Musei Reali Torino

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2018

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 "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

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 1º 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 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 3 del 27.10.2017 ed è stato approvato con decreto rep. 239 del 20.03.2018 di cui alla nota del Mi.B.A.C.- Direzione Generale Musei prot 3892 di pari data.

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 il bilancio preventivo è stato oggetto dei seguenti provvedimenti di variazione:

- variazione n. 1 approvata con delibera del CDA del 13.04.2018;
- variazione n. 2 approvata con delibera del CDA del 06.07.2018;
- variazione n. 3 approvata con delibera del CDA del 26.10.2018.
- provvedimento d'urgenza del Direttore n. 28 del 28.12.2018 (**allegato 1**) .

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018, 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 una differenza di € **-769.943,58** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**2018**
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	6.706.952,82
Riscossioni	7.726.468,95
Pagamenti	9.135.336,30
Saldo finale di cassa	5.298.085,47

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	7.969.976,48
TOTALE USCITE IMPEGNATE	8.739.920,06
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	**-769.943,58**

La differenza è stata coperto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 4.448.014,12, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.099.700,00 con maggiori entrate per € 348.314,12.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € **1.575.000,00**, sono state accertate somme per **€ 1.600.713,69** con maggiori accertamenti per **€ 25.713,69**.
Tali entrate sono costituite dai trasferimenti di provenienza Mibac di parte corrente e hanno riguardato spese di funzionamento generali, pagamenti per progetti straordinari al personale (aperture prolungate) e manutenzione ordinaria strutture, impianti, giardini.

2) ALTRE ENTRATE
- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari a **€ 2.512.500,00**, sono state accertate somme per **€ 2.832.993,18** con maggiori accertamenti per **€ 320.493,18**.
Le entrate esposte sono costituite dalla vendita di biglietti, concessioni di spazi a terzi per eventi e manifestazioni, da proventi per gestione indiretta (mostre organizzate da soggetti terzi), da *fee* per prestiti opere, da canoni per concessione spazi locale Caffetteria, da diritti di riproduzione fotografiche, da sponsorizzazioni e contributi.

3) POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € **12.200,00**, sono state accertate somme per **€ 14.307,25** con maggiori accertamenti per **€ 2.107,25**

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.575.000,00	1.600.713,69	0,00	25.713,69
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.512.500,00	2.832.993,18	0,00	320.493,18
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	12.200,00	14.307,25	0,00	2.107,25
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.099.700,00	4.448.014,12	0,00	348.314,12

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad **€ 2.515.185,06**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad **€ 4.493.294,78** con minori entrate per **€ 1.978.109,72.**

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € **3.501.650,00**, sono state accertate somme per € **1.523.540,28** con minori accertamenti per complessivi **€ 1.978.109,72**

L. 190 Progetto sicurezza (videosorveglianza)	100.800,00
L.190 Biblioteca reale	100.000,00
L. 232 - Eliminazione barriere architettoniche	600.000,00

L. 232 - Restauro facciata Palazzo Reale	200.000,00
Art-Bonus cofinanziamento x restauri altare Sindone	380.000,00 maggiori entrate
CIPE 2016 Piano cultura turismo - Cavallerizza e Musei Reali	142.740,28

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state accertate somme per € 10.000,00

- TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI): a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 981.644,78, sono state accertate somme per € 981.644,78

Compagnia San Paolo x restauro Cappella Sindone	575.644,78
Compagnia di San Paolo x Giardini	400.000,00
Fondazione CRT x catalogazione su Pelagio Palagi	6.000,00

Il tutto come riassunto nel prospetto che segue:

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	3.501.650,00	1.523.540,28	1.978.109,72	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	981.644,78	981.644,78	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	4.493.294,78	2.515.185,06	1.978.109,72	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 € 1.006.777,30, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.803.000,00 con minori entrate per € 796.222,70

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € **4.412.262,29**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.643.600,00 con minori uscite per € **231.337,71.**

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 35.500,00, sono state impegnate somme per € 34.426,47 con minori impegni per € 1.073,53; si tratta delle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e quelle per il rimborso ai componenti degli Organi collegiali dell'Amministrazione.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 94.100,00, sono state impegnate somme per € 87.530,53 con minori impegni per € 6.569,47. Gli impegni rappresentano: in parte la spesa relativa ai compensi al personale fuori cedolino unico per prestazioni rese in occasione di progetti nazionali di aperture straordinarie dei musei da parte del MIBAC; per altra parte la spesa per rimborsi di missioni in Italia e all'estero.

- USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.600.500,00, sono state impegnate somme per € 3.418.434,86 con minori impegni per € 182.065,14.

Le minori somme impegnate dipendono da effettive economie registrate su singole voci di spesa per acquisto di beni e servizi, le cui voci maggiormente consistenti risultano le seguenti:

- Manutenzione ordinaria impianti e macchinari € 48.000,
- Manutenzione ordinaria di beni immobili € 42.000,00
- Gas e combustibile € 16.000,00
- Pulizia e disinfestazioni € 26.000,00

2) INTERVENTI DIVERSI

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 412.000,00, sono state impegnate somme per € 412.000,00. Nella voce sono compresi 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, nonché il 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 da bigliettazione.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.000,00, sono state impegnate somme per € 8.947,09 con minori impegni per € 52,91, riferite alle spese del servizio di cassa, gestito dalla Banca Popolare di Sondrio.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 78.500,00, sono state impegnate somme per € 77.481,14 con minori impegni per € 1.018,86 riferite alle voci IRAP, per compensi fuori cedolino unico e collaborazioni occasionali, e tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 374.000,00, sono state impegnate somme per € 373.442,20 con minori impegni per € 557,80. Si tratta di restituzione ai terzi organizzatori di mostre degli incassi da Abbonamenti e Card.

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 40.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE	35.500,00	34.426,47	1.073,53	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	94.100,00	87.530,53	6.569,47	0,00
USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.600.500,00	3.418.434,86	182.065,14	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	412.000,00	412.000,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	9.000,00	8.947,09	52,91	0,00
ONERI TRIBUTARI	78.500,00	77.481,14	1.018,86	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	374.000,00	373.442,20	557,80	0,00
FONDO DI RISERVA	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	4.643.600,00	4.412.262,29	231.337,71	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € **3.320.880,47**, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € **6.428.799,78** con minori uscite per € **3.107.919,31**

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.378.799,78, sono state impegnate somme per € 3.283.962,00 con minori impegni per € 3.094.837,78.

Le voci principali sono costituite da:

- manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali per € 2.445.776,17
- indagini preliminari e spese di progettazione per € 813.623,20

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 50.000,00, sono state impegnate somme per € 36.918,47 con minori impegni per € 13.081,53

La minore spesa è dovuta principalmente a ritardi sul cronoprogramma dei lavori, in particolare l'andamento del progetto di recupero Orangerie finanziato con fondi CIPE.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	6.378.799,78	3.283.962,00	3.094.837,78	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.000,00	36.918,47	13.081,53	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	6.428.799,78	3.320.880,47	3.107.919,31	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 € 1.006.777,30, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.803.000,00 con minori entrate per € 796.222,70.

In occasione del Riaccertamento Ordinario 2018, disposto con provvedimento del Direttore n. 10 del 15.03.2019, si è proceduto all'analisi dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e in particolare dagli esercizi 2016 e 2017 che ha portato allo stralcio di residui passivi per euro **129.605,77** derivanti da economie generatesi nei capitoli corrispondenti. Per quanto riguarda i residui attivi si evidenzia che i residui iniziali sono stati riscossi per euro 768.545,66.

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 2018 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° gennaio2018	Incassi 2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi *anno2018*	**Totale residui al 31/12/2018**
1.537.295,66	768.545,66	768.750,00	0,00	768.750,00	50,01	1.012.053,19	1.780.803,19

I residui da riscuotere alla data del 31.12.2018 sono così suddivisi:

- € 768.750,00 quale quota parte del progetto "Torino, Cavallerizze e Musei Reali. Finanziamento di cui alla Delibera CIPE n. 3 del 01.05.2016- Fondo Sviluppo e Coesione

2014 – 2020 Piano stralcio “Cultura e Turismo (art. 1 comma 703 lettera d) legge 190/2014).

