



Ministero della cultura



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 4 AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Questa relazione accompagna la **quarta** variazione di **bilancio 2022**, necessaria per accertamenti di maggiori entrate, e la previsione di maggiori spese, oltre che per l'aggiornamento delle voci di spesa rispetto alla previsione.

Con verbale n. 3 del 21/10/2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la variazione n. 3 al bilancio di previsione 2022, con allegato parere favorevole dei Revisori dei Conti (verbale 7/2022); detta variazione è in corso di approvazione ed è stata inoltrata agli organi competenti con prot.3616 in data 25/10/2022. Di seguito si descrive l'andamento del bilancio **a seguito della citata 3 variazione**:

Entrate		Previsione consolidata	Variazioni +/-	Stanziamento finale
Entrate correnti - Titolo I	Euro	3.739.510,25	698.088,17	4.437.598,42
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	4.116.227,17	12.856.737,42	16.972.964,59
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	895.000,00	10.200,00	905.200,00
Totale Entrate	Euro	8.750.737,42	13.565.025,59	22.315.763,01
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	4.296.036,18	77.287,99	4.296.036,18
Totale Generale	Euro	13.046.773,60	13.565.025,59	26.611.799,19

Uscite		Previsione consolidata	Variazioni +/-	Stanziamento finale
Uscite correnti - Titolo I	Euro	4.511.015,02	654.138,17	5.165.153,19
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	7.640.758,58	12.900.687,42	20.541.446,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	895.000,00	10.200,00	905.200,00
Totale Uscite	Euro	13.046.773,60	13.565.025,59	26.611.799,19



Ministero della cultura

Entrate non impiegate	Euro	0		0
Totale Generale	Euro	13.046.773,60	13.565.025,59	26.611.799,19

INCREMENTO INTROITI BIGLIETTERIA

In ragione dell'andamento registrato nel mese successivo alla terza variazione (ottobre 2022) è necessario adeguare la quota di previsione dell'incasso proveniente dalla vendita dei biglietti. Ad oggi, infatti, risultano già accertati e incassati oltre 2.203.368,85 euro a fronte della stima di 125.000 euro al mese/12 mesi revisionata in occasione della variazione 3 con esclusivo riferimento ai mesi già contabilizzati che avevano superato detta stima. Si procede pertanto ad adeguare la previsione ai risultati registrati nel mese di ottobre con incremento di ulteriori circa 70.000 euro per il conguaglio ricevuto da Abbonamento Musei come da documentazione in atti nonché per la stima delle quote di abbonamento card di ottobre sottoindicata.

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	33.283	€ 168.628,00	€ 21.000,00
LUGLIO	27.702	€ 160.583,00	€ 20.636,00
AGOSTO	41.404	€ 242.026,00	€ 31.676,00
SETTEMBRE	38.401	€ 200.468,00	€ 26.424,00
OTTOBRE	48.783	€ 290.505,00	€ 44.416,00
NOVEMBRE	25.000	€ 125.000,00	€ 25.000,00
DICEMBRE	25.000	€ 125.000,00	€ 25.000,00

PREVISIONE CONSOLIDATA DOPO VAR. 3/2022	IMPORTO ACCERTATO A NOVEMBRE 2022	DIFFERENZA DA INCREMENTARE
€ 2.350.000,00	€ 2.203.368,85	[300.000 - (2.350.000,00 - 2.203.368,85 = 146.631,15)] = 153.368,85 +70.000 circa di maggiori rimborsi abbonamenti e card = 229.361,00



Ministero della cultura

La nuova previsione comporta la modifica del capitolo di riferimento in entrata come di seguito descritto:

	PREVISIONE 2022	1 VARIAZIONE 2022	2 VARIAZIONE 2022	3 VARIAZIONE 2022	4 VARIAZIONE 2022
CAP. 1.3.1.050	1.000.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00	2.350.000,00	2.579.361,00

MAGGIORI ENTRATE:						
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR 1 (€)	INCREMENTO VAR 2 (€)	INCREMENTO VAR 3 (€)	INCREMENTO VAR 4 (€)
CAP. 1.3.1.050	PROVENTI DALLA VENDITA DEI BIGLIETTI	1.000.000,00	+ 500.000,00	+ 300.000,00	+ 550.000,00	+ 229.361,00

L'aumento genera una maggiore spesa sui capitoli relativi all'aggio dovuto al concessionario ed alla quota del fondo di riequilibrio ed ENPALS, come di seguito:

MAGGIORI USCITE:				
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR.3 (€)	INCREMENTO VAR.4 (€)
CAP. 1.2.5.010	AGGIO CONCESSIONARIO	244.800,00	+ 112.200,00	+ 33.733,64
CAP. 1.2.2.010	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO	251.040,00	+ 87.560,00	+ 39.125,47
CAP. 1.2.2.040	TRASFERIMENTI CORRENTI AD INPS	1.500,00	+ 550,00	+ 229,36
TOTALE VAR.3				- 73.088,47

INCREMENTO INTRIOTI BIGLIETTERIA	MAGGIORI USCITE PER AGGIO E FONDO DI RIEQUILIBRIO	DISPONIBILITÀ GENERATA
+ € 229.361,00	- € 73.088,47	+ € 156.272,53

Prima di procedere alla distribuzione della disponibilità generata sul bilancio di previsione è opportuno valutare anche l'eventuale revisione dei capitoli di spesa in entrata e in uscita, per correggere eventuali scostamenti successivi all'approvazione della seconda revisione:

CAPITOLO	OGGETTO	INCREMENTO/DECREMENTO (€)	STANZIAMENTO FINALE POST VARIAZIONE 4 (€)
1.2.1.020	Trasferimento correnti da MIC per il personale	+ 4.602,00	Incremento necessità buoni pasto
1.2.1.030	Trasferimento correnti da	+ 8.135,33	Incremento versamenti



Ministero della cultura

	MIC per 5x1000		
1.3.1.070	Canoni concessori art. 106 dlgs.42/2004	+ 11.049,84	maggiori concessioni già incassate e prenotate
1.3.1.090	Contributi da privati	+ 3.000,00	Versamento Amici dei Musei Reali per progetto ZanzArte
4.1.1.010	IVA in regime di split payment	+ 55.965,37	Incremento versamenti
TOTALE DISPONIBILITA'			82.752,54

CAPITOLO	OGGETTO	INCREMENTO/DECREMENTO (€)	STANZIAMENTO FINALE POST VARIAZIONE 4 (€)
1.1.1.020	Rimborsi organi	+ 410,00	2.674,71
1.1.2.010	Formazione obbligatoria	- 410,00	1.090,00
1.1.2.050	Buoni pasto	+ 4.602,00	660.060,17
1.1.3.020	Vigilanza	+ 3.400,60	203.400,60
1.1.3.025	Fitto	- 10.000,00	13.000,00
1.1.3.040	Telefonia mobile	+ 300,00	7.300,00
1.1.3.060	Trasporti e facchinaggio	+ 10.000,00	30.000,00
1.1.3.080	Oneri e compensi professionali	+ 8.135,33	124.635,33
1.1.3.090	Contratti di collaborazione	- 24.219,72	235.780,38
1.1.3.100	Mostre	+ 12.000,00	402.150,25
1.1.3.105	Didattica	+ 3.000,00	23.000,00
1.1.3.110	Pubblicità	+ 8.049,84	143.049,84
1.1.3.130	Pubblicazione bandi di gara	+ 11.519,12	16.519,12
4.1.1.090	IVA in regime di split payment	+ 55.965,37	905.965,37
TOTALE SPESA			82.752,54

Così distribuito in uscita:

CAPITOLO	PREVISIONE CONSOLIDATA (€)	INCREMENTO VAR.4 (€)	STANZIAMENTO FINALE (€)
1.1.3.045 Energia elettrica	1.130.000,00	+ 93.649,53	1.223.649,53
1.1.3.050 Acqua	23.000,00	+ 6.350,47	29.350,47
1.1.3.005 Materiale di consumo	33.000,00	+ 3.500,00	36.500,00
2.1.2.050 Catalogazione	40.740,00	+ 5.000,00	45.740,00
2.1.2.130 Manutenzioni beni mobili di valore	173.118,27	+ 47.772,53	220.890,80



MAGGIORI ENTRATE E USCITE

Nella presente variazione si intende infine registrare le **MAGGIORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE** di seguito elencate. I decreti di assegnazione delle risorse sono allegati alla presente nota:

MAGGIORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIBACT	+ € 350.000,00	Acquisto Antiveduto Gramatica Roma 1569 – 1626, Scena di concerto, 1608 – 1612, Olio su tela, 83 x 88,5 cm – Decreto DG MU 17733/2022
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIBACT	+ € 19.000,00	DECRETO DG Biblioteche come da reversale 754/2022.
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIBACT	+ € 15.000,00	Somma urgenza prot. MRT 18324/2022
TOTALE		€ 384.000,00

MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE RELATIVE A		
2.1.1.050 Acquisto beni di valore storico-artistico	+ € 350.000,00	Acquisto Antiveduto Gramatica Roma 1569 – 1626, Scena di concerto, 1608 – 1612, Olio su tela, 83 x 88,5 cm
2.1.2.060 Dotazione bibliografica	+ € 19.000,00	Acquisto diretto di due album rilegati di disegni, 239 progetti di scenografia di opere effettivamente rappresentate presso i teatri di Torino e di Milano dal 1761 al 1763 (primo vol.) e 1771-1772 (secondo vol.)” di Fabrizio Gallari (Andorno Micca, Biella, 1709 - Treviglio, Bergamo, 1790
2.1.1.010	+ € 15.000,00	Manutenzione straordinaria beni immobili demaniali
TOTALE		€ 384.000,00



VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.020	2.01.01.0 1.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale	4.602,00	0,00
1.2.1.030	2.01.01.0 1.001/E	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per 5x1000	8.135,33	0,00
1.3.1.050	3.01.02.0 1.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	229.361,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.0 1.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	11.049,84	0,00
1.3.1.090	2.01.02.0 1.001	Trasferimenti correnti da famiglie – contributi da privati (famiglie)	3.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.0 1.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	384.000,00	0,00
4.1.1.090	9.01.01.0 2.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	55.965,37	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			696.113,54	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	410,00	0,00
1.1.2.010	1.03.02.04. 004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	410,00
1.1.2.050	1.01.01.02. 002	Buoni pasto - Buoni pasto	4.602,00	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	3.500,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13. 001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	3.400,60	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07. 001	Locazione di beni immobili - fitto locali	0,00	10.000,00
1.1.3.040	1.03.02.05. 002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	300,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05. 004	Energia elettrica - Energia elettrica	93.649,53	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05. 005	Acqua - acqua	6.350,47	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13. 003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	10.000,00	0,00



Ministero della cultura

1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	8.135,33	0,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	0,00	24.219,72
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	12.000,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - didattica	3.000,00	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	8.049,84	0,00
1.1.3.130	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	11.519,12	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	39.125,47	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	229,36	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	33.733,64	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	15.000,00	0,00
2.1.1.050	2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale di valore culturale, storico ed artistico - acquisto beni di valore storico, artistico.	350.000,00	0,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	10.000,00	5.000,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	19.000,00	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	47.772,53	0,00
4.1.1.090	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - Versamento IVA in regime di split payment	55.965,37	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	735.743,26	39.629,72
---	------------	-----------

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
--



Ministero della cultura

Entrate		<i>Prev.Comp</i> 2022 consoli- data	<i>Variazioni</i> in aumento	<i>Varia-</i> <i>zioni</i> in dimi- nuzione	<i>Prev.Comp.</i> 2022 aggiorn- ata	<i>Prev.Cassa</i> 2022 aggiorn- ata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.437.598,42	256.148,17	0,00	4.693.746,59	5.473.472,59
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	16.972.964,59	384.000,00	0,00	17.356.964,59	21.752.133,58
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	905.200,00	55.965,37	0,00	961.165,37	963.921,60
Totale Entrate	Euro	22.315.763,01	696.113,54	0,00	23.011.876,55	28.189.527,77
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	4.296.036,18	0,00	0,00	4.296.036,18	4.617.467,26
Totale Generale	Eu- ro	26.611.799,19	696.113,54	0,00	27.307.912,73	32.806.995,03

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Spese		<i>Prev.Comp</i> 2022 conso- lidata	<i>Variazioni</i> in aumento	<i>Variazio-</i> <i>ni</i> in dimi- nuzione	<i>Prev.Comp.</i> 2022 aggiorn- ata	<i>Prev.Cassa</i> 2022 aggiorn- ata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	5.165.153,19	235.005,36	34.629,72	5.368.528,83	7.633.235,43
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	20.541.446,00	441.772,53	5.000,00	20.978.218,53	24.056.323,92
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	905.200,00	55.965,37	0,00	961.165,37	1.117.435,68
Totale Uscite	Euro	26.611.799,19	735.743,26	39.629,72	27.307.912,73	32.806.995,03



Ministero della cultura

<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Eu- ro	26.611.799, 19	696.113,54	0,00	27.307.912,73	32.806.995,03

Torino li 28.11.2022

LA DIRETTRICE
Enrica Pagella

ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE

ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE

ALL. 3- VARIAZIONI ENTRATE

ALL. 4- VARIAZIONI USCITE