

VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 1 DEL 16.04.2021

Addì venerdì 16 aprile 2021, in collegamento telematico, alle ore 12, si riunisce a seguito di regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione dei Musei Reali, nominato con D.M. 608 del 23 dicembre 2020 nelle persone di:

NOME E COGNOME	INCARICO	RUOLO	presente	assente
Dott.ssa Enrica Pagella	Direttrice Musei Reali	Presidente	x	
Dott.ssa Elena De Filippis	Direttrice DRM Piemonte	Consigliere	x	
Dott.ssa Cristina Acidini	Nomina MiBACT	Consigliere		X giustificata
Dott. Marco Magnifico	Nomina MiBACT	Consigliere	x	
Prof. Attilio Mastino	Nomina MiBACT	Consigliere	x	

Sono presenti in collegamento telematico, per il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.M.26 febbraio 2019 rep. 96, la dott.ssa Silvia Chicca, presidente, la dott.ssa Margherita Spaini e il dott. Marco Ricciardiello componenti effettivi.

È presente la dott.ssa Eliana Bonanno, Segretario Amministrativo, con funzioni altresì di segretario verbalizzante.

È altresì presente la d.ssa Valentina Costamagna, addetta alla segreteria di Direzione.

La Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara la riunione validamente costituita e atta a deliberare sui seguenti ordini del giorno:

1. Approvazione verbale del CdA n. 04/2020;
2. Bilancio consuntivo 2020;
3. Bilancio di previsione 2021, Variazione 1;
4. Varie ed eventuali.

La Presidente propone alla discussione del CdA, al punto 4 varie ed eventuali, i seguenti argomenti:

- a. Servizio in concessione Caffè Reale
- b. Economie Progetto Reale + - Problema del trasferimento al Segretariato Generale del Veneto
- c. Aggiornamento lavori Giardino di Levante – Valutazione sull'introduzione del biglietto di ingresso
- d. Costituzione della nuova Associazione "Amici dei Musei Reali di Torino"

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

Ordine del giorno n. 1 - **Approvazione del verbale seduta n. 4 del 14 dicembre 2020**

Si richiama il verbale della seduta n. 4/2020 con i relativi Ordini del Giorno, presenti la Presidente e i consiglieri Acidini e Jalla, trasmessi in via telematica ai Consiglieri e consistiti in:

1. Approvazione verbale del CdA n. 03/2020;
2. Bilancio di previsione 2021;
3. Varie ed eventuali.

DELIBERAZIONE

Stante l'assenza giustificata della Consigliera Acidini, l'approvazione viene rinviata a data successiva.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

Ordine del giorno n. 2 – **Bilancio consuntivo 2020**

La Presidente illustra ai presenti le risultanze dell'esercizio 2020, come da **Nota integrativa** di seguito riportata.

La documentazione del Rendiconto 2020 si compone di:

- nota integrativa;
- prospetti di rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite), dal rendiconto finanziario gestionale annuale ai sensi del D.p.R. 97/2003 (entrate e uscite);
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- situazione finanziaria;
- situazione amministrativa;
- riepilogo per missioni e programmi;
- elenco residui attivi;
- elenco residui passivi;
- tempestività pagamenti.

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2020

Il **bilancio consuntivo 2020** è stato redatto sulla base della normativa vigente e prevede il processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, come previsto dal Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011 (Circolare MEF 27/2015) di attuazione della Legge n. 196 del 31 dicembre 2009, trovando, in via transitoria, una correlazione tra il vecchio piano dei conti e il nuovo piano dei conti integrato e recepisce, già dall'esercizio 2017, il Decreto interministeriale MiBACT-MEF del 1 giugno 2017 registrato alla Corte dei Conti in data 06 luglio 2017.

Il bilancio consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2020, è redatto secondo la stessa articolazione ed espone i dati distintamente per competenza e cassa come previsto dal DPR 97/2003 e dal DPR 240/2003.

È composto dal rendiconto finanziario decisionale, dal rendiconto finanziario gestionale, che costituisce una diversa esposizione del rendiconto decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da D.L. 91/2011 (Circ. MEF 27/2015); dalla situazione amministrativa che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria, dal riepilogo per missioni e programmi, come da direttive MEF del 1 ottobre 2013; dal riepilogo dei residui attivi e passivi, dal conto economico, basato sul concetto di competenza economica e redatto in conformità al preventivo economico e dallo stato patrimoniale

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- Il risultato di amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;
- La relazione sulla gestione;
- La relazione del Collegio dei revisori dei conti.

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 4 del 05.11.2019 ed è stato approvato con Decreto del Direttore Generale Musei n. 104 del 21.02.2020.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 3 provvedimenti di variazione:

- **Variazione n. 1**, delibera n. 1 del 24.04.2020 del Consiglio di Amministrazione, approvata con Decreto rep. 547 del 23.07.2020 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n. 2**, delibera del 24.07.2020 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto rep. 39 del 18.01.2021 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n. 3**, delibera n. 3 del 30.10.2020 del Consiglio di Amministrazione, la cui valutazione è stata rinviata alla trattazione del consuntivo come decretato dalla Direzione Generale Musei, con provvedimento rep. 272 del 22.03.2021.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di **€ 493.591,64** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	4.335.540,48
Riscossioni	9.392.714,73

Pagamenti	8.170.532,21
Saldo finale di cassa	5.557.723,00

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	7.405.469,60
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.911.877,96
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	493.591,64

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 4.311.709,51, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.589.049,07 con maggiori entrate per complessivi € 722.660,44.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- **TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.815.932,66, sono state accertate somme per € 2.728.755,57 con maggiori accertamenti per € 912.822,91. **Si dà atto che tale importo è comprensivo di € 750.888,96 quale acconto sui trasferimenti per l'anno 2021 disposto dalla Direzione Generale Musei.** Pertanto i maggiori accertamenti riferiti all'E.F. 2020 sono pari a € 161.933,95.

Di seguito il riepilogo della situazione per l'esercizio 2020:

- bilancio di previsione € 1.383.000,00
- variazione n. 2/2020 + € 427.358,00 (ristoro dei mancati introiti biglietteria nei mesi di chiusura)
- previsione consolidata € 1.810.358,00

Tali entrate sono costituite dai trasferimenti di provenienza MIC di parte corrente e hanno riguardato quasi esclusivamente spese di funzionamento generali, utenze e manutenzione ordinaria strutture, impianti, giardini.

Nell'importo definitivo di € 1.815.932,66 sono compresi **€ 5.574,66** quale rimborso 5 x 1000 anni 2018 e 2019 (cap. 1.2.1.030 Trasferimenti da MIBACT per altri scopi)

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.763.116,41, sono state accertate somme per € 1.533.172,89 con minori accertamenti per complessivi € 229.943,52

Proventi dalla vendita di biglietti: il totale accertato risulta pari a € **1.241.304,99**, a fronte di una previsione iniziale pari ad € 1.900.000,00 poi ridotta, in sede di Variazione n. 2, di € 427.358,00 (corrispondente all'importo trasferito dal MIC a ristoro di mancati introiti) con una previsione di entrate pari a € 1.472.642,00. Detta previsione è stata quindi confermata con la Variazione n. 3, redatta a ottobre 2020, visto l'andamento dei flussi di visitatori ed introiti registrati nel post-lockdown, sulla base della stima elaborata dal Direttore dell'Esecuzione dei servizi in concessione (come riepilogato a pag. 2 della Variazione).

Proventi da concessioni su beni: il totale accertato risulta pari a € **291.867,90**, di cui la quota di € 194.656,00 è riferita al finanziamento europeo per la gestione del progetto *Synopsis (Storytelling and Fundraising for Cultural Heritage professionals- Narrazione e Raccolta fondi per i professionisti del Patrimonio Culturale)*.

La restante parte si riferisce alle entrate da royalties dei servizi aggiuntivi, caffetteria, bookshop e didattica, canoni fissi di concessione dei servizi aggiuntivi, concessione degli spazi finalizzati ad eventi, canoni di riproduzione fotografica, fee per i prestiti delle opere, da donazioni, sponsorizzazioni e contributi. Come si può notare le previsioni iniziali, già ridotte in sede di Variazione, hanno subito severamente gli effetti della pandemia con chiusure imposte dalle autorità centrali e locali per il contenimento dei contagi, le limitazioni alla mobilità nazionale ed internazionale, le continue incertezze sullo svolgimento di eventi e attività.

