



*Ministero per i beni e le attività culturali*



## **RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019**

### **PREMESSA**

Il quarto bilancio previsionale dei Musei Reali è stato redatto secondo i principi di “armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche” di cui al Decreto interministeriale 1 giugno 2017 emanato con Circolare della Direzione Generale Musei n. 45 del 31.08.2017.

Le proposte di allocazione delle risorse finanziarie sono state vagliate attentamente, benché per talune di esse, obbligatoriamente incompressibili (manutenzione ordinaria, utenze, tasse, servizi pulizie e sicurezza sui luoghi di lavoro) non sussistono margini di discrezionalità.

### **Analisi di Dettaglio**

Di seguito sono illustrati i contenuti delle principali voci di entrate e di spesa per il bilancio di previsione 2019, ed i criteri seguiti per la loro determinazione.

La struttura del bilancio armonizzato si presenta nel seguente modo.

1. Le **ENTRATE** del bilancio sono ripartire in:

- **TITOLI:** sono definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- **TIPOLOGIE:** sono definitive in base alla natura delle entrate nell’ambito di ciascuna fonte di provenienza;
- **CATEGORIE:** sono definite in base all’oggetto dell’entrata.

### **ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti, pari a complessivi € 3.865.700,00 sono così di seguito dettagliate.

#### Trasferimenti da parte dello Stato

Nelle Entrate del TITOLO I all’interno dell’UP di 3° livello “Entrate derivanti da trasferimenti correnti” a fronte di una richiesta di € 2.500.000,00 effettuata alla Direzione Generale Musei con nota prot. 3986 del 26.09.2018 sono stati previsti € 1.557.000,00 quale trasferimenti del Ministero per la copertura delle voci di funzionamento incompressibili per il mantenimento in efficienza della struttura (utenze e manutenzione, spese per l’informatica, spese relative alla Convenzione Consip



*Ministero per i beni e le attività culturali*

**mit**  
Musei Reali Torino

per la fornitura dei servizi integrati salute e sicurezza sul lavoro, come disposto dalla Circolare n. 9331 del 13.09.2016), nonché quelle aggiuntive necessarie per l'esternalizzazione dei servizi di vigilanza, anche notturni, per garantire l'apertura al pubblico del complesso museale, stante la carenza, oramai strutturale, di personale interno.

Nella previsione per il 2019 si tiene conto delle particolari esigenze legate al prossimo esercizio:

- l'aumento degli spazi e dell'offerta culturale: il percorso museale, arricchito di nuovi e ulteriori percorsi (cappella della Sindone, giardini Reali), determina necessariamente un incremento di spesa per i servizi di sorveglianza, per le utenze, per le manutenzioni, per le pulizie;
- l'affidamento in concessione dei servizi di biglietteria: l'aggio del Concessionario, la cui operatività è stimata per il mese di gennaio 2019, determinerà una riduzione degli introiti per i Musei, con conseguente necessità di sopperire mediante trasferimenti da codesto Ministero.
- misure organizzative dirette a sopperire la perdurante carenza di personale di vigilanza, più volte segnalata alle Direzioni generali competenti, da ultimo con note prot. 2972 del 5 luglio 2 prot. 4109 del 4 ottobre 2018. In attuale assenza di riscontro rispetto agli interventi prospettati, soprattutto con riferimento al progetto di affidamento ad Ales S.p.A. dei servizi di sorveglianza e assistenza per il percorso di visita di Palazzo Reale, si prevede, quale misura che consentirebbe di ridurre il fabbisogno di turni, in particolare festivi, senza ulteriori riduzioni del percorso di visita dei Musei, peraltro già fortemente ridotto rispetto alle sue potenzialità, è l'esternalizzazione di almeno una delle due sale controllo notturne, nello specifico della sala controllo alla quale è attualmente affidata la vigilanza dei percorsi di visita della Galleria Sabauda, del Museo di Antichità e dei depositi di relativa pertinenza. La predetta esternalizzazione costituisce una misura temporanea in vista del completamento del progetto di sicurezza antropica, previsto intorno alla metà del 2019, che consentirà l'unificazione delle sale controllo notturne e la conseguente riduzione del personale addetto.

