



Ministero della cultura



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 2 AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Questa relazione accompagna la **seconda** variazione di **bilancio 2022**, 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. 1 del 08/04/2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la variazione n. 1 al bilancio di previsione 2022, con allegato parere favorevole dei Revisori dei Conti; detta variazione è stata approvata con decreto della Direzione Generale Musei prot. MRT n. 2159 del 22.06.2022, con prescrizione di attendere l'approvazione del conto consuntivo 2021 per l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione. L'approvazione è avvenuta con decreto del Direttore Generale Musei prot. MRT 2266 del 05/07/2022. Di seguito si descrive l'andamento del bilancio **a seguito della citata 1 variazione:**

Entrate		Previsione consolidata	Variazioni +/-	Stanziamiento finale
Entrate correnti - Titolo I	Euro	3.020.000,00	248.000,00	3.268.000,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	3.689.000,00	333.000,00	4.022.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	895.000,00	0	895.000,00
Totale Entrate	Euro	7.604.000,00	581.000,00	8.185.000,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0	4.218.748,19	4.218.748,19
Totale Generale	Euro	7.604.000,00	4.799.748,19	12.403.748,19

Uscite		Previsione consolidata	Variazioni +/-	Stanziamiento finale
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.020.000,00	1.069.956,78	4.089.956,78
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	3.689.000,00	3.729.791,41	7.418.791,41
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	895.000,00	0	895.000,00



Ministero della cultura



Totale Uscite	Euro	7.604.000,00	4.799.748,19	12.403.748,19
Entrate non impiegate	Euro	0		0
Totale Generale	Euro	7.604.000,00	4.799.748,19	12.403.748,19

È stata rilevata la necessità di apportare ulteriori variazioni al Bilancio di Previsione 2022, come di seguito specificato. Si allega inoltre il file denominato "Analisi budget dopo 1 variazione 2022" per l'aggiornamento sulle modalità di impegno e spesa sulla parte di bilancio corrente.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio consuntivo 2021 si è chiuso con un **avanzo di amministrazione** pari a **€ 4.393.186,71** costituito da una quota vincolata per **€ 3.289.748,19** e da una quota libera per **€ 1.103.438,52**.

Nella prima variazione si è disposto l'utilizzo della **quota vincolata** per **€ 3.289.748,19** a valere sui progetti di diretta derivazione. Sulla quota libera di **avanzo disponibile** di **€ 1.103.438,52** è stato utilizzato l'importo di **€ 929.000,00** con il mantenimento di **€ 174.438,52**, per eventualmente fronteggiare le spese dovute al perdurare dei rincari sui costi delle utenze. Ad oggi, risulta necessario rinforzare la disponibilità di alcuni capitoli, con particolare riferimento al capitolo dedicato alle spese per l'energia elettrica, in considerazione degli attesi rincari sui costi della materia prima, come documentato nella tabella che segue.

Si propone l'utilizzo di quota parte della disponibilità così distribuita:

CAPITOLI	IMPORTO	MOTIVAZIONE
Avanzo libero	€ 174.438,52	/
1.1.3.045 elettricità	€ 70.000,00	Cfr. tabella andamento utenze energia elettrica.
1.1.1.020 Rimborso organi	€ 1.000,00	Per trasferte collegio revisori e CdA in considerazione del superamento dei divieti imposti dall'emergenza sanitaria.
1.2.5.020 Rimborsi e restituzioni diverse	€ 6.287,99	Per maggiori spese legate a trasferte e rimborsi all'Agenzia delle Entrate per errate compensazioni sull'anno 2017.
RESIDUO AVANZO LIBERO		€ 97.150,53

Andamento utenze energia elettrica

	PREVISIONE 2022	1 VARIAZIONE 2022	2 VARIAZIONE 2022
CAP. 1.1.3.045	660.000,00	860.000,00	930.000,00

ENERGIA ELETTRICA	CONSUMO KW	2021	TOTALE	CONSUMO KW	2022	TOTALE
GIARDINI	647	gennaio	-252,06	13	gennaio	7,21



