



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 2 AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

La presente relazione accompagna la seconda variazione di bilancio 2018, resasi necessaria sia per adeguare la previsione alle risultanze del consuntivo 2017 in cui è emerso un avanzo di amministrazione come sotto specificato, sia 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. 1_2018 del 13.04.2018 il Consiglio di Amministrazione deliberava la Variazione n. 1 al bilancio di previsione 2018, avente le seguenti risultanze:

ENTRATE

	2018		
Denominazione	Previsione di competenza	Variazione	Finale
Avanzo di amministrazione vincolato presunto	€ 1.337.005,00	€ 436.000,00	€ 1.773.005,00
Avanzo di amministrazione presunto libero	€ 256.900,00	€ 0	€ 256.900,00
Titolo I (Entrate correnti)	€ 3.626.500,00	€ 0	€ 3.626.500,00
Titolo II (Entrate in conto capitale)	€ 4.201.650,00	€ -300.000,00	€ 3.901.650,00
Titolo IV (Entrate per partite di giro)	€ 1.754.000,00	€ 0	€ 1.754.000,00
Totale	€ 11.176.055,00	€ 136.000,00	€ 11.312.055,00

USCITE

	2018		
Denominazione	Previsione di competenza	Variazione	Finale



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo

mr
Musei Reali Torino

Titolo I (Uscite correnti)	€ 3.873.400,00	€ 0	€ 3.873.400,00
Titolo II (Uscite in conto capitale)	€ 5.548.655,00	€ 136.000,00	€ 5.684.655,00
Titolo IV (Uscite per partite di giro)	€ 1.754.000,00	€ 0	€ 1.754.000,00
Totale	€ 11.176.055,00	€ 136.000,00	€ 11.312.055,00

rilevata la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione 2018, specificate nei prospetti allegati dovute, principalmente, a:

Parte corrente

Maggiori entrate

- + € 150.000,00 (cap. 1.3.1.050) proventi da biglietteria, visto l'andamento positivo monitorato alla data odierna, che registra un aumento di circa 20% rispetto alla previsione;
- + € 100.000,00 (cap. 1.3.1.100) quale contributo alle mostre da parte della Banca Intesa Sanpaolo, come annunciato con nota del 22.05.2018 della Fondazione per la Cultura Torino;
- + € 90.000,00 (cap. 1.3.1.025) mostre e prestiti opere;
- + € 10.000,00 (cap. 1.3.1.070) canoni concessori per spazi;
- + € 7.500,00 (cap. 1.3.1.090) contributi da privati.

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2017 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 4.252.090,53 di cui € 3.216.138,04 per avanzo vincolato e € 1.035.952,49 per avanzo libero. In sede di redazione del bilancio preventivo 2018 è stata applicata la quota parte di avanzo vincolato per € 1.337.005,00 e la quota parte di avanzo libero per € 256.902,00. In sede di variazione n. 1/2018 è stata applicata la quota parte di avanzo vincolato per € 436.000,00.

Come previsto in sede di bilancio previsionale 2018 i Musei Reali avevano proposto un programma di mostre ambizioso, in parte da realizzarsi mediante l'attivazione di rapporti con partner privati e in parte affidato alla capacità di produzione interna, implicante anche la ricerca di sponsor e di sostenitori istituzionali. L'iniziale incertezza sull'attivazione dei rapporti con partner privati,



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo



soprattutto internazionali, aveva determinato, in sede di Variazione n. 1/2018, una riduzione della previsione di spesa sul programma delle mostre. Il sopraggiungere, tuttavia, di nuovi scenari, quali il sostegno finanziario di sponsor privati, l'effettiva attivazione dei rapporti con i partner stranieri, l'andamento positivo delle entrate relativo alla mostra "Frank Horvat. Storia di un fotografo (28 febbraio-10 giugno 2018) suggeriscono l'opportunità di una revisione dello stanziamento complessivo.

In relazione alle esigenze di rimodulazione sopra delineato, si propone l'utilizzo di € 300.000,00 quale quota parte dell'avanzo libero di amministrazione 2017, a sostegno del programma mostre e attività espositive.