La suddetta stima viene quindi effettuata sulla scorta dell'importo che la Direzione Generale Musei ha stanziato per il 2018, pari a € 1.500.000,00 e sul fabbisogno richiesto per il 2019 (€ 2.500.000,00) e per il quale si è in attesa di effettiva conferma.

Sarà pertanto necessario, ad avvenuta certezza dello stanziamento, procedere con le relative variazioni.

#### Altre entrate

Le entrate proprie sono costituite dagli introiti derivanti dalla vendita di biglietti d'ingresso, dai canoni di concessione d'uso dei beni culturali, dai canoni di concessione d'uso degli spazi, dai corrispettivi per la riproduzione dei beni culturali, dagli introiti per il prestito di opere per mostre,



*Ministero per i beni e le attività culturali*



dalle royalties sui servizi aggiuntivi – ancorché, allo stato, ancora fortemente carenti-, dalle sponsorizzazioni.

Nel dettaglio:

- royalties: si stimano introiti per € 10.000,00 derivanti dalla percentuale sugli eventi realizzati dal concessionario della Caffetteria Reale;
- mostre e prestiti opere: si stimano introiti per € 20.000,00;
- proventi servizi in gestione indiretta; si allocano sotto questa voce € 50.000,00 a titolo di proventi derivanti dalla gestione del Bookshop e dei servizi aggiuntivi (audioguide, visite guidate), la cui procedura di affidamento, unitamente alla concessione della Biglietteria, è tuttora in corso di espletamento. L'avvio della Concessione è prevista per inizio anno 2019 e la stima di € 50.000,00 viene effettuata ipotizzando una percentuale di royalties versate ai Musei pari a circa il 12% (su una base d'asta soggetta al rialzo del 7%) su un fatturato complessivo annuale stimato in sede di gara, in € 400.000,00.

Si allocano altresì sotto questa voce € 300.000,00 quali introiti alle mostre organizzate da partner esterni maturati con le tessere Abbonamento Musei che vengono trasferiti direttamente al partner, giusto art. 2.3. (*Impegni del Museo aderente in relazione alle mostre temporanee*) della Convenzione rep. 23 sottoscritta il 27.12.2015 tra Musei Reali e Associazione Torino Musei.it;

- proventi vendita biglietti: sulla base della media degli incassi accertati e riscossi per gli anni pregressi (2016, 2017, 2018), nonché sull'andamento delle entrate accertate al 30 settembre 2018, che dimostrano un miglioramento nella capacità di generare risorse, si stimano introiti per € 1.700.000,00. La stima di entrata viene considerata al lordo dell'aggio da corrispondere al Concessionario;
- diritti di riproduzione: sulla base dell'andamento degli anni pregressi si stimano introiti per € 15.000,00;
- canoni concessori: si stimano incassi per € 20.000,00 derivanti da concessione degli spazi per eventi e manifestazioni temporanee a singoli richiedenti;
- canoni fissi: si stimano € 10.700,00 a titolo di canone fisso versato per la Concessione della Caffetteria + € 10.000,00 a titolo di canone fisso versato per la Concessione dei servizi di biglietteria, Bookshop e servizi aggiuntivi, su una base d'asta fissata in € 8.400,00 in sede di gara, soggetta a rialzo;
- contributi da privati: si stimano introiti per € 10.000,00;
- contributi da imprese per spese correnti: si stimano introiti per € 52.000,00, di cui € 50.000,00 provenienti dal Comitato nazionale per la celebrazione dei cinquecento anni dalla morte di Leonardo da Vinci, come deliberato nel verbale della seduta del 21 maggio 2018,



*Ministero per i beni e le attività culturali*



tuttora in attesa di decretazione ministeriale e € 2.000,00 dalla Banca concessionaria del servizio di Cassa € 2.000,00, come previsto in convenzione;

- recuperi e rimborsi diversi: viene allocata la somma di € 10.000,00 a titolo di rimborsi spese di pubblicazione bandi di gara da parte dell'aggiudicatario di appalti pubblici.

