021</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.799.678,80	-1.062.678,80	2.737.000,00	-27,97	4.099.986,20
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	18.060.497,35	-17.410.497,35	650.000,00	-96,40	2.420.041,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	1.770.000,00	0,00	1.770.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>23.630.176,15</b>	<b>-18.473.176,15</b>	<b>5.157.000,00</b>	<b>-78,18</b>	<b>8.290.027,20</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		509.381,42



Ministero della cultura

**mrt**  
Musei Reali Torino

<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	23.630.176,15		5.157.000,00		8.799.408,62
------------------------	-------------	---------------	--	--------------	--	--------------

Con verbale 1 del 16.04.2021 il Consiglio di Amministrazione deliberava la variazione n. 1 al bilancio di previsione 2021, su parere favorevole dei Revisori dei Conti; la proposta di variazione, approvata con decreto n. 613 del 21.06.2021 del Direttore Generale Musei, reca la seguente situazione:

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021</b>						
<b>Entrate</b>		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.737.000,00	225.000,00	750.888,96	2.211.111,04	2.605.684,83
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	650.000,00	12.368,11	0,00	662.368,11	3.705.187,10
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.773.012,78
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>5.157.000,00</b>	<b>237.368,11</b>	<b>750.888,96</b>	<b>4.643.479,15</b>	<b>8.083.884,71</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	5.452.852,46	0,00	5.452.852,46	5.467.388,04
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>5.157.000,00</b>	<b>4.939.331,61</b>	<b>0,00</b>	<b>10.096.331,61</b>	<b>13.551.272,75</b>
<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021</b>						
<b>Spese</b>		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.737.000,00	630.000,00	0,00	3.367.000,00	4.951.692,01
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	650.000,00	4.309.331,61	0,00	4.959.331,61	6.721.707,52
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.877.873,22



Ministero della cultura



Totale Uscite	Euro	5.157.000,00	0,00	0,00	10.096.331,61	13.551.272,75
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.157.000,00	4.939.331,61	0,00	10.096.331,61	13.551.272,75

È stata rilevata la necessità di apportare ulteriori variazioni al Bilancio di Previsione 2021, come di seguito specificato.

#### RISTORI PER MANCATI INTROITI

In data 21.06.2021 la DG Musei ha accreditato la somma di € 288.339,24 a saldo anno 2020 del ristoro per i mancati introiti da biglietteria.

Visto l'andamento delle entrate da biglietteria per il periodo **GENNAIO / GIUGNO 2021**, penalizzato ovviamente dalle chiusure imposte nei mesi di marzo e aprile;

considerato che è stato accertato, nel suddetto periodo, un importo pari a circa € 130.000, al quale vanno aggiunti i rimborsi degli ingressi con Abbonamento Musei, stimati in € 50.000,00;

valutato che detto importo (€ 180.000) risulta essere circa il 22% dell'importo complessivo stanziato, pari a € 800.000, e si ritiene prudentiale una riduzione del capitolo dei proventi di biglietteria per un importo pari a quello oggetto del presente ristoro.

Il tutto nell'attesa di conoscere l'an e il quantum di ristori per mancati introiti anche per il corrente anno, come annunciato dal Ministero per le vie brevi.

Pertanto la situazione che si determina è la seguente:

MINORI ENTRATE	Cap. 1.3.1.050 proventi vendita biglietti	- € 288.339,24
MAGGIORI ENTRATE	Cap. 1.2.1.010 trasferimenti correnti da MIBACT, <b>saldo ristoro mancati introiti biglietti 2020</b>	+ € 288.339,24

Di seguito la nuova previsione dei rispettivi capitoli, come rappresentata nei prospetti allegati:

	Previsione di competenza 2021	Previsione di competenza dopo Variazione 2
Cap. 1.3.3.050 proventi vendita biglietti	€ 800.000,00	€ 511.660,76
Cap. 1.2.1.010 trasferimenti correnti da MIBACT	€ 1.082.111,04	€ 1.370.450,28



Ministero della cultura



Nella presente variazione si registrano inoltre **MAGGIORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE**, come di seguito elencate.