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state accertate somme per € 49.781,05 con maggiori accertamenti per € 39.781,05

VOCE	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.815.932,66	2.728.755,57	0,00	912.822,91
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.763.116,41	1.533.172,89	229.943,52	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	10.000,00	49.781,05	0,00	39.781,05

TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.589.049,07	4.311.709,51	0,00	722.660,44
-------------------------	--------------	--------------	------	------------

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate ammonta ad € 2.130.753,58, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 13.593.238,64 con minori entrate per € 11.462.485,06

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.573.238,64, sono state accertate somme per € 2.105.753,58 con minori accertamenti per € 11.467.485,06, come da prospetto che segue:

OGGETTO	CUP	IMPORTO
L. 232 - Restauro facciata Palazzo reale	F14B18000270001	400.000,00
L. 190 Museo di antichità – trasferimento collezioni	F19G19000370001	1.000.000,00
CIPE 2016 Piano cultura turismo - Cavallerizza e Musei reali (*)	F12C16000730001	694.901,68
MIC acquisto coattivo Biblioteca Reale		850,00
MIC acquisto coattivo Biblioteca Reale		10.001,90
	TOT. ACCERTAMENTI	2.105.753,58

(*) Lo scostamento tra gli importi previsti in entrata e i minori accertamenti riguarda essenzialmente il finanziamento *Fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020 Piano cultura turismo - Cavallerizza e Musei reali*, in particolare il lotto "Orangerie, rifunzionalizzazione". La previsione iniziale era stata effettuata sulla base dell'ultimo cronoprogramma, che stimava nel corso del 2020 l'espletamento della procedura di affidamento

lavori, di importo pari a circa 10 MLN di €. Sono tuttavia intervenuti rallentamenti sulle fasi di progettazione, legati anche alle restrizioni della pandemia, che hanno determinato lo scostamento rispetto delle previsioni di fabbisogno, con conseguente rinvio all'anno successivo.

- TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI): a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.000,00, sono state accertate somme per € 25.000,00 con maggiori accertamenti per € 5.000,00 come da prospetto che segue:

Rete del dono - Borsa Italiana, restauri dipinti				20.000,00
Art Bonus – Restauro dipinto "Il grande assente"				5.000,00
		TOT. ACCERTAMENTI		€ 25.000,00
Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	13.573.238,64	2.105.753,58	11.467.485,06	0,00
TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	20.000,00	25.000,00	0,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	13.593.238,64	2.130.753,58	11.462.485,06	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva.

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 963.006,51, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.770.000,00 con minori entrate per € 806.993,49.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 3.580.103,88, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.799.678,80 con minori uscite per € 219.574,92.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 43.000,00, sono state impegnate somme per € 40.291,70 con minori impegni per € 2.708,30. Sono inserite in tale voce di spesa i compensi per il Collegio dei Revisori dei Conti e i rimborsi spese vive ai componenti degli Organi collegiali dell'Amministrazione.
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.000,00, sono state impegnate somme per € 4.802,88 con minori impegni per € 4.197,12. Si tratta delle spese per rimborsi di missioni in Italia e all'estero, correlate alle attività istituzionali e di valorizzazione dei Musei Reali.
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.892.808,58, sono state impegnate somme per € 2.828.554,12 con minori impegni per € 64.254,46

2) INTERVENTI DIVERSI

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 329.810,98, sono state impegnate somme per € 299.884,96 con minori impegni per € 29.926,02.

La voce comprende:

- i trasferimenti dovuti allo Stato per il **Fondo di sostegno** agli Istituti e ai luoghi della cultura, di cui al DM 19/10/2015 MIBAC, nella misura del 20% sugli introiti di biglietteria. Il calcolo viene effettuato come da seguente prospetto:

	entrate	
	Proventi da biglietteria ACCERTATI	1.241.304,99

fondo di riequilibrio DM 19/10/2015 MIBAC	uscite	
	Aggio riscossione biglietti 20,4% applicato su € 638.766,03 (N.B. l'aggio non è calcolato su biglietti rimborsati da Abbonamento Musei e Card Torino e Piemonte)	130.308,27
	Proventi al netto dell'aggio concessionario	1.110.996,72
	20% fondo riequilibrio	298.348,14 (N.B. l'importo è comprensivo di € 73.696,61 a saldo del fondo riequilibrio 2019)

- l'accantonamento del fondo di previdenza EX-ENPALS a favore di artisti deliberato in data 13.04.2018 dal CDA nella misura percentuale del 0,10% sugli introiti lordi da bigliettazione. È stato pertanto impegnato in bilancio l'importo di € 1.536,82. **L'importo è comprensivo di € 295,52 a saldo del fondo 2019.**
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state impegnate somme per € 6,00 con minori impegni per € 1.994,00; il capitolo riguarda le spese del servizio di cassa, gestito dalla Banca Popolare di Sondrio.
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 71.500,00, sono state impegnate somme per € 62.644,45 con minori impegni per € 8.855,55. La spesa riguarda l'IRAP per collaborazioni occasionali, e la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 408.359,24, sono state impegnate somme per € 337.192,27 con minori impegni per € 71.166,97. Tale voce di spesa riguarda:
 - commissione incasso biglietti € 130.308,27 (aggio del concessionario 20,40% calcolato sugli introiti biglietteria pari a € 638.766,03;
 - rimborsi e restituzioni € 206.884,00, concernente i budget destinati ai partners del progetto europeo finanziato dal Programma Erasmus+ Key Action 2, *Synopsis (Storytelling and Fundraising for Cultural Heritage professionals- Narrazione e Raccolta fondi per i professionisti del Patrimonio Culturale)*, di cui i Musei Reali sono Capofila.
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 8.200,00, sono state impegnate somme per € 6.727,50 con minori impegni per € 1.472,50

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 35.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 35.000,00.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	43.000,00	40.291,70	2.708,30	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	9.000,00	4.802,88	4.197,12	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.892.808,58	2.828.554,12	64.254,46	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	329.810,98	299.884,96	29.926,02	0,00
ONERI FINANZIARI	2.000,00	6,00	1.994,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	71.500,00	62.644,45	8.855,55	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	408.359,24	337.192,27	71.166,97	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.200,00	6.727,50	1.472,50	0,00
FONDO DI RISERVA	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	3.799.678,80	3.580.103,88	219.574,92	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate ammonta ad € **2.368.767,57**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 18.060.497,35 con minori uscite per € 15.691.729,78

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.009.437,25, sono state impegnate somme per € 2.336.088,90 con minori impegni per € 14.673.348,35.

Lo scostamento tra le somme stanziare e quelle impegnate riguarda essenzialmente il finanziamento *Fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020 Piano cultura turismo - Cavallerizza e Musei reali*, in particolare il lotto “Orangerie, rifunzionalizzazione”. La previsione iniziale di stanziamento era stata effettuata sulla base dell’ultimo cronoprogramma, che stimava nel corso del 2020 l’espletamento della procedura di affidamento lavori, di importo pari a circa 10 MLN di €. Sono tuttavia intervenuti rallentamenti sulle fasi di progettazione, legati anche alle restrizioni della pandemia, che hanno determinato lo scostamento rispetto delle previsioni, con conseguente rinvio all’anno successivo.

Gli impegni assunti sono costituiti da:

- manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali per € 1.750.819,36
 - allestimenti museali per € 537.392,72
 - adeguamenti per la sicurezza per € 47.876,82
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 98.372,00, sono state impegnate somme per € 32.678,67 con minori impegni per € 65.693,33

Gli impegni assunti sono costituiti da:

- catalogazione 4.999,83
 - acquisizione di dotazione bibliografica 10.851,89
 - manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico € 16.826,95
- ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 952.688,10, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 952.688,10.

Tale voce riguarda le economie del finanziamento “Grandi Progetti Beni culturali” annualità 2015/2016 di 7 MLN di €, con il quale è stato interamente realizzato e speso il progetto denominato “Reale +”, comprendente molteplici interventi di innovazione, trasformazione, riallestimento, adeguamenti percorsi e accessibilità del complesso sistema dei Musei Reali.

Le economie maturate nella gestione delle procedure di appalto, pur essendo necessarie ai Musei per il completamento di interventi già progettati e nonostante le molteplici richieste in tal senso, sono state assegnate dal Segretariato Generale ad altro Ufficio periferico del MIC, in specie al Segretariato Regionale per il Veneto.