Ministero della cultura



ARMERIA	3381	gennaio	648,28	-3411	gennaio	- 1.590,17
BIBLIOTECA REALE	9643	gennaio	1.879,79	1324	gennaio	432,48
SALE CHIABLESE	603	gennaio	131,10	7023	gennaio	2.649,66
MEDIA TENSIONE	237350	gennaio	50.975,15	271618	gennaio	96.927,67
MEDIA TENSIONE	229633	febbraio	49.331,77	249808	febbraio	84.524,13
SALE CHIABLESE	7970	febbraio	1.602,24	5796	febbraio	2.072,76
BIBLIOTECA REALE	10115	febbraio	2.469,46	13460	febbraio	4.535,78
ARMERIA	2908	febbraio	533,08	12796	febbraio	4.734,01
GIARDINI	439	febbraio	51,01	12	febbraio	7,33
BIBLIOTECA REALE	11210	marzo	2.354,72	12132	marzo	5.807,83
SALE CHIABLESE	6764	marzo	1.359,34	5739	marzo	2.732,74
ARMERIA	4254	marzo	1.116,82	4517	marzo	2.167,26
GIARDINI	2128	marzo	743,35	529	marzo	253,04
MEDIA TENSIONE	243107	marzo	51.988,31	262610	marzo	118.738,95
MEDIA TENSIONE	208542	aprile	47.491,50	214326	aprile	79.147,30
SALE CHIABLESE	3785	aprile	780,07	3422	aprile	1.353,80
ARMERIA	3881	aprile	758,82	4371	aprile	1.725,41
GIARDINI	2013	aprile	420,88	-65	aprile	- 65,17
BIBLIOTECA REALE	11731	aprile	2.606,05	11740	aprile	4.624,78
TOTALE	1.000.104		€ 217.493,8	1.084.712		€ 414.097,48

Come è evidente, ad un leggero aumento dei consumi (determinato dalla costante apertura del complesso museale rispetto all'anno precedente) pari ad 84.608 KW è corrisposto un cospicuo aumento dei costi in fattura del **90,4%**. Per maggiore cautela risulta opportuno incrementare il capitolo che attualmente ha una disponibilità residua di competenza pari ad € 590.000,00.

INCREMENTO INTROITI BIGLIETTERIA

Si prevede di incrementare la previsione di incasso proveniente dalla vendita dei biglietti in ragione della ripresa costante di pubblico registrata sin dai primi mesi del 2022, come di seguito dimostrato:



Ministero della cultura

mrt
Musei Reali Torino

ANNO 2022

	Totale visitatori	Entrate lorde	Rimborsi abbonamenti e card
GENNAIO	21.603	€ 126.689,00	€ 28.923,50
FEBBRAIO	22.327	€ 127.665,00	€ 26.716,00
MARZO	30.927	€ 156.346,00	€ 35.385,00
APRILE	54.278	€ 287.134,00	€ 43.870,50
MAGGIO	45.696	€ 197.312,00	€ 31.067,00
GIUGNO	34.259 fino al 28/06/2022	€ 163.796,00 fino al 28/06/2022	€ 25.452,00 stima

	PREVISIONE 2022	1 VARIAZIONE 2022	2 VARIAZIONE 2022
CAP. 1.3.1.050	1.000.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00

Alla luce di quanto esposto si intende modificare la previsione di incasso sul capitolo 1.3.1.050 portando la stessa da € 1.500.000,00 ad € 1.800.000,00. L'incremento è valutato congruo sulla base del calcolo stimato pari ad almeno € 125.000,00 di incasso mensile più € 25.000,00 di rimborsi Abbonamenti e Card. L'aumento genera altresì una maggiore spesa sui capitoli relativi all'aggio dovuto al concessionario ed alla quota del fondo di riequilibrio ed ENPALS, come di seguito descritto:

MAGGIORI ENTRATE:				
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR 1 (€)	INCREMENTO VAR 2 (€)
CAP. 1.3.1.050	PROVENTI DALLA VENDITA DEI BIGLIETTI	1.000.000,000	+ 500.000,00	+ 300.000,00

MAGGIORI USCITE:			
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO (€)
CAP. 1.2.5.010	AGGIO CONCESSIONARIO	244.800,00	+ 61.200,00
CAP. 1.2.2.010	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO	251.040,00	+ 47.760,00
CAP. 1.2.2.040	TRASFERIMENTI CORRENTI AD INPS	1.500,00	+ 300,00
TOTALE			+ 109.260,00