<b>MAGGIORI ENTRATE CORRENTI RELATIVE A</b>		
cap. 1.3.3.010 Entrate da cauzioni, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	+ € 33.781,13	rimborsi da Uffici MIC di Palazzo Chiabrese per fornitura corrente elettrica (contratto intestato a Musei Reali), giusto protocollo d'intesa per riparto spese
cap. 1.3.1.025 - mostre e prestiti opere	+ € 500,00	Maggiori entrate rispetto alla previsione

<b>MAGGIORI SPESE CORRENTI RELATIVE A</b>		
1.1.3.110 Pubblicità	+ € 25.000	Incremento attività promozionali delle iniziative di valorizzazione
1.1.3.100 spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	+ € 9.281,13	Supporto alle attività e agli eventi, per incentivare la fruizione dei Musei

Di seguito il riepilogo entrate correnti

<b>ENTRATE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	288.339,24	0,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	500,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	0,00	-288.339,24
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 cauzioni, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	33.781,13	0,00



Ministero della cultura



<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	34.281,13	0,00
--------------------------------	-----------	------

Di seguito il riepilogo uscite correnti

<b>USCITE CORRENTI</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	55.184,71	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	25.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	0,00	-45.903,58
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>			34.281,13	0,00

In Conto capitale si conferma la premialità per la sempre più strutturata attività di ricerca di finanziamenti e sostegni attuata dai Musei Reali; si evidenzia, in particolare, l'esito della partecipazione alla prima fase del bando P.R.I.M.A. della Compagnia di San Paolo, pubblicato a dicembre 2020 e dedicato alla progettazione e realizzazione di piani di manutenzione programmata e conservazione preventiva di sistemi di beni. Lo stesso mira a diffondere la cultura della manutenzione a scapito dell'intervento emergenziale ed è orientato a favorire la gestione ottimale e più efficiente, anche con lo scopo di fornire alle istituzioni che si occupano del patrimonio vincolato strumenti di conoscenza specialistica a carattere tecnico e tecnologico per migliorare la sostenibilità economica, ambientale e sociale delle attività correlate.

La Fase 2 (Giugno/Dicembre 2021) riguarderà la presentazione di candidature per piani triennali di manutenzione e conservazione riguardante i beni esplicitati nel dossier di candidatura della Fase 1.

Per i soggetti vincitori della Fase 2 il Bando prevede un contributo fino a un massimo di € 250.000 a copertura massima del 60% del budget dei piani triennali di manutenzione e conservazione, con un minimo di cofinanziamento richiesto all'ente del 40%.

<b>MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A</b>		
cap. 2.2.1.010 – contributi agli investimenti da MIC	€ 500.000,00	CIPE 2016 Piano cultura turismo - FSC 2014-2020 – Delibera CIPE del 1 maggio 2016 -Cavallerizza e Musei Reali, stanziamento fabbisogno per anno 2021 del finanziamento di € 15 mln
cap. 2.2.5.020 contributi in conto	€ 24.500,00	Bando Compagnia di San Paolo "Take care" (delibera 17.05.2021 Comitato Gestione) Prima fase;



Ministero della cultura



capitale da Imprese		progettazione tecnica di piani di manutenzione programmata e conservazione preventiva e alle relative indagini preliminari propeedeutiche
2.2.1.010 contributi agli investimenti da MIC	€ 3.700,00	MIC-Direzione Generale biblioteche e diritto d'autore / nota prot. 7938 del 25.05.2021 Acquisto coattivo dotazione libraria.