I Musei Reali sono in attesa degli estremi per il versamento dell’importo.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	17.009.437,25	2.336.088,90	14.673.348,35	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	98.372,00	32.678,67	65.693,33	0,00

ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	952.688,10	0,00	952.688,10	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	18.060.497,35	2.368.767,57	15.691.729,78	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 963.006,51, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.770.000,00 con minori entrate per € 806.993,49

RIACCERTAMENTO RESIDUI

In occasione del Riaccertamento Ordinario 2020, disposto con provvedimento del Direttore si è proceduto all'analisi dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e in particolare dagli esercizi 2016, 2017, 2018 e 2019 che ha portato allo stralcio di residui passivi per euro **26.707,38** derivanti da economie generatesi nei capitoli corrispondenti. Per quanto riguarda i residui attivi si evidenzia che i residui iniziali sono stati riscossi per euro **2.995.242,07**.

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa i Musei Reali hanno fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2020 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2020	Incassi 2020	Residui ancora da incassare	Riduzione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
5.427.650,69	2.995.242,07	2.432.408,62	0	2.432.408,62	44,82	1.007.996,94	3.440.405,56

I residui da incassare alla data del 31.12.2020 sono così suddivisi:

- € 394.573,79 parte corrente (titolo 1)
- € 3.042.818,99 parte di investimento (titolo 2)
- € 3.012,78 partite di giro (titolo 4)

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E /A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti 2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
4.740.302,77	3.857.264,94	883.037,83	26.707,38	856.330,45	18,06	2.598.610,69	3.454.941,14

I residui da pagare alla data del 31.12.2020 sono così suddivisi:

- € 1.584.692,01 per spese correnti (titolo 1)
- € 1.762.375,91 per spese di investimento (titolo 2)
- € 107.873,22 per partite di giro (titolo 4)

DEBITI SCADUTI D.L. 66/2014 ART. 41 (ATTESTAZIONI DEI TEMPI DI PAGAMENTO)

Così come previsto dall'art. 41 del DL 24 aprile 2014 n. 66 convertito in legge del 23 giugno 2014 n. 89, a partire dal 2014 alla relazione al bilancio consuntivo della Pubblica Amministrazione è allegato un prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

L'indice di tempestività per il 2020 è **negativo**, e risulta pari a **-14,04** giorni di ritardo: i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Entrate Correnti</i>							
<i>Titolo I</i>	394.573,79	4.311.709,51	4.511.637,05	594.501,33	5.118.746,81	4.753.376,99	118,72

<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	3.042.818,9 9	2.130.753,5 8	3.918.308, 38	4.830.373, 79	4.617.595, 09	1.330.640,5 4	216,71
Totale 1	3.437.392,7 8	6.442.463,0 9	8.429.945, 43	5.424.875, 12	9.736.341, 90	6.084.017,5 3	151,13
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	3.012,78	963.006,51	962.769,3 0	2.775,57	957.716,67	956.056,05	99,45
Totale Entrate	3.440.405,5 6	7.405.469,6 0	9.392.714, 73	5.427.650, 69	10.694.058 ,57	7.040.073,5 8	144,41
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		0,00	0,00				
Totale Generale	3.440.405,5 6	7.405.469,6 0	9.392.714, 73	5.427.650, 69	10.694.058 ,57	7.040.073,5 8	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	3.440.405,5 6	7.405.469,6 0	9.392.714, 73	5.427.650, 69	10.694.058 ,57	7.040.073,5 8	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 6.442.463,09 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente.

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.584.692,0 1	3.580.103,8 8	3.910.189, 82	1.930.611, 48	5.275.237, 08	4.641.167,5 0	147,35
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	1.762.375,9 1	2.368.767,5 7	3.330.189, 42	2.734.671, 61	3.101.503, 57	2.392.598,0 3	130,93

Totale 1	3.347.067,9 2	5.948.871,4 5	7.240.379, 24	4.665.283, 09	8.376.740, 65	7.033.765,5 3	140,81
<i>Gestioni speciali</i>							99,45
<i>Titolo III</i>							
<i>Partite Giro</i>	107.873,22	963.006,51	930.152,9 7	75.019,68	957.716,67	968.853,04	0,00
<i>Titolo IV</i>							
Totale Spese	3.454.941,1 4	6.911.877,9 6	8.170.532, 21	4.740.302, 77	9.334.457, 32	8.002.618,5 7	135,05
<i>Avanzo di gestione</i>		493.591,64	1.222.182, 52				
Totale Generale	3.454.941,1 4	7.405.469,6 0	9.392.714, 73	4.740.302, 77	9.334.457, 32	8.002.618,5 7	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 5.948.871,45 che corrisponde all'importo impegnato nell'esercizio precedente

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2020.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 5.543.187,42, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			4.335.540,48
RISCOSSIONI	2.995.242,07	6.397.472,66	9.392.714,73
PAGAMENTI	3.857.264,94	4.313.267,27	8.170.532,21

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			5.557.723,00
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	2.432.408,62	1.007.996,94	3.440.405,56
RESIDUI PASSIVI	856.330,45	2.598.610,69	3.454.941,14
Avanzo al 31 dicembre 2020			5.543.187,42

L'avanzo al 31 dicembre 2020 di euro **5.543.187,42** risulta costituito da una quota vincolata per euro **4.967.852,46** e da una quota libera per euro **575.334,96**.

La quota parte di avanzo pari a € **4.967.852,46** viene vincolata per il completamento dei relativi progetti, nonché per la destinazione dell'anticipo dei trasferimenti del MIC al bilancio corrente A.F. 2021.

Progetto Reale + (D.M. 1 settembre 2015 Piano strategico Grandi Progetti Beni Culturali, ai sensi del comma 1 dell'art. 7 del decreto legge 31 maggio 2014, n. 83. CUP F12C15000910001. Economie da trasferire al Segretariato Regionale Veneto (nota del SG servizio II del 27/11/2019 prot. 4517-A)	952.688,10
Progetto sicurezza (videosorveglianza) Programma triennale ex art. 1 comma 9 e 10 legge 190/2014 F11B16000380001	35.328,86
Biblioteca Reale – Deposito librario interrato adeguamento strutturale e impiantistico – Riorganizzazione del piano ammezzato. Legge 23.12.2014 n. 190 F14E16000960001	197.903,33
Palazzo Reale Torrione Ormea. Finanziamento ex Segretariato regionale Piemonte F14E14001780001	5.963,01
Eliminazione barriere architettoniche Programmazione D.P.C.M. 21 luglio 2017. Riparto fondo di cui all'art. 1, comma 140 legge 11 dicembre 2016 n. 232 approvato con DM 19/02/2018 F14B18000260001	1.856,16
Palazzo Reale: restauro della facciata principale. Programma interventi Legge 232/2016 art. 1 comma 140, approvati con DM 19.02.2018 F14B18000270001	650.554,59
Cappella della Sindone. Restauro dei capitelli e delle basi in bronzo di colonne e lesene e restauro della balaustra in corrispondenza della grande apertura verso il Duomo	40.648,86

Finanziamento: Compagnia di San Paolo nota prot. n. 2018.A.AI2723.U3177/LF/pv del 13.07.2018 .F13G18000120007	
Giardini Reali, restauro e riqualificazione del Giardino del Duca e dell'area del Boschetto. Finanziamento: Compagnia di San Paolo. Delibera 22.01.2018 rif. nota prot. 2018.AAI.732.U834/AA/pv F14B18000280007	187.692,68
Restauro altare Sindone. MIBACT. Cofinanziamento progetti Art Bonus 2018, di cui al DM 25.09.2017. F13G19000000007	40.238,71
Finanziamento CIPE ex Segretariato regionale Piemonte. Restauri Sindone F12C15001190001	53.954,59
Biblioteca reale – Restauro fondo Cassettes Rosse. Fondi Otto per mille a diretta gestione statale anno 2016. Presidenza del Consiglio dei Ministri. F13G18000680001	62.520,10
Giardini Reali – restauro e rifunionalizzazione della Fontana dei Tritoni D.M. 68 del 15.02.2019 decreto di rimodulazione F17E1800090001	16.572,57
Museo di Antichità: Trasferimento delle Collezioni di Antichità. Adeguamento edile ed impiantistico del Padiglione Territorio, con riallestimento espositivo delle Sale D'Andrade e dell'Atrio della Manica Nuova di Palazzo Reale. Programma intervento art. 1 commi 9 e 10 Legge 23 dicembre 2014 n. 190, approvato con DM 4 giugno 2019. F19G19000370001.	1.033.316,51
Restauro Giardino Ducale cofinanziamento progetti Art Bonus di cui al decreto ministeriale 4 giugno 2019 e DM 2148/2019 F17E19000360001	381.340,75
Palazzo Reale Pedane riscaldanti cofinanziamento progetti Art Bonus" di cui al decreto ministeriale 4 giugno 2019 e DM 2148/2019	376.900,59
Palazzo Reale Pedane riscaldanti. Compagnia di San Paolo Delibera dal 19.11.2018 F15I18001460007	65.982,39
Restauro altare Sindone raccolta fondi Specchio dei Tempi-F13G19000000007	90.337,60
Art bonus Borsa Italiana. Restauro dipinti vari	3.173,05
Art Bonus – Restauro dipinto Palazzo Reale "Il grande assente"	5.000,00
Fondi MRT - Galleria Sabauda: riallestimento 1° piano	14.991,05

Anticipo sui trasferimenti da MIC di spesa corrente A.F. 2021	750.888,96
TOTALE	4.967.852,46

Come previsto dall'accordo sottoscritto con la Compagnia di San Paolo nel 2019, nell'ambito dell'investimento strategico nei confronti dei Musei reali al fine di migliorarne la sostenibilità, rendendoli più autonomi rispetto alla necessità di contributi esterni e stabilizzando i risultati raggiunti dal Piano Strategico (2017-2020), **una quota parte di avanzo disponibile** viene vincolata alla programmazione e sviluppo di attività di valorizzazione e promozione, in linea con lo spirito del contributo ricevuto.