INCREMENTO INTRIOI BIGLIETTERIA	MAGGIORI USCITE PER AGGIO E FONDO DI RIEQUILIBRIO	DISPONIBILITÀ GENERATA
+ € 300.000,00	- € 109.260,00	+ € 190.740,00



Ministero della cultura



Si propone di distribuire la rimanente quota pari ad € 190.740,00, come di seguito descritto:

MAGGIORI USCITE:			
CAPITOLO	OGGETTO	INCREMENTO (€)	DESTINAZIONE
1.1.3.155	manutenzione ordinaria immobili	27.000,00	Finestre Armeria Reale lato interno
2.1.1.020	allestimenti museali	100.000,00	Nuovo allestimento Sabauda
1.1.3.025	fitti	3.000,00	Incremento per fitto Biblioteca Reale Biandrate
2.1.2.060	documentazione	7.000,00	Acquisizioni per dotazioni bibliografiche
2.1.2.050	catalogazione	20.740,00	Trasferimento per cantiere Serre Reali
1.1.3.080	oneri professionali	30.000,00	Incarichi supporto fundraising ed ufficio comunicazione
1.1.2.041	missioni all'estero	3.000,00	Conclusione progetto europeo Synopsis
TOTALE			- 190.740,00

VARIAZIONI TRA UNITÀ PREVISIONALI DI BASE OMOGENEE

Alla luce di nuove necessità dei Musei, si propone di modificare come segue la disponibilità di alcuni capitoli:

Capitolo	Disponibilità in competenza	Incremento/decremento	Disponibilità in competenza post variazione 2	Motivazione
1.1.3.125	13.000,00	- 13.000,00	0,00	Rinvio acquisto divise a ottobre 2022
1.1.3.110	18.702,48	+ 10.000,00	28.702,48	Necessità divulgazione attività estive
1.1.3.005	7.592,37	+ 3.000,00	10.592,37	Maggiori spese materiale di consumo e noleggi
1.1.3.012	4.137,79	+ 1.000,00	5.137,79	Acquisto trabattello restauratori
1.1.3.010	1.998,57	- 1.000,00	998,57	Riduzione materiale carta e cancelleria

MAGGIORI ENTRATE E USCITE



Ministero della cultura



Nella presente variazione si intendono infine registrare le **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 ulteriori.

MAGGIORI ENTRATE CORRENTI RELATIVE A		
1.3.1.090 contributi da privati	+ € 10.000,00	Versamento da parte dell'Associazione LYONS per il progetto Zanzarte.
	+ € 12.000,00	Versamento da parte dell'Associazione Amici della Galleria Sabauda per catalogo dipinti del Seicento.
	+ € 2.000,00	Versamento da parte dell'Associazione Rotary 45° parallelo per il progetto Zanzarte.
1.3.3.010 Entrate da cauzioni, rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	+ € 1.000,00	Pagamento garanzia provvisoria ex art. 93 d.lgs.50/2016 smi per il bando di concessione gestione indiretta valorizzazione Giardini della Cavallerizza.
1.2.1.010 Trasferimenti correnti da MiC	+ € 96.510,25	Trasferimenti per ristori anni 2020/2021 emergenza sanitaria.
1.3.1.100 Trasferimenti correnti da imprese	+ € 50.000,00	Trasferimento per aggiudicazione II fase bando Compagnia di San Paolo Next Generation YOU.
TOTALE		€ 171.520,52

MAGGIORI SPESE CORRENTI RELATIVE A		
1.1.3.100 Mostre, manifestazioni e convegni	+ € 12.000,00	Progetto Zanzarte parte 1 – Palazzo Reale.
	+ € 96.510,25	Mostre stagione autunnale.
	+ € 12.000,00	Pubblicazione volume Galleria Sabauda.
1.1.3.080 Oneri professionali	+ € 40.000,00	Incarichi bando Next generation YOU.
1.1.3.150 Manutenzione Giardini	+ € 10.000,00	Incarichi bando Next generation YOU.
1.2.5.020 Rimborsi e restituzioni diverse	+ € 1.000,00	Restituzione garanzia provvisoria XKE ZEROTREDICI Srl
TOTALE		€ 171.510,25