Di seguito il riepilogo entrate in conto capitale

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	503.700,00	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.99	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	24.500,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			528.200,00	0,00

MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
cap. 2.1.1.010 - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di terzi	€ 500.000,00	Avanzamento per l'anno 2021 lavori dei lotti <i>Orangerie</i> e <i>Bastioni</i> , come da cronoprogramma di spesa
cap. 2.1.1.030 indagini preliminari e spese di progettazione	€ 24.500,00	Spese tecniche per indagini propeedeutiche ai piani di manutenzione programmata
cap. 2.1.2.060 dotazione bibliografica	€ 3.700,00	Acquisto coattivo volume dichiarato di interesse culturale con Decreto del Soprintendente archivistico e bibliografico del Piemonte e della Valle d'Aosta n. 8 del 24/03/2021: Johann Elias Ridinger, Neue Reit-Kunst in Kupfer-Stichen. L'art de



Ministero della cultura



		monter à cheval en tailles douces, Augsburg, aux depens de Jeremie Wolff, marchand en tailles douces, 1722
--	--	--

Di seguito il riepilogo uscite in conto capitale

<b>USCITE CONTO CAPITALE</b>				
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	500.000,00	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	24.500,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	3.700,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>			528.200,00	0,00

Nella presente variazione si procede altresì alle seguenti **COMPENSAZIONI** tra capitoli della stessa unità previsionale di base:

<b>USCITE / ENTRATE</b>				
Capitolo			Variazione in -	Variazione in +
1.2.2.010	trasferimenti passivi a Ministeri (riduzione sulla minore entrata da bigliettazione, pari a € 288.339,04 al netto dell'aggio 20,4% e quindi pari a € 229.518 sul quale si calcola il 20% del trasferimento passivo da ridurre, pari a 45.903,60)		€ 45.903,58	
1.1.3.100	spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni			€ 45.903,58

#### VARIAZIONE DI CASSA

<b>ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	288.339,24	0,00



Ministero della cultura

**mrt**  
Musei Reali Torino

1.3.1.025	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	500,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	0,00	-288.339,24
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 cauzioni, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	33.781,13	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	503.700,00	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	24.500,00	0,00

<b>TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA</b>			562.481,13	0,00
--	--	--	------------	------

<b>USCITE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	55.184,71	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	25.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	0,00	-45.903,58
2.1.1.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	500.000,00	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	24.500,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	3.700,00	0,00

<b>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</b>			562.481,13	0,00
---	--	--	------------	------

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





Ministero della cultura

**mrt**  
Musei Reali Torino

**QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

<b>Entrate</b>		<b>Prev.Comp. 2021 consolidata</b>	<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Prev.Comp. 2021 aggiornata</b>	<b>Prev.Cassa 2021 aggiornata</b>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.211.111,04	322.620,37	288.339,24	2.245.392,17	2.639.965,96
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	662.368,11	528.200,00	0,00	1.190.568,11	4.233.387,10
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.773.012,78
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>4.643.479,15</b>	<b>850.820,37</b>	<b>288.339,24</b>	<b>5.205.960,28</b>	<b>8.646.365,84</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	5.452.852,46	0,00	0,00	5.452.852,46	5.467.388,04
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>10.096.331,6 1</b>	<b>562.481,13</b>	<b>0,00</b>	<b>10.658.812,74</b>	<b>14.113.753,88</b>

**QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

<b>Spese</b>		<b>Prev.Comp. 2021 consolidata</b>	<b>Variazioni in aumento</b>	<b>Variazioni in diminuzione</b>	<b>Prev.Comp. 2021 aggiornata</b>	<b>Prev.Cassa 2021 aggiornata</b>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.367.000,00	80.184,71	45.903,58	3.401.281,13	4.985.973,14
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.959.331,61	528.200,00	0,00	5.487.531,61	7.249.907,52
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.877.873,22
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>10.096.331,6 1</b>	<b>608.384,71</b>	<b>45.903,58</b>	<b>10.658.812,74</b>	<b>14.113.753,88</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>10.096.331,6 1</b>	<b>562.481,13</b>	<b>0,00</b>	<b>10.658.812,74</b>	<b>14.113.753,88</b>



*Ministero della cultura*



Torino lì 02.07.2021

LA DIRETTRICE  
Enrica Pagella

Il Segretario amministrativo  
Elia Bonanno

**ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE**

**ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE**

**ALL. 3- VARIAZIONI ELENCO**