## **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in **conto capitale**, pari a complessivi **€ 4.936.281,08**, comprendono:

- € 2.500.000,00 sul cap. 2.2.1.010 quale quota parte del Fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020 - piano strategico “Cultura e turismo”).
- € 600.000,00 sul cap. 2.2.1.010 quale quota parte residua del finanziamento per restauro delle facciate di Palazzo Reale (Programmazione D.p.c.m. 21 luglio 2017, riparto del fondo art. 1, comma 140 legge 11.12.2016 n. 232);
- € 1.600.000,00 sul cap. 2.2.5.020 quale residua quota parte del complessivo contributo di € 2.000.000,00 della Compagnia San Paolo a sostegno degli interventi sul Giardino del Duca e area Boschetto come da lettera di Delibera del Comitato di Gestione del 19.02.2018;
- € 236.281,08 sul cap. 2.2.1.010 quale contributo accordato con D.p.c.m. 31/10/2017 di ripartizione della quota dell'otto per mille dell'IRPEF per il progetto di Riordino, restauro e digitalizzazione del fondo archivistico di carte sciolte denominato “Cassette rosse” contenente documento che vanno dal IX al XIX secolo, conservato presso la Biblioteca Reale, come da nota prot. 14092 del 19.07.2018 della Presidenza del Consiglio dei Ministri agli atti prot. 3193 del 23.07.2018.

## **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

L'importo previsto di € 1.774.000,00 si riferisce, essenzialmente alle prestazioni di cui all'art. 25 del D.p.R. 600/1973, ai contributi previdenziali e allo split payment, ai sensi della Legge n. 190/2014.

Viene stanziata la somma di € 1.500,00 per rimborso carta di credito (come da Regolamento sull'utilizzo della carta di credito adottato con Determina del Direttore n. 13 del 05.06.2018).

**2. Le SPESE** sono ripartite in:

- **MISSIONI**: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione.
- **PROGRAMMI**: rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte all'interno di ciascun ente, per perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni, ossia le finalità istituzionali, riconosciute all'ente stesso. La denominazione del programma riflette le principali aree di intervento della Missione di riferimento, assicurando una rappresentazione



*Ministero per i beni e le attività culturali*



di bilancio che individua cosa viene realizzato da ciascuna amministrazione con le risorse pubbliche.

- **MACROAGGREGATI:** costituiscono un'articolazione dei programmi, secondo la natura economica della spesa. I macroaggregati si raggruppano in titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in capitoli e articoli. I capitoli e gli articoli raccorderanno con il livello minimo di articolazione del piano dei conti.

Nella tabella successiva sono riassunte le spese riassunte per missioni e programmi:

MISSIONE	Programma	DESCRIZIONE	ANNO 2019
21		Tutela e valorizzazione beni e attività culturali	
	21013	Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	€ 8.316.096,30
32		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	
	32030	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	€ 445.884,70
33		Fondi da ripartire	
	33010	Fondi da assegnare	€ 40.000,00
99		Servizi per conto terzi e partite di giro	
	35010	Servizi per conto terzi e partite di giro	€ 1.775.500,00
		<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>€ 10.577.481,08</b>

## USCITE CORRENTI

Le spese correnti previste per l'esercizio 2019 ammontano complessivamente a € 3.865.700,00 e riguardano essenzialmente le spese di funzionamento della struttura. In mancanza di indicazioni da parte del Ministero circa la copertura delle spese previste, non è al momento possibile corredare le previsioni di bilancio con il consueto programma delle attività.