Ministero della cultura



MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
2.2.5.020 Contributi in c/cap da imprese	+ € 13.000,00	Donazione da FRESIA sul progetto "Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri".
2.2.5.010 Contributi in c/cap da famiglie	+ € 1.000,00	Donazione Sig.ra Cresta sul progetto "Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri".
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MiC	+ € 71.495,00	Progetti Art Bonus: Monumento equestre di Vittorio Amedeo I e Scalone d'Onore; "Restauri dalla A alla Z": interventi sul patrimonio della mostra sugli Animali "C'era una volta...": un tesoro di antiche storie su Carta; La bellezza "svelata": restauro di due capolavori della Galleria Sabauda; Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri.
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MiC	+ € 8.732,17	Decreto n. 502 del 11/07/2022 di approvazione dell'elenco dei beneficiari della misura prevista dal decreto del Ministro della cultura n. 8 del 14 gennaio 2022 recante "Disposizioni attuative dell'articolo 1, comma 350, della legge 30 dicembre 2021, n. 234".
TOTALE		€ 94.227,17

MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
2.1.2.130 Manutenzione beni mobili di valore culturale	+ € 14.000,00	Restauro fregio pittorico della Sala degli Staffieri.
2.1.2.130 Manutenzione beni mobili di valore culturale	+ € 71.495,00	Restauri per: Monumento equestre di Vittorio Amedeo I e Scalone d'Onore; "Restauri dalla A alla Z": interventi sul patrimonio della mostra sugli Animali "C'era una volta...": un tesoro di antiche storie su Carta; La bellezza "svelata": restauro di due capolavori della Galleria Sabauda; Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri.



Ministero della cultura



2.1.2.060 Dotazione bibliografica	+ € 8.732,17	Acquisizioni per Biblioteca Reale.
TOTALE		€ 94.227,17

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	96.510,25	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	300.000,00	0,00
1.3.1.090	2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie - Contributi da privati (famiglie)	24.000,00	0,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	50.000,00	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	1.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	80.227,17	0,00
2.2.5.010	4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie - Contributi in conto capitale da famiglie	1.000,00	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	13.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	565.737,42	0,00
--	-------------------	-------------

USCITE VARIAZIONI DI CASSA



Ministero della cultura

mrt
Musei Reali Torino

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.020	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.000,00	0,00
1.1.2.041	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'estero	3.000,00	0,00
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	3.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	1.000,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	1.000,00	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	3.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	70.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	70.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	120.510,25	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	10.000,00	0,00
1.1.3.125	1.03.01.02.003	Equipaggiamento - dispositivi di protezione individuale	0,00	13.000,00
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	10.000,00	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	27.000,00	0,00



Ministero della cultura



1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	47.760,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	300,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	61.200,00	0,00
1.2.5.020	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - rimborsi e restituzioni diverse	7.287,99	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	100.000,00	0,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	20.740,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	15.732,17	0,00
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	85.495,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	657.025,41	14.000,00
---	------------	-----------

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2022 consoli- data</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Varia- zioni in dimi- nuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2022 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2022 aggiornata</i>
Entrate correnti Titolo I	Euro	3.268.000,00	471.510,25	0,00	3.739.510,25	4.519.236,25
Entrate c. capitale Titolo II	Euro	4.022.000,00	94.227,17	0,00	4.116.227,17	8.511.396,16



Ministero della cultura



Gestioni speciali Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	Euro	895.000,00	0,00	0,00	895.000,00	897.756,23
Totale Entrate	Euro	8.185.0000,00	565.737,42	0,00	8.750.737,42	13.928.388,64
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	4.218.748,19	77.287,99	0,00	4.296.036,18	4.617.467,26
Totale Generale	Euro	12.403.748,19	643.025,41	0,00	13.046.773,60	18.545.855,90

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Uscite		Prev. Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
Uscite correnti Titolo I	Euro	4.089.956,78	435.058,24	14.000,00	4.511.015,02	6.775.721,62
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	7.418.791,41	221.967,17	0,00	7.640.758,58	10.718.863,97
Gestioni speciali Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	Euro	895.000,00	0,00	0,00	895.000,00	1.051.270,31
Totale Uscite	Euro	12.403.748,19	657.025,41	14.000,00	13.046.773,60	18.545.855,90
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	12.403.748,19	643.025,41	14.000,00	13.046.773,60	18.545.855,90



Ministero della cultura



Torino lì 15.07.2022

LA DIRETTRICE
Enrica Pagella

ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE_REV1

ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE_REV1

ALL. 3- VARIAZIONI ELENCO_REV1