



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 2 AL BILANCIO PREVENTIVO 2020

La presente relazione accompagna la **seconda** variazione di bilancio 2020, resasi necessaria per una redistribuzione di disponibilità finanziarie tra voci di spesa diverse rispetto a quelle originariamente previste.

Con verbale n. 4 del 05.11.2019 il Consiglio di Amministrazione deliberava il Bilancio di previsione 2020, con allegato parere favorevole di cui al verbale n. 11 del 31.10.2019 dei Revisori dei Conti; detto Bilancio è stato approvato con Decreto del Direttore Generale Musei n. 104 del 21.02.2020

Con verbale n. 1 del 24.04.2020 il Consiglio di Amministrazione deliberava la **Variazione n. 1**, approvata dai Revisori dei conti con verbale n. n. 5 del 24.04.2020, approvata con Decreto rep. 547 del 23.07.2020 della Direzione Generale Musei, come da prospetti che seguono:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2020 conso- lidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminu- zione</i>	<i>Prev.Comp. 2020 aggiorn- nata</i>	<i>Prev.Cassa 2020 aggiorn- nata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.455.818,41	0,00	0,00	3.455.818,41	4.050.319,74
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.000.000,00	2.544.236,74	0,00	9.544.236,74	14.374.610,53
<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	1.772.775,57
Totale Entrate	Euro	12.225.818,41	2.544.236,74	0,00	14.770.055,15	20.197.705,84
<i>Avanzo di amministrazione uti- lizzato</i>	Euro	1.100.000,00	3.459.450,84	0,00	4.559.450,84	3.872.102,92
Totale Generale	Euro	13.325.818,41	6.003.687,58	0,00	19.329.505,99	24.069.808,76

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2020 conso- lidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminu- zione</i>	<i>Prev.Comp. 2020 aggiorn- nata</i>	<i>Prev.Cassa 2020 aggiorn- nata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.455.818,41	112.192,13	0,00	3.568.010,54	5.498.622,02
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.100.000,00	5.891.495,45	0,00	13.991.495,45	16.726.167,06
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo



Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.845.019,68
Totale Uscite	Euro	13.325.818,41	6.003.687,58	0,00	19.329.505,99	24.069.808,76
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	13.325.818,41	6.003.687,58	0,00	19.329.505,99	24.069.808,76

E' stata rilevata la necessità di apportare ulteriori variazioni al Bilancio di Previsione 2020, come di seguito specificato.

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2019 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a **€ 5.022.888,40** di cui **€ 4.496.250,84** per avanzo vincolato e **€ 526.637,56** per avanzo disponibile.

Una quota dell'avanzo vincolato presunto, pari a **€ 1.100.000**, è già stata impiegata nella redazione del Bilancio di previsione 2020, e nella Variazione n. 1/2020 è stato proposto l'utilizzo della rimanente parte pari a **€ 3.396.250,68**.

Per una quota dell'avanzo disponibile presunto, pari a **€ 63.200,00** è stato proposto l'utilizzo nella Variazione n. 1/2020.

Stante il perdurare dell'emergenza COVID-19, considerate l'assenza di introiti da biglietteria per il trimestre del lockdown e l'esiguità degli stessi per l'attuale periodo e presumibilmente per i mesi a venire, vista la nota dell'Ufficio di Gabinetto prot. 16526 del 02.07.2020 sull'assegnazione risorse ex art. 183, c. 3, del decreto-legge 19 maggio 2020 n.34 che annunciava un ristoro ai Musei per i mesi di chiusura, accreditato in data 17.07.2020 nella misura di € 427.358,00, si ritiene prudenziale mantenere l'accantonamento dell'avanzo disponibile per verificare l'andamento degli introiti e procedere alla compensazione di possibili minori entrate rispetto alla previsione, in sede di prossima variazione prevista per il mese di ottobre.

Si rende tuttavia indispensabile l'utilizzo di una parte di avanzo, per provvedere alle seguenti necessità:

- **€ 98.437,60**: impiego dell'acconto stanziato per il progetto europeo Synopsis (*Storytelling and Fundraising for Cultural Heritage professionals- Narrazione e Raccolta fondi per i professionisti del Patrimonio Culturale*), ambito del Programma Erasmus+ Key Action 2: Cooperazione per l'Innovazione. Pur nella situazione di emergenza, il suddetto progetto, riadattato per alcuni aspetti quali la sospensione dei *meeting* intermedi, procede regolarmente con i soggetti partner, ai quali occorre corrispondere la quota parte di rimborso secondo le scadenze previste dal cronoprogramma delle attività.
- **€ 20.000**: impiego per la risistemazione di parte del primo piano della Galleria Sabauda, strettamente interessato dalla mostra "La fortuna di Raffaello nelle collezioni di corte e nella Galleria Sabauda", prevista dal 30 ottobre 2020 al 14 marzo 2021 e sostenuta del Comitato Nazionale per la celebrazione dei 500 anni dalla morte di Raffaello Sanzio con un contributo di € 30.000. Il progetto



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo



espositivo della mostra richiede infatti un minimo adeguamento dell'attuale percorso presso la Galleria Sabauda.