- € 142.740,28 progetto cavallerizze Musei Reali CIPE;
- € 100.800,00 progetto sicurezza antropica;
- € 10.000,00 contributo Consiglio regionale
- € 400.000,00 acconto Compagnia di San Paolo per i Giardini Reali;
- € 115.128,96 residuo contributo Compagnia di San Paolo per Sindone
- €1.114,95 chiusura fondo economale;
- € 6.000,00 contributo da CRT per mostra Pelagio Palagi;
- € 152.500,00 da sponsorizzazione tecnica per Sindone;
- € 83.769,00 proventi entrate proprie MRT

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al1° gennaio2018	Pagamenti 2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi *anno n*	**Totale residui al 31/12/2018**
3.992.157,95	3.418.821,42	573.336,53	-129.605,77	443.730,76	11,11	3.023.405,18	3.467.135,94

I residui da pagare alla data del 31.12.2018 sono così suddivisi:

- € 1.333.866,31 per spese correnti
- € 2.047.113,58 per spese di investimento
- € 86.156,05 per partite di giro

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 2018 è negativo, e risulta pari a -**10,88** giorni di ritardo: i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			
Entrate	***Residui (A)***	***Competenza (B)***	***Cassa (C)***	***Residui (D)***	***Competenza (E)***	***Cassa (F)***	***Diff. % (E/B)***
Entrate Correnti - Titolo I	*236.269,00*	*4.448.014,12*	*4.211.745,12*	*0,00*	*3.219.086,54*	*3.324.387,97*	*72,37*
Entrate conto capitale Titolo II	*1.543.419,24*	*2.515.185,06*	*2.481.765,82*	*1.510.000,00*	*5.720.800,00*	*4.210.800,00*	*227,45*
Totale 1	*1.779.688,24*	*6.963.199,18*	*6.693.510,94*	*1.510.000,00*	*8.939.886,54*	*7.535.187,97*	*128,39*
Gestioni speciali Titolo III	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Partite Giro Titolo IV	*1.114,95*	*1.006.777,30*	*1.032.958,01*	*27.295,66*	*1.046.124,00*	*1.042.578,38*	*103,91*
Totale Entrate	*1.780.803,19*	*7.969.976,48*	*7.726.468,95*	*1.537.295,66*	*9.986.010,54*	*8.577.766,35*	*125,30*
Avanzo amministrazione utilizzato		*769.943,58*	*1.408.867,35*				
Totale Generale	*1.780.803,19*	*9.509.863,64*	*10.544.203,65*	*1.537.295,66*	*9.986.010,54*	*8.577.766,35*	
DISAVANZO DI COMPETENZA ….							
Totale a pareggio	*1.780.803,19*	*9.509.863,64*	*10.544.203,65*	*1.537.295,66*	*9.986.010,54*	*8.577.766,35*	

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 € 6.963.199,18 che corrisponde all'importo accertato nell'esercizio precedente

	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			
Spese	***Residui (A)***	***Competenza (B)***	***Cassa (C)***	***Residui (D)***	***Competenza (E)***	***Cassa (F)***	***Diff. % (E/B)***
Uscite correnti Titoli I	*1.333.866,31*	*4.412.262,29*	*3.644.111,65*	*634.254,51*	*3.128.385,11*	*3.978.349,19*	*70,90*
Uscite conto capitale Titolo II	*2.047.113,58*	*3.320.880,47*	*4.570.457,00*	*3.357.757,04*	*5.228.664,96*	*3.106.388,55*	*157,45*
Totale 1	*3.380.979,89*	*7.733.142,76*	*8.214.568,65*	*3.992.011,55*	*8.357.050,07*	*7.084.737,74*	*108,07*
Gestioni speciali Titolo III							*103,91*
Partite Giro Titolo IV	*86.156,05*	*1.006.777,30*	*920.767,65*	*146,40*	*1.046.124,00*	*1.047.275,16*	*0,00*
Totale Spese	*3.467.135,94*	*8.739.920,06*	*9.135.336,30*	*3.992.157,95*	*9.403.174,07*	*8.132.012,90*	*107,59*
Avanzo di gestione		*0,00*	*0,00*				
Totale Generale	*3.467.135,94*	*8739920,06*	*9.135.336,30*	*3.992.157,95*	*9.403.174,07*	*8.132.012,90*	

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 € 7.733.142,76 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 2018.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **3.611.752,72,** cosi costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			**6.706.952,82**
RISCOSSIONI	768.545,66	6.957.923,29	7.726.468,95
PAGAMENTI	3.418.821,42	5.716.514,88	9.135.336,30
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			**5.298.085,47**
RESIDUI esercizi precedenti.		**RESIDUI dell'esercizio**	
RESIDUI ATTIVI	768.750,00	1.012.053,19	1.780.803,19
RESIDUI PASSIVI	443.730,76	3.023.405,18	3.467.135,94
Avanzo al 31 dicembre 2018			**3.611.752,72**

L'avanzo risulta così suddiviso:

parte vincolata, pari a **€ 2.804.044,22**, per il completamento dei seguenti progetti:

- Grandi Progetti - Reale + € 952.688,10
- L. 190 Progetto sicurezza (videosorveglianza) € 136.092,21
- L.190 Biblioteca reale, depositi € 225.999,59
- Fondi ex Segretariato Piemonte - Torrione Ormea € 105.113,34
- L. 232 - Eliminazione barriere architettoniche € 261.821,91
- L. 232 - Restauro facciata Palazzo Reale € 200.000,00
- Compagnia San Paolo x restauro Cappella Sindone € 40.648,86
- Compagnia di San Paolo x Giardini € 300.251,46
- ArtBonus cofinanziamento x altare Sindone € 380.000,00
- CIPE - Sindone € 195.428,75
- Fondazione CRT x catalogazione Pelagio Palagi € 6.000,00

parte disponibile, pari a **€ 807.708,50**.

Con riferimento al progetto finanziato con fondi CIPE "Cavallerizza e Musei Reali" si evidenzia che, a fronte dello stanziamento di 2.500.000,00 in Bilancio di previsione, in corso di esercizio sono state

accertate somme pari a € 142.740.28, pari agli impegni di spesa assunti nell'es. 2018, oltre a € 1.500.000 di avanzo proveniente dall'esercizio 2017.

La differenza non accertata, pari a € 2.357.259,72 sarà rimessa in Bilancio nei successivi esercizi.

APPLICAZIONE E UTILIZZO DELL'AVANZO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il rendiconto dell'esercizio 2017 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 4.252.090,53 di cui € 3.216.138,04 per avanzo vincolato e € 1.035.952,49 per avanzo libero.
Al bilancio di previsione 2108 sono state applicate le seguenti quote di avanzo:

	2018				
Denominazione	Previsione di competenza	Variazione n. 1	Variazione n.2	Variazione n.3	Finale
Avanzo di amministrazione vincolato presunto	€ 1.337.005,00	€ 436.000,00	€ 0	€0	€ 1.773.005,00
Avanzo di amministrazione presunto libero	€ 256.900,00	€ 0	€ 300.000,00	€ 149.500,00	€ 706.400,00

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.

ATTIVITA'	**Valori al 31/12/2017**		**Valori al 31/12/2018**	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi 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:		**8.244.248,48**		**7.078.888,66**
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.537.295,66		1.779.688,24	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	6.706.952,82		5.299.200,42	
D - Ratei e Risconti:		**0,00**		**0,00**
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**8.244.248,48**		**7.078.888,66**
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		**4.252.090,53**		**3.611.752,72**
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	5374663,9		4.252.090,53	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-1.122.573,37		-640.337,81	
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		**3.992.157,95**		**3.467.135,94**
Debiti	3.992.157,95		3.467.135,94	

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'		**8.244.248,48**		**7.078.888,66**

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -640.337,81 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	**2018**	**2017**
A) Valore della produzione	6.963.199,18	8.939.886,54
B) Costi della produzione	7.655.661,62	8.278.029,05
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-692.462,44	661.857,49
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	129.605,77	-1.705.409,84
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-562.856,67	-1.043.552,35
Imposte dell'esercizio	77.481,14	79.021,02
Avanzo/Disavanzo Economico	-640.337,81	-1.122.573,37

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2018, pari ad € **5.298.085,47** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2018 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2018, nelle attività dei Musei Reali risulta complessivamente di n. **132** unità, tutte inquadrate a tempo indeterminato nei ruoli del MIBACT, così ripartite:

al 01/01/2018)

1. 1 dirigente di seconda fascia.
2. I AREA servizi ausiliari - totale: 1 unità;
3. II AREA servizi vigilanza — tecnici - amministrativi **— totale: 119** ;
4. III AREA servizi tecnico- amministrativi — scientifici totale**: 12**.

al 31/12/2018

1. 1 dirigente di seconda fascia.
2. I AREA servizi ausiliari - totale: 1 unità;
3. II AREA servizi vigilanza- tecnici-amministrativi — totale: **109**;
4. III AREA servizi tecnico- amministrativi — scientifici totale: **21**.

Al 31.12.2018 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.

Torino lì 26.03.2019

LA DIRETTRICE
Enrica Pagella

Il Segretario amministrativo
Eliana Bonanno

Allegati:

1) **provvedimento d'urgenza del Direttore n. 28 del 28.12.2018**
2) **Consuntivo 2018** composto 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
   - 11Riepilogo per missioni e programmi
   - 12 Elenco residui attivi
   - 13 Elenco residui passivi
   - 14 Tempestività pagamenti