Maggiori spese

- + € 460.000,00 (cap. 1.1.3.100) per variazioni nel programma delle attività adeguato in relazione a sopravvenuti accordi e collaborazioni internazionali;
- + € 150.000,00 (cap. 1.2.5.020) per rimborsi bigliettazione dei partner delle mostre "Mirò" e "Piranesi";
- + € 30.000,00 (cap. 1.2.2.010) per trasferimenti passivi allo Stato (20% introiti bigliettazione);
- + € 17.500,00 (cap. 1.2.2.040) per trasferimento passivo fondo di previdenza EX-ENPALS a favore di artisti (20% introiti bigliettazione), deliberato in data 13.04.2018 dal CDA nella misura percentuale del 0,10%.

Nell'ambito della stessa unità previsionale di base (art. 20 comma 2 D.p.R. 97/2003 U.P.B.1.1-FUNZIONAMENTO) si rende necessario apportare variazioni compensative di maggiori/minori spese relativamente alle voci: missioni, canoni idrici, spese di rappresentanza, spese postali, spese telefoniche, noleggi e materiale tecnico.

Parte in conto capitale

Maggiori entrate

- + € 6.000,00 (cap. 2.2.5.020) quale contributo alla ricerca su Pelagio Pelagio dalla Fondazione CRT come annunciato con nota prot. AI511.U623 del 14.06.2018;



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo



Maggiori spese

+ € 6.000,00 (cap. 2.1.2.050) spese di catalogazione.

Nell'ambito della stessa unità previsionale di base (art. 20 comma 2 D.p.R. 97/2003 U.P.B 2.1. INVESTIMENTI) si rende necessario apportare variazioni compensative di maggiori/minori spese relativamente alle voci: manutenzione straordinaria e restauri su beni immobili demaniali e su beni mobili di interesse storico artistico, acquisizione mobili e arredi per ufficio, indagini preliminari e spese di progettazione.

Partite di giro

Come da regolamento sull'utilizzo della carta di credito adottato con Determina del Direttore n. 13 del 5.06.2018, si rende necessario adeguare il Bilancio 2018 con la "costituzione fondo carte aziendali" per € 1.500,00.

Dato atto che:

con le variazioni proposte viene assicurato il mantenimento degli equilibri generali di bilancio; si riassume pertanto nei prospetti sottostanti la situazione del Bilancio 2018 successiva alla Variazione n. 2:

ENTRATE

	2018		
Denominazione	Previsione di competenza	Variazione n.2	Finale
Avanzo di amministrazione vincolato	€ 1.773.005,00		€ 1.773.005,00
Avanzo di amministrazione libero	€ 256.900,00	€ 300.000,00	€ 556.900,00
Titolo I (Entrate correnti)	€ 3.626.500,00	€ 357.500,00	€ 3.984.000,00
Titolo II (Entrate in conto capitale)	€ 3.901.650,00	€ 6.000,00	€ 3.907.650,00
Titolo IV (Entrate per partite di giro)	€ 1.754.000,00	€ 1.500,00	€ 1.755.500,00



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo

mr
Musei Reali Torino

Totale	€ 11.312.055,00	€ 665.000,00	€ 11.977.055,00
--------	-----------------	--------------	-----------------

USCITE

	2018		
Denominazione	Previsione di competenza	Variazione n. 2	Finale
Titolo I (Uscite correnti)	€ 3.873.400,00	€ 657.500,00	€ 4.530.900,00
Titolo II (Uscite in conto capitale)	€ 5.684.655,00	€ 6.000,00	€ 5.690.655,00
Titolo IV (Uscite per partite di giro)	€ 1.754.000,00	€ 1.500,00	€ 1.755.500,00
Totale	€ 11.312.055,00	€ 665.000,00	€ 11.977.005,00

Il Direttore

Enrica Pagella

Torino li 06.07.2018

Il Segretario amministrativo
Elia Bonanno