Detto contributo era stato accordato sulla base di uno specifico Business Plan contenente strumenti quantitativi e qualitativi utili ad una stima di rientro dell'importo accordato, da reinvestire a vantaggio di futuri progetti strategici di valorizzazione e razionalizzazione dei consumi, attraverso una razionalizzazione di costi e ricavi dei Musei per il triennio 2019-2021. A corredo del Piano venivano fornite indicazioni per il monitoraggio progressivo dei risultati ottenuti dalle azioni proposte, da attuarsi attraverso uno studio periodico di impatto economico e sociale attraverso spesa diretta indiretta e indotta generata dai Musei reali, con lo scopo di rafforzare il controllo della gestione e i futuri sviluppi.

L'evento pandemico da diffusione del COVID-19, insorto nel 2020 ma perdurante per tutto il 2020, ha necessariamente e radicalmente modificato lo scenario sulla base del quale era stato redatto il Business Plan (2019-2021), con la necessità di procedere, d'intesa con la Compagnia di San Paolo, ad una revisione delle azioni programmate per l'orizzonte temporale ipotizzato. Questa rimodulazione si è svolta tra dicembre 2020 e febbraio 2021 in modo contestuale alla redazione del nuovo Piano Strategico per il periodo 2021-2024.

Il riutilizzo in competenza della parte disponibile dell'avanzo di amministrazione sarà effettuato solo previo consolidamento dello stesso, per cui non prima dell'approvazione del presente conto consuntivo 2020.

APPLICAZIONE E UTILIZZO DELL'AVANZO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il rendiconto dell'esercizio 2019 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **5.022.888,40** di cui € **4.496.250,84** per avanzo vincolato e € **526.637,56** per avanzo libero.

Al bilancio di previsione 2020 è stata applicata la quota di avanzo pari a € **4.677.888,28** così ripartita:

Denominazione	Previsione	Variazione n. 1	Variazione n.2	Variazione n.3	Finale
---------------	------------	-----------------	----------------	----------------	--------

Avanzo di amministrazione vincolato	1.100.000	3.396.250,68	0	0	4.496.250,68
Avanzo di amministrazione disponibile		63.200	118.437,60	0	181.637,60
Totale					4.677.888,28

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, in attuazione alle disposizioni impartite dall'art. 2 della Legge 31 dicembre 2019, n° 196, prevede che le amministrazioni pubbliche affianchino, ai fini conoscitivi, la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria e realizzino un sistema integrato di contabilità che consenta la registrazione di ciascun evento gestionale contabilmente rilevante in modo da assicurare l'integrazione e la coerenza delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economica e patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITÀ	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		9.763.191,17		8.998.128,56

Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	5.427.616,96		3.440.134,62	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	4.335.574,21		5.557.993,94	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		9.763.191,17		8.998.128,56
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		5.022.888,40		5.543.187,42
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	3611752,72		5.022.888,40	

Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.411.135,68		520.299,02	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		4.740.302,77		3.454.941,14
Debiti	4.740.302,77		3.454.941,14	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	

Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		9.763.191,17		8.998.128,56

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 520.299,02 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2020	2019
A) Valore della produzione	6.442.463,09	9.635.341,17
B) Costi della produzione	5.886.227,00	8.305.154,65
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	556.236,09	1.330.186,52
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	101.000,73
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	26.707,38	51.534,43
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	582.943,47	1.482.721,68
Imposte dell'esercizio	62.644,45	71.586,00
Avanzo/Disavanzo Economico	520.299,02	1.411.135,68

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2020, pari ad € **5.557.723,00** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2020 del Tesoriere.

NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Come stabilito dal comma 470 della Legge di Bilancio 2019 (Legge, 30/12/2018 n. 145) per il contenimento della spesa dei Musei autonomi è stato previsto un pagamento centralizzato del contributo a decorrere dal 2019. Detto ciò, la strategia e la conseguente programmazione per l'esercizio 2020 è stata comunque predisposta con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale dipendente, al 31/12/2020, risulta complessivamente di n. 1 Dirigente + 122 unità, tutte inquadrare a tempo indeterminato nei ruoli del MIBACT, così ripartite:

1. **1** dirigente di seconda fascia.
2. I AREA servizi ausiliari - totale: **0** unità;
3. II AREA servizi vigilanza e tecnico-amministrativi: **97** unità;
4. III AREA servizi tecnico-amministrativi e scientifici: **25** unità.

Al 31.12.2020 non risultano accantonamenti per il Trattamento di Fine Rapporto ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

CONTI GIUDIZIALI

Si dà atto che il Concessionario dei servizi di biglietteria, Coopculture S.p.A. ha presentato i conti giudiziali per gli anni 2019 e 2020, ai sensi dell'art. 139 del Codice di giustizia contabile.

DELIBERAZIONE

Il Consiglio, visti i documenti di Bilancio costituiti, ai sensi dell'art. 17 comma 8 dello Statuto, da 01 Decisionale entrate; 02 Decisionale spese; 03 Gestionale entrate parte A; 04 Gestionale entrate parte B; 05 Gestionale spese parte A; 06 Gestionale spese parte B; 07 Situazione finanziaria; 08 Situazione amministrativa; 09 Conto economico; 10 Stato patrimoniale; 11 Riepilogo per missioni e programmi; 12 Elenco residui attivi; 13 Elenco residui passivi; 14 tempestività pagamenti;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 3 del 16.04.2021, come illustrato dalla d.ssa Chicca, Presidente del Collegio

APPROVA

l'adozione del Rendiconto 2020 e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 8 comma 7 dello Statuto.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

Ordine del giorno n. 3 – **Bilancio preventivo 2021- Variazione 1**

RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 1 AL BILANCIO PREVENTIVO 2021

La presente relazione accompagna la **prima** 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:

<i>Entrate</i>		<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
Totale Entrate	Euro	18.952.287,71	-13.795.287,71	5.157.000,00	-72,79	8.799.408,62
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.677.888,44		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	23.630.176,15		5.157.000,00		8.799.408,62

<i>Uscite</i>		<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
Totale Uscite	Euro	23.630.176,15	-18.473.176,15	5.157.000,00	-78,18	8.290.027,20

<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		509.381,42
Totale Generale	Euro	23.630.176,15		5.157.000,00		8.799.408,62

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

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2020 si è chiuso con un **avanzo di amministrazione** pari a **€ 5.543.187,42** costituito da una quota vincolata per **€ 4.967.852,46** e da una quota libera per **€ 575.334,96**.

Fanno parte della quota vincolata **€ 952.688,10** che derivano da economie di gara risultanti da lavori compiuti tra il 2017 e il 2019, non a disposizione dei Musei Reali perché destinati dal Ministero al Segretariato regionale del Veneto:

2.1.3.001 Restituzione economie su progetti di investimento	+ € 952.688,10	Progetto Reale + (D.M. 1° settembre 2015 Piano strategico Grandi Progetti Beni Culturali, ai sensi del comma 1 dell'art. 7 del DL 31 maggio 2014, n. 83. CUP F12C15000910001. Economie da trasferire al Segretariato Regionale Veneto
---	-----------------------	---

Il che porta la quota a **€ 4.015.164,36**, così composta:

- **€ 392.834,58** sono frutto di contribuzioni private ottenute con campagne di raccolta fondi da destinare a restauri del patrimonio mobile e immobile (dipinti e Cappella della Sindone) e a rifunzionalizzazioni dei percorsi (pedane riscaldanti);
- **€ 798.480,05** derivano da cofinanziamenti MiC per i progetti finanziati da privati mediante ArtBonus;
- **€ 2.823.849,73** costituiscono risorse MiC per spese correnti e per progetti di restauro e manutenzione straordinaria pervenuti ai Musei Reali attraverso trasferimenti di spesa corrente, Legge 190, Legge 232, finanziamenti CIPE, Otto per mille ecc.