Nella trattazione delle spese in "Uscite in Conto Capitale" che segue, si dà perciò sinteticamente conto dei soli obiettivi strategici, finanziabili con le risorse previste in conto capitale o con



*Ministero per i beni e le attività culturali*



contributi resi disponibili da parte di soggetti esterni (Compagnia di San Paolo, Fondazione La Stampa – Specchio dei Tempi).

In dettaglio la rappresentazione delle spese correnti è articolata sostanzialmente nelle seguenti voci.

### 1.1. Funzionamento

- spese per gli organi istituzionali: la previsione di € 23.000,00 comprende il compenso annuale per i componenti del Collegio dei revisori dei conti, nonché i rimborsi spese corrisposte ai componenti degli Organi istituzionali;
- oneri per il personale: la previsione di € 100.791,75 comprende attività di formazione, missioni, e competenze accessorie per le aperture speciali nell'ambito dei progetti di valorizzazione;
- spese per l'acquisto di beni e consumi: comprendono costi relativi ai beni in uso ai Musei Reali, che esauriscono la loro vita al momento stesso del consumo o comunque in un arco temporale non superiore all'esercizio. Sono stati previsti, con riferimento alle voci maggiormente consistenti:
  - Materiale consumo e noleggio: € 30.000,00
  - Cancelleria: € 15.000,00
  - Attrezzature: € 4.000,00
  - Servizi di vigilanza: € 130.000,00
  - Pulizia: € 345.000,00 riferiti principalmente al pagamento dei servizi di pulizia e disinfestazione affidati, giusta Convenzione disponibile su CONSIP, alla RTI Manital Idea S.p.A. Con Ordinativo di fornitura prot. 462 del 16.06.2015 e successive variazioni
  - Accertamenti sanitari: € 14.000,00 comprendenti la spesa per la fornitura dei servizi integrati Consip salute e sicurezza sul lavoro
  - Spese telefoniche: € 12.000,00;
  - Energia elettrica: € 744.600,00
  - Canoni idrici: € 17.000,00
  - Gas: € 380.000,00;
  - Trasporti: € 20.000,00;
  - Spese per l'informatica: € 83.000,00;
  - Prestazioni professionali: € 20.000,00 comprendenti i supporti esterni specialistici necessari per lo svolgimento delle attività;
  - Pubblicazioni bandi e gare: € 10.000,00
  - Manutenzioni: € 480.000,00 per spese di manutenzione degli impianti, edile e dei giardini
  - Spese per attività espositive, manifestazioni: € 142.009,30 per mostre da realizzarsi con il supporto di partner esterni e sponsor



*Ministero per i beni e le attività culturali*



- Didattica: € 10.000,00
- Comunicazione: € 35.000,00
- Rappresentanza: € 1.500,00
- Spese postali: € 1.600,00

### 1.2. Interventi diversi

- Trasferimenti passivi allo Stato e altri enti settore pubblico: viene accantonato il fondo di riequilibrio per € 340.000,00 pari al 20% dell'introito presunto da bigliettazione (DM 23.09.2015 di istituzione del “Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statale”, nonché il fondo di previdenza EX ENPALS a favore di artisti (DM 28.09.2005 n. 222 art. 3), per € 1.700,00 pari allo 0,10% sugli introiti da bigliettazione deliberato dal CDA in data 13.04.2018
- Oneri finanziari: commissioni bancarie: € 5.000,00 per commissioni su pagamenti con POS
- Oneri tributari: tassa rifiuti: € 71.500,00; irap: € 6.008,25
- Poste compensative di entrate correnti: commissioni incasso biglietti: € 425.000,00 quale aggio della misura stimata del 25% da corrispondere al Concessionario dei servizi di biglietteria;
- Rimborsi e restituzioni diverse: viene prevista la quota parte per il 2019 pari a € 300.000,00 per il trasferimento all'organizzatore della mostra “Van DycK”, prevista nel periodo novembre 2018/febbraio 2019, degli ingressi effettuati con le tessere Abbonamento Musei (essendo le relative quote versate direttamente ai Musei come previsto in Convenzione)
- Fondo di riserva: viene accantonata la somma di € 40.000,00 pari all'1% delle spese correnti, come da percentuale prevista dall'art. 17 del D.p.R. 97/2003

### **USCITE IN CONTO CAPITALE**

“Cavallerizza e Musei Reali” (Fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020 - piano strategico “Cultura e turismo”).

