



Ministero per i beni e le attività culturali



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 1 AL BILANCIO PREVENTIVO 2019

La presente relazione accompagna la **prima** variazione di bilancio 2019, resasi necessaria per accertamenti di maggiori e minori entrate e la previsione di maggiori e minori spese, oltre che ad una redistribuzione di altre disponibilità finanziarie tra voci di spesa diverse rispetto a quelle originariamente previste (come da allegati prospetti **Variazioni in entrate all. 1** e **Variazioni in uscita all. 2**).

Con verbale n. 4 del 26.10.2018 il Consiglio di Amministrazione deliberava il Bilancio di previsione 2018, con allegato parere favorevole di cui al verbale n. del 22 del 26.10.2019 dei Revisori dei Conti; detto Bilancio è stato approvato con Decreto del Direttore Generale Musei n. 46 del 07.02.2019 come da prospetti che seguono:

Entrate		<i>Previsione di competenza 2019</i>	<i>Previsione di cassa 2019</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.865.700,00	3.865.700,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.936.281,08	4.936.281,08
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	1.775.500,00
Totale Entrate	Euro	10.577.481,08	10.577.481,08
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	3.799.252,49
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	14.376.733,57

Uscite		<i>Previsione di competenza 2019</i>	<i>Previsione di cassa 2019</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.865.700,00	5.515.349,85
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.936.281,08	7.085.883,72
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	1.775.500,00



Ministero per i beni e le attività culturali



Totale Uscite	Euro	10.577.481,08	14.376.733,57
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	14.376.733,57

E' stata rilevata la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione 2019, come di seguito specificato.

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2018 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 3.611.752,72 di cui € 2.804.044,22 per avanzo vincolato e € 807.708,50 per avanzo disponibile.

Si propone l'utilizzo di una quota di avanzo **disponibile** pari a € **329.550,00** a copertura di spese per il personale legate ad uno specifico progetto di valorizzazione dei Musei Reali.

Nelle more che siano rese operative nuove procedure nazionali di reclutamento di personale, sussiste l'esigenza di rendere stabile e affidabile il servizio di apertura al pubblico, garantire standard adeguati di apertura, penalizzati allo stato attuale dall'assoluta incertezza dei numeri di addetti con conseguente riduzione delle tariffe di ingresso e quindi delle entrate destinate alle attività di tutela e di valorizzazione dei beni in consegna.

Su impulso della Direzione Generale Musei, i Musei Reali hanno elaborato con ALES (società *in house* del MIBAC) uno specifico progetto di valorizzazione avente lo scopo di aumentare l'accessibilità sviluppando nuove opportunità di visita e nuovi introiti; il progetto consiste nel rafforzamento della vigilanza del Palazzo Reale, che rappresenta il maggiore attrattore del sistema, concentrando le risorse di personale dipendente nelle restanti strutture.

Il costo del suddetto progetto, per la durata di dieci mesi decorrenti dal 1° aprile 2019 sino al 31 gennaio 2020, è pari a € 686.574,84 (euro seicentottantaseimilacinquecentosettantaquattro/84), IVA esclusa, come da proposta economica formulata da ALES in data 29.01.2019.

A fronte dell'attuale indisponibilità di risorse a carico della Direzione Generale Musei, i Musei Reali hanno chiesto il sostegno dalla Compagnia di San Paolo di Torino, che ha accordato un contributo, pari a € 500.000,00, quale intervento atto a promuovere lo sviluppo dei Musei Reali in una logica di investimento strategico, con specifiche azioni di evoluzione gestionale/organizzativa e di miglioramento della sostenibilità economico-finanziaria, declinate in un Business Plan operativo 2019-2021 presentato dai Musei. L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione si rende necessario per dare piena copertura e sostenibilità alla realizzazione del progetto.

Si propone di utilizzare un'altra parte di avanzo disponibile, pari a € **260.000,00**, a supporto di attività di valorizzazione, penalizzate in sede di previsione per la prioritaria necessità di copertura di spese di funzionamento.