Nella presente variazione si propone l'utilizzo della **quota vincolata** per **€ 4.015.164,36** così suddivisa:

1.2.1.010 (ENTRATE)	- € 750.888,96	Anticipo sui trasferimenti da MIC di spesa corrente A.F. 2021
---------------------	-----------------------	---

Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento		
2.1.1.010 - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali di terzi	+ € 2.109.945,83	esecuzione progetti di diretta derivazione*
2.1.1.020 - Allestimenti museali	+ € 1.048.307,56	esecuzione progetti di diretta derivazione*
2.1.1.040 - Adeguamenti impianti per la sicurezza	+ € 35.328,86	esecuzione progetti di diretta derivazione*
2.1.2.130 Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	+ € 8.173,05	esecuzione progetti di diretta derivazione*
2.1.2.150 - Manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	+ € 62.520,10	esecuzione progetti di diretta derivazione*

progetti di diretta derivazione*

Progetto sicurezza (videosorveglianza) Programma triennale ex art. 1 comma 9 e 10 legge 190/2014 F11B16000380001	€ 35.328,86
Biblioteca Reale – Deposito librario interrato adeguamento strutturale e impiantistico — Riorganizzazione del piano ammezzato. Legge 23.12.2014 n. 190 F14E16000960001	€ 197.903,33
Palazzo Reale Torrione Ormea. Finanziamento ex Segretariato regionale Piemonte F14E14001780001	€ 5.963,01
Eliminazione barriere architettoniche Programmazione D.P.C.M. 21 luglio 2017. Riparto fondo di cui all'art. 1, comma 140 legge 11 dicembre 2016 n. 232 approvato con DM 19/02/2018 F14B18000260001	€ 1.856,16
Palazzo Reale: restauro della facciata principale. Programma interventi Legge 232/2016 art. 1 comma 140, approvati con DM 19.02.2018 F14B18000270001	€ 650.554,59
Cappella della Sindone. Restauro dei capitelli e delle basi in bronzo di colonne e lesene e restauro della balaustra in corrispondenza della grande apertura verso il Duomo Finanziamento: Compagnia di San Paolo nota prot. n. 2018.A.AI2723.U3177/LF/pv del 13.07.2018 .F13G18000120007	€ 40.648,86

Giardini Reali, restauro e riqualificazione del Giardino del Duca e dell'area del Boschetto. Finanziamento: Compagnia di San Paolo. Delibera 22.01.2018 rif. nota prot. 2018.AAI.732.U834/AA/pv F14B18000280007	€ 187.692,68
Restauro altare Sindone. MIBACT. Cofinanziamento progetti Art Bonus 2018, di cui al DM 25.09.2017. F13G19000000007	€ 40.238,71
Finanziamento CIPE ex Segretariato regionale Piemonte. Restauri Sindone F12C15001190001	€ 53.954,59
Biblioteca reale – Restauro fondo Casette Rosse. Fondi Otto per mille a diretta gestione statale anno 2016. Presidenza del Consiglio dei Ministri. F13G18000680001	€ 62.520,10
Giardini Reali – restauro e rifunzionalizzazione della Fontana dei Tritoni D.M. 68 del 15.02.2019 decreto di rimodulazione F17E18000090001	€ 16.572,57
Museo di Antichità: Trasferimento delle Collezioni di Antichità. Adeguamento edile ed impiantistico del Padiglione Territorio, con riallestimento espositivo delle Sale D'Andrade e dell'Atrio della Manica Nuova di Palazzo Reale. Programma intervento art. 1 commi 9 e 10 Legge 23 dicembre 2014 n. 190, approvato con DM 4 giugno 2019. F19G19000370001.	€ 1.033.316,51
Restauro Giardino Ducale cofinanziamento progetti Art Bonus di cui al decreto ministeriale 4 giugno 2019 e DM 2148/2019 F17E19000360001	€ 381.340,75
Palazzo Reale Pedane riscaldanti cofinanziamento progetti Art Bonus di cui al decreto ministeriale 4 giugno 2019 e DM 2148/2019	€ 376.900,59
Palazzo Reale Pedane riscaldanti. Compagnia di San Paolo Delibera dal 19.11.2018 F15I18001460007	€ 65.982,39
Restauro altare Sindone raccolta fondi Specchio dei Tempi-F13G19000000007	€ 90.337,60
Art bonus Borsa Italiana. Restauro dipinti vari	€ 3.173,05
Art Bonus – Restauro dipinto Palazzo Reale "Il grande assente"	€ 5.000,00
Fondi MRT - Galleria Sabauda: riallestimento 1° piano	€ 14.991,05

Per la quota libera di **avanzo disponibile** di **€ 575.334,96** si propone inoltre l'utilizzo per la quota parte di **€ 485.000,00** con il mantenimento di una quota avanzo disponibile di **€ 90.334,96**, che consentiranno eventualmente di fronteggiare nuove emergenze dovute ad ulteriori chiusure.

D'altra parte, senza proposte connesse prevalentemente ad assicurare l'apertura e lo sviluppo di attività di valorizzazione e promozione non sarà possibile stimolare la ripresa dei consumi culturali post-pandemia, nè adempiere agli obiettivi del Business Plan redatto a sostegno dell'investimento strategico effettuato dalla Compagnia di San Paolo nel 2019.

Detto documento, recentemente revisionato e adeguato al nuovo scenario post COVID-19 per le azioni programmate nell'orizzonte temporale considerato (triennio maggio 2019/aprile 2022), contiene, come noto, strumenti quantitativi e qualitativi utili ad una stima di rientro dell'importo accordato, da reinvestire a vantaggio di futuri progetti strategici di valorizzazione. Per tali ragioni l'impiego dell'avanzo disponibile costituisce un passaggio fondamentale per la realizzazione di attività ed eventi, finalizzati all'ampliamento di fruizione e conoscenza.

Ulteriore proposta di impiego dell'avanzo è legata alla necessità di fronteggiare la drammatica carenza di organici, problema oramai strutturale della P.A., tanto in ambito accoglienza e vigilanza del sito, quanto in mansioni di supporto qualificato di back-office, sempre più indispensabile per garantire l'avvio, la realizzazione e il monitoraggio di attività e progetti, molti dei quali di investimento.

Complessivamente, la proposta di utilizzo dell'avanzo disponibile di **€ 485.000,00** è così strutturata:

- **€ 265.000** per personale aggiuntivo da destinare alla vigilanza e agli uffici;
- **€ 116.000** per attività culturali e comunicazione (piccole mostre, conferenze, laboratori ecc.);
- **€ 80.000** per catalogazioni, restauri e riallestimenti;
- **€ 24.000** per affitti, attrezzature e misure legate alla sicurezza.

Questa proposta merita qualche approfondimento in relazione alle entrate da bigliettazione. Gli introiti da biglietteria nel mese di febbraio 2021, al netto dell'aggio del concessionario, sono stati di € 20.000 per 4.570 visitatori, contro i € 140.000 per 142.000 visitatori del febbraio 2020.

Ipotizzando una riapertura completa a partire da maggio 2021, gli introiti da bigliettazione sino a dicembre dovrebbero assestarsi, considerata anche la novità assoluta della riapertura delle raccolte archeologiche mediterranee, su una previsione prudenziale di **€ 320.000** per circa 80.000 visitatori complessivi, contro i 307.523 visitatori del medesimo periodo per il 2019.

A questo dovrebbe aggiungersi l'incasso derivante dalla mostra dedicata alla civiltà cipriota che aprirà a giugno, già completamente finanziata, per la quale è possibile prevedere, sull'arco di sei mesi, un afflusso di almeno 60.000 visitatori, con un introito da bigliettazione per circa € 240.000. Questa stima prudenziale porterebbe l'incasso complessivo dei Musei Reali per il 2021 a circa **€ 560.000**, contro i **€ 700.000** previsti. Compensando con la quota libera di avanzo disponibile di € 90.334,96 si arriverebbe a **€ 650.334,96**.

Allo stato, la proposta della Direzione è di assumere questo rischio per garantire ai cittadini la continuità di un servizio efficace e qualitativamente soddisfacente, impegnandosi in un monitoraggio costante dell'andamento del pubblico e degli introiti.

UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE - PARTE CORRENTE

1.1.2.010 corsi formazione per il personale	+ € 1.000	sensibilizzazione e sviluppo <i>skill</i> su tematiche specifiche per favorire il miglioramento dei servizi all'utenza
1.1.3.012 acquisto attrezzature non informatiche, mobilio, dotazioni librerie	+ € 10.000	sostituzione contenitori rifiuti uffici e sale controllo + attrezzature laboratorio restauro
1.1.3.020 servizi vigilanza	+ € 140.000	rinnovo progetto Ales di miglioramento servizi + integrazione supporto esterno feriali e festivi (periodo 1.06-31.12.2021) necessario per fronteggiare cessazioni dal servizio del personale e assenze varie
1.1.3.025 fitto locali	+ € 10.000	rinnovo deposito volumi della Biblioteca Reale presso sede esterna in attesa del completamento lavori strutturali nel bunker
1.1.3.038 spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del D.Lgs. 81/2008	+ € 3.000	convenzione con farmacia per tamponi rapidi al personale in periodo COVID
1.1.3.080 onorari e compensi per prestazioni professionali	+ € 5.000	integrazione per supporti specialistici
1.1.3.090 contratti di collaborazione	+ € 120.000	rinnovo acquisto servizi Ales per supporto amministrativo uffici in carenza di personale
1.1.3.100 spese per attività espositive, convegni, eventi	+ € 106.000	valorizzazione patrimonio, attività ed eventi per incentivare la fruizione post emergenza pandemica
1.1.3.110 pubblicità-fundraising	+ € 10.000	promozione di attività ed eventi per incentivare la ripresa alla fruizione

UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE - PARTE IN CONTO CAPITALE

2.1.1.020 allestimenti museali	+ € 40.000	sistemazione percorsi, riallestimento Sabauda primo piano, movimentazione opere
--------------------------------	------------	---

2.1.2.050 catalogazione	+ € 15.000	riprese fotografiche e documentazione
2.1.2.120 manutenzioni straordinarie di mobili arredi	+ € 25.000	interventi sul patrimonio
Totale avanzo disponibile impiegato	€ 485.000,00	

La quota di avanzo disponibile 2020 residuo, dopo l'impiego in variazione, ammonta pertanto a € 90.334,96.

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

Si tratta principalmente di finanziamenti esterni, a dimostrazione concreta della proattività dei Musei nella ricerca di contributi, sponsor e risorse esterne.

In parte corrente si registra il finanziamento di **€ 200.000** del bando *Switch- Strategie e strumenti per la digital transformation nella cultura* promosso nel 2020 dalla Fondazione Compagnia di San Paolo, al quale i Musei Reali hanno partecipato con il progetto GoDigital!, selezionato attraverso due distinte fasi tra oltre quaranta candidature. L'obiettivo principale è l'adozione di un nuovo modello di interazione tra visitatore e museo, in ottica omni-canale. Tra le soluzioni tecnologiche saranno implementati un free WI-FI nei Giardini Reali, innovative segnaletiche digitali per orientare il visitatore nei Musei, totem per il rilevamento del gradimento e della soddisfazione. In parallelo si procederà ad un ripensamento e adeguamento del modello organizzativo e dei processi interni che saranno sostenuti da applicazioni integrate e monitoraggio costante dei dati (CRM, CMS e cruscotto di controllo). Il tutto mediante una corretta applicazione della strategia digitale all'interno dell'organizzazione, con l'ambizione di allineare i Musei Reali a molte grandi istituzioni museali straniere, puntando a una governance data-driven in grado di orientare le scelte e le decisioni strategiche.

Si registra inoltre il contributo di **€ 18.000** a sostegno della mostra su Caravaggio da parte della Consulta per la Valorizzazione dei Beni Artistici e Culturali di Torino, nell'ambito di una ormai consolidata partnership in attività strategiche ed interventi di restauro e recupero del patrimonio di ampia portata.

In conto capitale si registrano circa **€ 12.000**, cifra considerevole in quanto raccolta in un brevissimo arco temporale (e che va sommata a € 5.000 della medesima campagna ma raccolti nel 2020 tramite Art bonus), dalla campagna di fundraising denominata "Il Grande Assente", volta a restaurare, dopo l'incendio del 1997, il dipinto

di Tommaso Gazzarrini, intitolato “Amedeo VI presenta a Urbano V il patriarca di Costantinopoli”, commissionato da Carlo Alberto per celebrare le gesta del suo antenato, il celebre “Conte Verde”.

Si tratta dell’ultimo dei quattro grandi quadri storici presenti nella Galleria della Sindone a non essere ancora tornato al suo posto!) e la campagna di raccolta ha posto l’obiettivo di ricollocarlo come era, dove era. Il progetto, a cura dei Musei Reali in collaborazione con i tirocinanti di Talenti per il Fundraising di Fondazione CRT, è stato gestito e condotto dal Rotary Club Torino Palazzo Reale, che si è avvalso dell’associazione Rete del Dono per la fase di raccolta fondi.

MAGGIORI ENTRATE CORRENTI RELATIVE A		
1.3.1.100 contributi da imprese per spese corrente	+ € 200.000	Bando Compagnia di San Paolo “Switch-Strategie e strumenti per la digital transformation nella cultura” (delibera 14.12.2020 Comitato Gestione)
1.3.1.100 contributi da imprese per spese corrente	+ € 18.000	Consulta per la Valorizzazione dei Beni Artistici e Culturali di Torino a sostegno della mostra su Caravaggio
1.3.3.010 Entrate da cauzioni, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	+ € 7.000	rimborsi da Uffici MIC di Palazzo Chiabrese per fornitura corrente elettrica

MAGGIORI SPESE CORRENTI RELATIVE A		
1.1.3.085 assistenza e manutenzione informatica	+ € 200.000	Spese per beni, servizi e forniture per la gestione delle attività previste dal progetto GO Digital! finanziato dal bando “Switch-Strategie e strumenti per la digital transformation nella cultura”
1.1.3.100 spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	+ € 18.000	Spese per la mostra su Caravaggio
1.1.3.045 Energia elettrica	+ € 7.000	Spesa per Palazzo Chiabrese sostenuta da MRT in quanto titolare del contratto di fornitura

MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
cap. 2.2.5.010 contributi in conto capitale da famiglie	€ 12.368,11	Donazione da Rotary Club Torino nell'ambito della campagna di fundraising "Il grande assente" per il restauro del dipinto di Palazzo Reale di Tommaso Gazzarrini, <i>Amedeo VI che presenta a papa Urbano V il patriarca latino di Costantinopoli</i>

MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
cap. 2.1.2.130 manutenzione beni mobili di valore culturale	€ 12.368,11	Restauro del dipinto di Palazzo Reale di Tommaso Gazzarrini, <i>Amedeo VI che presenta a papa Urbano V il patriarca latino di Costantinopoli</i>

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

USCITE		
Capitolo	Variazione in +	Variazione in -
1.2.3.020 commissioni bancarie	+ € 1.800	
1.1.3.060 trasporti e facchinaggi		- € 1.800
1.1.3.012 accessori per uffici e alloggi	+ € 1.000	
1.1.3.005 acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico		- € 1.000

VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
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	0,00	-750.888,96
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Sede centrale	599,02	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	25.738,81	0,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	390.656,00	0,00
1.3.1.105	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese - Sponsorizzazioni da altre imprese	15.000,00	0,00
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	7.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	694.901,68	0,00
2.2.5.010	4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie - Contributi in conto capitale da famiglie	12.368,11	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	8.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			403.374,66	0,00

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.020	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	-2.708,30
1.1.2.010	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	1.000,00	0,00
1.1.2.040	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese	0,00	-3.983,64
1.1.2.041	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'estero	0,00	-1.141,91
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	0,00	-623,33

1.1.3.012	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	2.636,02	0,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	10.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	139.985,44	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	10.000,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	26,88	0,00
1.1.3.038	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	3.000,00	0,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	-677,59
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	0,00	-6.520,37
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	0,00	-1.697,40
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	0,00	-4.247,32
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	-371,64
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	5.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - assistenza e manutenzione informatica - software	199.453,68	0,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	120.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	123.999,55	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	0,00	-116,93
1.1.3.110	1.03.02.02.004/B	Pubblicità - Fundraising	10.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	-854,00
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	1.697,40	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	3.047,79	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	1.241,30	0,00

1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	1.800,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	2.123.351,55	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	1.103.522,52	0,00
2.1.1.040	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08)	35.328,85	0,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	15.000,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	0,00	-40,68
2.1.2.130	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	53.041,11	0,00
2.1.2.150	2.02.01.99.001/B	Materiale bibliografico - Manutenzione straordinaria di dotazione bibliografica	62.520,10	0,00
2.1.3.001	2.04.21.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	952.688,10	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			4.955.357,18	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:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Entrate		<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
Totale Entrate	Euro	5.157.000,00	237.368,11	750.888,96	4.643.479,15	8.083.884,71
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	5.452.852,46	0,00	5.452.852,46	5.467.388,04

Totale Generale	Euro	5.157.000,00	4.939.331,61	0,00	10.096.331,61	13.551.272,75
QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Spese		<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
Totale Uscite	Euro	5.157.000,00	0,00	0,00	10.096.331,61	13.551.272,75
<i>Entrate non impiegate</i>	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

In esito alla rappresentazione della proposta di Variazione, i Consiglieri, e in particolare il consigliere Magnifico, esprimono il proprio apprezzamento per l'intensa attività progettuale dei Musei e concordano all'unanimità sull'assoluta necessità di rafforzare la comunicazione di quanto finora svolto e di quanto in programma. Il tutto mediante un'accurata e mirata campagna di restituzioni e racconti all'opinione pubblica.