Si propone pertanto l'utilizzo di **avanzo disponibile** per **€ 118.437,60** per:

UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE - PARTE CORRENTE		
1.2.5.020- rimborsi e restituzioni diverse	+ € 78.437,60	Rimborso quote parte in acconto per le attività svolte ai partner del progetto europeo Synopsis
1.1.3.080- onorari e compensi per prestazioni professionali	+ € 20.000,00	Supporti di management per gestione e implementazione progetto europeo Synopsis
UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE - PARTE CONTO CAPITALE		
2.1.1.020- allestimenti museali	+ € 20.000	Riallestimento 1° piano Galleria Sabauda
		Totale avanzo disponibile utilizzato + € 118.437,60

In relazione alla somma accreditata dal MIBACT a ristoro dei mancati introiti da biglietteria nei mesi di chiusura, si procede con la riduzione del capitolo dei proventi di biglietteria per un importo pari a quello oggetto di accredito, che viene registrato sotto la voce trasferimenti dal Mibact per spesa corrente, quale maggiore entrata nel periodo oggetto della presente variazione.

Pertanto la situazione che si determina è la seguente:

MINORI ENTRATE	Cap. 1.3.1.050 proventi vendita biglietti	- € 427.358,00
MAGGIORI ENTRATE	Cap. 1.2.1.010 trasferimenti correnti da MIBACT	+ € 427.358,00

Si procede infine alle ulteriori seguenti variazioni, per le esigenze e motivazioni illustrate nei rispettivi capitoli.

MINORI SPESE

Capitolo	
1.1.3.010 acquisto cancelleria (riduzione rispetto alla previsione per andamento consumi)	- € 5.000
1.1.3.040 – telefonia fissa (riduzione rispetto alla previsione per andamento consumi)	- € 2.000



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo



1.2.5.010- commissione incasso biglietti (riduzione dell'aggio al Concessionario per mancati introiti da bigliettazione nei mesi di chiusura)	- € 100.000
---	-------------

MAGGIORI SPESE

Capitolo	
1.1.3.025- fitto locali (locazione spazi per deposito temporaneo archivi della Biblioteca Reale causa lavori di impermeabilizzazione caveau)	+ € 22.000
1.1.3.040- telefonia mobile	+ € 2.000
1.1.3.050 –acqua (copertura bollette di consumi reali causa perdite rete idrica)	+ € 35.000
1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico (acquisti materiale e forniture DPI per adeguamento al piano emergenza COVID-19)	+ € 15.000
1.1.3.100- organizzazione mostre, eventi.... (implementazione attività di engagement pubblico/utenti)	+ € 13.000
1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali (atti di donazione scultura VANGI e dipinti POZZO)	+ € 6.000
1.1.3.110- pubblicità (incremento comunicazione e diffusione eventi e attività museali per promozione e richiamo pubblico)	+ € 12.000
1.1.3.135- premi assicurazione per RCT (copertura collaboratori)	+ € 2.000

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
Entrate		Prev.Comp. 2020 consoli- data	Variazioni in aumento	Variazioni in diminu- zione	Prev.Comp. 2020 aggiorn- nata	Prev.Cassa 2020 aggiorn- nata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	3.455.818,41	0,00	0,00	3.455.818,41	4.050.319,74
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	9.544.236,74	0,00	0,00	9.544.236,74	14.374.610,53
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo



<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.770.000,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.772.775,57
Totale Entrate	Euro	14.770.055,15	0,00	0,00	14.770.055,15	20.197.705,84
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.559.450,84	118.437,60	0,00	4.677.888,44	3.990.540,52
Totale Generale	Euro	19.329.505,99	118.437,60	0,00	19.447.943,59	24.188.246,36

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2020 consoli- data</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminu- zione</i>	<i>Prev.Comp. 2020 aggiorn- ata</i>	<i>Prev.Cassa 2020 aggiorn- ata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.568.010,54	98.437,60	0,00	3.666.448,14	5.597.059,62
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	13.991.495,45	20.000,00	0,00	14.011.495,45	16.746.167,06
<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	1.845.019,68
Totale Uscite	Euro	19.329.505,99	118.437,60	0,00	19.447.943,59	24.188.246,36
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	19.329.505,99	118.437,60	0,00	19.447.943,59	24.188.246,36

Torino li 24.07.2020

LA DIRETTRICE
Enrica Pagella
firmato digitalmente

Il Segretario amministrativo
Elia Bonanno

ALL. Bilancio variato