Per quanto riguarda la parte vincolata si propone l'utilizzo dell'importo di € **1.851.356,10** a copertura dei



Ministero per i beni e le attività culturali



progetti di diretta derivazione.

Di seguito si fornisce l'elenco dei progetti:

- L. 190 Progetto sicurezza antropica (videosorveglianza)
- L.190 Biblioteca reale adeguamento depositi interrati
- Fondi ex Segretariato regionale Piemonte- Torrione Ormea per ampliamento uffici
- L. 232 - Eliminazione barriere architettoniche
- L. 232 - Restauro facciata Palazzo Reale
- Compagnia San Paolo x restauro Cappella Sindone
- Compagnia di San Paolo x Giardini Reali
- ArtBonus cofinanziamento x altare della Cappella Sindone
- CIPE - Cappella Sindone per lavori di completamento
- Fondazione CRT x sostegno alla catalogazione nella mostra su Pelagio Palagi

PARTE CORRENTE

Maggiori entrate

+ € 207.000,00 (cap. 1.3.1.050 *proventi da biglietteria*) in previsione del trend positivo attualmente registrato;

+ € 500.000,00 (cap. 1.3.1.100 *contributi da imprese per spesa corrente*) quale sostegno della Compagnia di San Paolo al progetto di valorizzazione del Palazzo Reale, con il supporto di personale ALES, comunicato con nota prot. 2019.AAI6441.U734 del 19.02.2019;

+ € 7.000,00 (cap. 1.3.1.100 *contributi da imprese per spesa corrente*) dall'impresa AZIMUT quale contributo alle attività di valorizzazione (mostra su dipinto Subleyras);

Minori entrate

- € 207.000,00 (cap. 1.2.1.010 *Trasferimenti correnti da Mibac per spese di funzionamento*), in quanto successivamente alla delibera di previsione, la DG Musei comunicava con nota prot. 2552 del 22.10.2018 agli atti prot. 4500 del 26.10.2018 lo stanziamento di € 1.350.000,00. Si rende necessario procedere alla riduzione dei trasferimenti MIBAC, da € 1.557.000,00 a € 1.350.000,00;

Maggiori spese

+ € 41.400,00 (cap. 1.2.2.010 *Trasferimenti passivi a Ministeri*) per adeguamento percentuale dei trasferimenti passivi del 20% introiti bigliettazione, giusta previsione del DM 23.09.2015 di istituzione del "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statale".

+ € 829.550,00 (cap. 1.1.3.020 *servizi di vigilanza*);

+ € 253.590,70 (cap. 1.1.3.100 *spese per attività espositive*)

+ 10.000,00 (cap. 1.1.3.015 *incarichi professionali*);

+ 20.000,00 (cap. 1.1.3.060 *trasporti*);



Ministero per i beni e le attività culturali



Minori spese

- **€ 57.990,70** (cap. 1.2.2.050 *accantonamenti per spese di contenimento spesa pubblica*) per inapplicabilità del contenimento delle spese, stante la deroga per i Musei autonomi contenuta nella Legge di Bilancio 2019.

PARTE IN CONTO CAPITALE

Maggiori entrate

- + **€ 500,00** (2.2.2.010 *trasferimenti da Regioni e province*) contributo dal Comune di Pavia per manutenzione opere d'arte come da contratto di prestito del 22.5.2017;
- + **€ 1.000,00** (cap. 2.2.5.010 *contributi in conto capitale da famiglie/privati*) da Rotary Club Torino Crocetta per restauri opere;
- + **€ 100.000,00** (cap. 2.2.5.010 *contributi in conto capitale da famiglie/privati*) quale raccolta fondi curata dalla Fondazione Specchio dei Tempi per contributo al restauro dell'Altare della Cappella della Sindone, come da nota del 22.10.2018;
- + **€ 200.000,00** (cap. 2.2.5.020 *Contributi in conto capitale da imprese*) quale contributo della Compagnia di San Paolo a sostegno della realizzazione delle nuove pedane riscaldanti di Palazzo Reale, come da nota di annuncio prot. 2018.AAI4305.U4989 del 29.11.2018;