La Presidente anticipa che è tuttora in fase di ultimazione il Bilancio di sociale, che riassume e illustra l'attività dei Musei Reali nel periodo 2016/2020, ed è stato licenziato il nuovo piano strategico per il periodo 2021/2023. Detti documenti saranno oggetto di specifica trattazione nella prossima riunione del Consiglio.

DELIBERAZIONE

Il Consiglio, visti i documenti della Variazione 1/2021, costituiti da: prospetto Bilancio variato Entrate, prospetto Bilancio variato Uscite e prospetto Elenco Variazioni;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 4 del 16.04.2021,

APPROVA

l'adozione della Variazione n. 1/2021 e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 8 comma 7 dello Statuto.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

4a Varie ed eventuali - Servizio in concessione Caffè Reale

La Presidente informa il Consiglio che il titolare della concessione del Caffè Reale dal mese di aprile 2020 non corrisponde né parte delle royalties né il canone fisso, in virtù di una temporanea sospensione concessa dai Musei Reali con nota n. 452 del 25.02.2021, in attesa che sulla materia venisse espresso un orientamento da parte della Direzione Generale Musei.

Con nota n. 109 del 19.02.2021 la Direzione Generale Musei ha trasmesso un parere dell'Avvocatura dello Stato che escludeva la possibilità di esonero dei canoni per i contratti di concessione.

Successivamente, con nota n. 5486 del 24.03.2021 la Direzione Generale Musei ha trasmesso un parere che integra quello precedente dell'Avvocatura dello Stato, sottolineando che la revisione delle condizioni di concessione è una possibilità espressamente prevista dalla norma, al fine di riequilibrare le originarie condizioni economiche e finanziarie, quando esse siano turbate da eventi sopravvenuti non prevedibili e non imputabili all'operatore.

Con nota agli atti prot. 607 del 11.03.2021 il titolare della concessione ha fatto richiesta espressa di azzeramento del canone per i periodi di chiusura imposti dai decreti del Governo e di riduzione del medesimo e delle royalties per il prosieguo.

Con nota n. 831 del 03.04.2021 i Musei Reali hanno richiesto al Concessionario la revisione del piano finanziario, nell'ambito della quale potrà essere presa in considerazione un'eventuale riduzione del canone concessorio. La Presidente aggiunge che, in prospettiva, occorrerà prendere atto che la gestione dell'esercizio, come attualmente concepita, non è produttiva, essendo gli introiti inadeguati ad una stabilità del servizio, anche in periodi non emergenziali. La presenza all'esterno del complesso dei Musei Reali di un'offerta molto ampia e variegata di attività di ristorazione (siamo in pieno centro cittadino) rende di fatto poco concorrenziale la Caffetteria, che necessita dunque di un ripensamento della propria offerta e posizionamento.

Circa la rimodulazione del canone e delle royalty la Presidente propone di valutare, nell'ambito della prossima riunione di Consiglio, la nuova offerta del Concessionario e di assumere le decisioni di merito, posto che per l'azzeramento del canone di concessione, occorrerà acquisire il parere preventivo dell'Avvocatura di stato, e/o della Direzione Musei, al fine di evitare di incorrere in responsabilità di tipo erariale.

DELIBERAZIONE

Il Consigliere Magnifico concorda sull'esperienza fallimentare di questa tipologia di servizi, anche per esperienza diretta con il FAI.

Il Consiglio, preso atto della situazione riguardante il servizio di concessione del Caffè Reale, **concorda** sulla necessità di recepire il nuovo piano finanziario formulato dal gestore.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

4b Varie ed eventuali - Economie Progetto Reale + - Problema del trasferimento al Segretariato Generale del Veneto

La Presidente informa il Consiglio che nell'ambito del Progetto Reale + (D.M. 1° settembre 2015 Piano strategico Grandi Progetti Beni Culturali, ai sensi del comma 1 dell'art. 7 del DL 31 maggio 2014, n. 83. CUP F12C15000910001), che consisteva in 7 mln di euro, e con il quale furono avviati, a partire dal 2016, lavori di rifunzionalizzazione dei percorsi museali e dei Giardini, sono state accertate nel 2017 economie derivanti dalle procedure di gara per complessivi € 952.688,10.

Con diversa e rinnovata corrispondenza (note n. 5284 del 22.10.2017, n. 832 del 15.02.2018, n. 116 del 14.01.2019 e n. 1239 del 28.03.2019) i Musei Reali avevano avanzato richiesta, avendo avuto rassicurazioni verbali dall'allora Segretario Generale del MiC, di poter reinvestire le economie per completare la ristrutturazione dei servizi di accoglienza (biglietteria, guardaroba, servizi igienici).

Con nota n. 4517 del 27.11.2019 Il Segretariato Generale aveva escluso la possibilità del reimpiego delle risorse, destinandole al Segretariato regionale del Veneto.

La dott.ssa Bonanno informa che, nonostante i contatti intercorsi per le vie brevi, non è stato ancora possibile effettuare il versamento e le risorse risultano immobilizzate sul bilancio dei Musei Reali, risorse che potrebbero risultare molto preziose in questo tempo di pandemia.

La Presidente riferisce che è stata da ultimo inviata alla Direzione Bilancio e al Segretariato Generale del MiC, una nota formale di richiesta procedurale per il trasferimento fondi, unitamente al rinnovo della richiesta di mantenimento nel bilancio Musei Reali.

Il Consiglio prende atto della situazione sopra evidenziata.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

4c Varie ed eventuali - Aggiornamento lavori Giardino di Levante – Introduzione del biglietto di ingresso

La Presidente ricorda che nella riunione del 30.10.2020 il Consigliere Magnifico aveva sottolineato l'opportunità di introdurre un biglietto a pagamento per l'accesso ai Giardini Reali, al fine di compensare gli ingenti costi di manutenzione, pari a circa € 120.000 annui.

Tale risoluzione comporta notevoli difficoltà sul piano logistico, in quanto la chiusura del libero accesso alla Corte d'Onore del Palazzo Reale rappresenterebbe una grave penalizzazione del Caffè Reale. Nell'ambito della progettazione degli interventi di risistemazione della Corte d'onore, sono tuttavia allo studio soluzioni che prevedano l'inserimento di cancellate/tornelli, al fine di risolvere la difficoltà legata alla presenza di personale, già carente, per il controllo accessi; il tutto, ferma restando la soluzione già ipotizzata di gratuità e/o forme di agevolazione per i cittadini residenti.

Queste difficoltà, unitamente al lento processo di riemersione dalla crisi pandemica e all'assenza di flussi turistici, la cui ripresa è prevista solo a partire dal 2023, sconsigliano tuttavia il ricorso immediato all'introduzione del biglietto d'ingresso, che potrà magari essere previsto a definitivo completamento dei lavori nei Giardini Bassi e in quelli di Levante. Questa è anche la conclusione cui è giunta l'Associazione Santagata, che ha collaborato con i Musei Reali alla redazione del nuovo Piano Strategico dei Musei Reali.

Si è pertanto optato, almeno in via temporanea, per un diverso percorso, suddiviso in due distinte azioni:

- Un'azione di fundraising legata al lancio di un tesseramento solidale;
- Una concessione di servizi specificamente legata agli spazi verdi.

La Presidente illustra brevemente il progetto del tesseramento solidale, che sarà avviato in concomitanza con l'inaugurazione della Fontana dei Tritoni. Sono stati ipotizzati quattro differenti livelli di tesseramento solidale, corrispondenti rispettivamente ad altrettanti importi e reward. A ciascuno di questi livelli è associata una tessera plastificata dalla grafica differente.

1. **Amico del verde:** il costo di questa prima tessera è di € 10 e rappresenta il livello più essenziale di tesseramento; è un tipo di tesseramento "massivo": visitatori dei Musei Reali, fruitori dei giardini, iscritti newsletter, pubblico social, abbonati Abbonamento Torino Musei. Numero tessere previste: 500 tessere ogni 2000 prospect. Reward: un caffè offerto alla caffetteria del Museo, l'inserimento del proprio nome nell'elenco dei sostenitori dei giardini creato in una apposita pagina web sul sito ufficiale dei Musei Reali, iscrizione alla newsletter sulle attività previste nei giardini.
2. **Amico dei giardini:** il costo è di € 50. A chi si rivolge: target del livello inferiore + Touring Club Italiano, associazioni del settore turistico e culturale. Numero tessere previste: 200 tessere ogni 800 prospect. Reward: benefit dei livelli inferiori + shopper MRT, sconto sulle attività e sugli eventi in programma (10-15%), partecipazione gratuita ad una attività a scelta, piccola guida cartacea sui giardini e la loro storia (da realizzare).
3. **Custode dei giardini:** il costo ipotizzato è di € 100. A chi si rivolge: target dei livelli inferiori + associazioni del settore gardening (es. Grandi Giardini Italiani, *et al.*). Numero tessere previste: 50 tessere ogni 200 prospect. Reward: benefit dei livelli inferiori + libro sui Giardini Reali, 1 notebook (o 2 cartoline MRT), 1 matita MRT, partecipazione gratuita a 2 attività, sconto (20-25%) sulle attività e sugli eventi da prenotare.
4. **Giardiniere reale:** la quarta ed ultima membership ha un costo di € 250. A chi si rivolge: target livelli inferiori + grandi donatori, Club Service della Città. Numero tessere previste: 15 tessere ogni 60 prospect. Reward:

benefit dei livelli inferiori + libro su Palazzo Reale, sconto (25-30%) sulle attività e sugli eventi da prenotare, 2 inviti all'evento esclusivo per i tesserati (vedi paragrafo successivo).

Per l'avvio, le previsioni di incasso sono modeste, e si attestano sui 20.000 euro, ma si sta elaborando il piano di sviluppo e di stima pluriennale, che prevede una sensibile crescita degli introiti, senza contare i vantaggi che potranno derivare al museo dalla creazione di un pubblico fidelizzato.

La dott.ssa Bonanno illustra le caratteristiche della seconda azione, legata alla concessione dei servizi.

Attualmente la valorizzazione dei Giardini Reali è gestita direttamente dallo staff dei Musei Reali mentre la loro manutenzione è affidata ad un'impresa selezionata con gara pubblica. I Musei Reali ritengono che attraverso una forma di concessione/partenariato possa perseguirsi una modalità più efficiente di gestione del bene pubblico con il fine di ottenere:

- una efficace valorizzazione in relazione al patrimonio dei Musei Reali ed alla strategica posizione urbanistica;
- una partecipazione alla manutenzione e alla cura del verde;
- una promozione dei valori sociali di integrazione e partecipazione al bene pubblico.

Con la condivisione del suddetto percorso da parte del Consiglio, si procederà a stretto giro con la pubblicazione di una consultazione preliminare di mercato ai sensi dei vigenti disposti normativi (art. 66 del D.Lgs.50/2016 s.m.i. e linee guida Anac nr. 14), finalizzata all'affidamento in concessione dei servizi di valorizzazione (art. 117 d.lgs.42/2004 s.m.i.) e manutenzione dei Giardini Reali. L'obiettivo è quello di valutare, in primo luogo, se l'operazione proposta possa suscitare e in che misura l'interesse di operatori economici / associazioni / cooperative, nonché aiutare l'ufficio a definire le specifiche tecniche dei servizi con specifico riferimento alle possibili articolazioni delle attività ed al coordinamento con le concessioni di servizi già in essere, al fine di utilizzare gli spazi in modo ottimale, a vantaggio della comunità.

Le proposte saranno orientate a illustrare:

- possibili attività economico-commerciali, ricreative e/o altro, in modalità compatibile con la natura dei manufatti storici presenti, in considerazione del valore storico culturale del giardino di cui trattasi, e della relativa localizzazione in prossimità al centro storico cittadino;
- possibili modalità di rifunzionalizzazione e gestione del "Garittone" o Bastion Verde;
- possibili modalità di coordinamento tra attività manutentiva e partecipazione cittadina diretta o per il tramite di associazioni di volontariato;
- in considerazione della diversità delle attività previste, modalità di possibile partecipazione con specifico riferimento alla composizione soggettiva (RTI/Associazione/Cooperativa/Subappalto).

Saranno demandate alle successive valutazioni del piano economico finanziario dell'operatore economico, comunque costituitosi, le percentuali di partecipazione agli oneri per la manutenzione del verde e di royalties da corrispondere in relazione alla previsione dello stesso bando.

DELIBERAZIONE

Il Consigliere Magnifico, pur ribadendo la necessità di istituire un biglietto a pagamento per i non residenti, concorda con quanto sopra rappresentato. Raccomanda inoltre, nella procedura di affidamento della manutenzione dei giardini, una specifica attenzione alla richiesta di personale fisso e costante per la cura del servizio, nel presupposto che solo una profonda conoscenza dei luoghi ed una continuità nella gestione possano portare a risultati soddisfacenti.

Pertanto il Consiglio, valutate le condizioni e le azioni intraprese dai Musei Reali, **approva** la proposta di rimandare di almeno un anno l'introduzione del biglietto d'ingresso per i Giardini Reali, in attesa anche della ripresa dei flussi turistici e di valutare l'esito, anche finanziario, delle attività alternative attualmente in fase di progettazione.

Seduta n. 1 del 16 aprile 2021

4d Varie ed eventuali - Costituzione della nuova Associazione “Amici dei Musei Reali di Torino”

La Presidente informa il Consiglio che il giorno 26 marzo scorso, dopo un lungo processo di interlocuzione, si è legalmente costituita la nuova Associazione “Amici dei Musei Reali Torino”, che unifica le tre associazioni preesistenti: Amici della Galleria Sabauda (nata nel 1960); Amici del Museo di Antichità (nata nel 1988); Amici di Palazzo Reale (nata nel 1994).

Presidente è il dott. Pier Luigi Foglia, già Presidente dell’Amici Museo di Antichità; vicepresidenti la Sig.ra Maria Giulia Rossi di Montelera, già Presidente Amici Galleria Sabauda e il dott. Giuseppe Fragalà, già Presidente Amici di Palazzo Reale.

È un obiettivo importante, perchè I Musei Reali necessitano dello sviluppo di una nuova associazione che abbandoni la logica autoreferenziale per abbracciare la missione dei musei in termini di nuove sfide, che possono essere così sinteticamente descritte:

- *sostegno finanziario dei musei* mediante l’implementazione costante delle quote associative in riferimento al pubblico di prossimità, ma soprattutto verso il pubblico nazionale e internazionale;
- *rafforzamento del capitale relazionale* mediante l’attrazione di sostenitori e nuovi soggetti con cui sviluppare progetti e iniziative;
- *sostegno al funzionamento e alla gestione dei musei* con particolare riguardo agli ambiti della comunicazione digitale e del fundraising;
- *produzione, condivisione e diffusione delle conoscenze* legate al patrimonio con la gestione di progetti di crowdsourcing e di attività realizzate in collaborazione con soggetti, enti e imprese esterne.

Nei prossimi mesi la nuva Associazione si organizzerà e I Musei Reali potranno mettere a disposizione della nuova l’edificio denominato “Casa degli Svizzeri”, un tempo adibito a portineria della Manica Nuova del Palazzo Reale, con ingresso indipendente sulla via XX Settembre. L’avvio delle attività sarà accompagnato da un documento progettuale che consentirà l’attivazione di un contributo di 50.000 euro da parte della Compagnia di San Paolo. La Presidente propone al Consiglio la bozza di una nota di apprezzamento e di congratulazioni da trasmettere al Presidente e ai vicepresidenti della nuova Associazione.

Il Consiglio esprime soddisfazione per la nascita della nuova Associazione e dichiara la sua disponibilità a sottoscrivere la nota da indirizzare al Presidente e ai vicepresidenti.

Non essendovi più altro da discutere, la seduta ha termine alle ore 13.30.

La Presidente
Enrica PAGELLA

Il Segretario amministrativo
Eliana BONANNO