Maggiori spese

- + **€ 196.928,75** (cap. 2.1.2.130 *manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale..*) per restauri opere;
- + **€ 6.000,00** (cap. 2.1.2.050 *catalogazione*);
- + **1.798.328,96** (cap. 2.1.1.010 *manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di terzi*);
- + **136.092,21** (cap. 2.1.1.040 *adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08)*);
- + **15.506,20** (cap. 2.1.2.070 *acquisto software*)

La variazione proposta viene quindi rappresentata nelle seguenti tabelle:

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

ENTRATE CORRENTI			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	0,00	-207.000,00
1.3.1.050	Proventi dalla vendita di biglietti Sede principale	207.000,00	0,00
1.3.1.100	Contributi da imprese per spese corrente	507.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		507.000,00	

ENTRATE CONTO CAPITALE



Ministero per i beni e le attività culturali



Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.2.010	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	500,00	0,00
2.2.5.010	Contributi in conto capitale da famiglie	101.000,00	0,00
2.2.5.020	Contributi in conto capitale da Imprese	200.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE		301.500,00	
--------------------------------------	--	------------	--

ENTRATE GESTIONI SPECIALI			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
##ENT_SPE C#			

##TOT_ENT_PGIRO#			
-------------------------	--	--	--

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE		808.500,00	
----------------------------------	--	------------	--

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.015	consulenze	10.000,00	0,00
1.1.3.020	servizi di vigilanza	829.550,00	0,00
1.1.3.060	trasporti e facchinaggi	20.000,00	0,00
1.1.3.100	spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	253.590,70	0,00
1.2.2.010	Allo Stato	41.400,00	0,00
1.2.2.050	accantonamenti ai sensi della normativa di contenimento della spesa pubblica	0,00	-57.990,70
TOTALE USCITE CORRENTI		1.096.550,00	

USCITE CONTO CAPITALE			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	1.798.328,96	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali



2.1.1.040	adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08)	136.092,21	0,00
2.1.2.050	catalogazione	6.000,00	0,00
2.1.2.070	acquisto software	15.506,20	0,00
2.1.2.130	Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	196.928,75	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE		2.152.856,12	

USCITE GESTIONI SPECIALI			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
##USC_SPE			
C#			
##TOT_USC_SPEC#			

USCITE PARTITE DI GIRO			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
##USC_PGI			
RO#			
##TOT_USC_PGIRO#			
TOTALE VARIAZIONI USCITE		3.249.406,12	

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 2019 successiva alla Variazione n. 1:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Entrate		Prev.Comp. 2019 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2019 aggiornata	Prev.Cassa 2019 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.865.700,00	507.000,00	0,00	4.372.700,00	4.608.969,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.936.281,08	301.500,00	0,00	5.237.781,08	6.638.460,04
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.776.614,95
Totale Entrate	Euro	10.577.481,08	808.500,00	0,00	11.385.981,08	13.024.043,99



Ministero per i beni e le attività culturali



Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0,00	2.440.906,12	0,00	2.440.906,12	4.269.979,15
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Spese		Prev.Comp. 2019 consoli- data	Variazioni in aumen- to	Variazioni in diminu- zione	Prev.Comp. 2019 aggiorn- nata	Prev.Cassa 2019 aggiorn- nata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.865.700,00	1.096.550,00	0,00	4.962.250,00	6.296.116,31
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	4.936.281,08	2.152.856,12	0,00	7.089.137,20	9.136.250,78
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.775.500,00	0,00	0,00	1.775.500,00	1.861.656,05
Totale Uscite	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	10.577.481,08	3.249.406,12	0,00	13.826.887,20	17.294.023,14

ADEGUAMENTO DELLO STANZIAMENTO DI CASSA AI RESIDUI EFFETTIVI

Si è proceduto all'adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi.

Torino li 21.03.2019

LA DIRETTRICE
Enrica Pagella

Il Segretario amministrativo
Eliana Bonanno

ALL. 1- Variazioni in entrata

ALL. 2- Variazioni in uscita