Visti i ritardi sul cronoprogramma degli interventi che hanno determinato il rinvio delle operazioni già previste negli anni pregressi, sul presente bilancio al momento di prevede una spesa di € 2.500.000,00 per le seguenti operazioni.

- **Avvio del restauro conservativo dei bastioni, area giardini bassi**  
Conclusa nell'estate del 2018 la prima fase di diserbo e manutenzione straordinaria dei bastioni, sarà avviata la procedura per il restauro conservativo del segmento prospiciente le Orangeries. L'intervento di recupero è realizzato in collaborazione con la Città di Torino, che ha messo a disposizione le risorse per la progettazione e direzione lavori.
- **Progetto nuovi servizi di accoglienza nelle Orangerie**



*Ministero per i beni e le attività culturali*

**mrt**  
Musei Reali Torino

Nell'arco del 2018 è stato sviluppato, fino alla sua forma esecutiva, il progetto per i nuovi servizi di accoglienza nelle Orangerie, che saranno liberate delle collezioni ora presenti. Nel corso del 2019 è previsto l'avvio delle procedure con Invitalia per l'appalto dei lavori.

• **Progetto di riallestimento della sezione “collezioni” del Museo di Antichità nella Manica Nuova**

In occasione del progetto di ristrutturazione delle *Orangeries* di Palazzo Reale nasce l'esigenza di trovare un luogo idoneo per depositare parte delle collezioni storiche dei Musei Reali e consentirne la fruizione al pubblico fino alla conclusione dei lavori. Il luogo giudicato idoneo è il piano terra della Manica Nuova lato *Orangeries*, ora denominato “Sale Palatine” e adibito a spazio per mostre temporanee. Nel corso del 2019 verrà perfezionato il progetto del nuovo allestimento e avviate le procedure di gara.

**“Facciate di Palazzo Reale”** (Programmazione D.p.c.m. 21 luglio 2017, riparto del fondo art. 1, comma 140 legge 11.12.2016 n. 232, si prevede l'impiego di € 600.000,00 a saldo del finanziamento).

Nel corso del 2019 è prevista la stesura del progetto e la gara per la manutenzione straordinaria delle facciate del Palazzo Reale, interessate da fenomeni di distacco degli intonaci, dei davanzali in pietra e delle cornici in laterizio. Il progetto sarà esteso ai serramenti, molti dei quali ammalorati nelle parti lignee e in quelle metalliche.

**“Giardini Reali”** (Finanziamento Compagnia San Paolo, lettera di Delibera del Comitato di Gestione del 19.02.2018. Si prevede l'impiego € 1.600.000,00 a saldo del complessivo contributo di € 2.000.000,00), per l'**Avvio del terzo cantiere di restauro dei Giardini Reali (area del Giardino Ducale)**. Si tratta del secondo passo di un processo che investe il Giardino del Duca per il completamento delle opere già intraprese e la riqualificazione del complesso delle aree verdi dei musei. Considerato che il Giardino Ducale è il collegamento principale per i visitatori tra la Galleria Sabauda e Palazzo Reale, si prevedono tre fasi in intervento distinte tra loro: 1) Realizzazione di pavimentazione lapidea e impianti; 2) Allestimento dei camminamenti, delle casse e dei vasi; 3) Ridefinizione dell'aiuola presso le mura. Il progetto è in corso di verifica da parte di ditta esterna incaricata dai Musei Reali e sono state individuate le figure di direzione lavori, direzione operativa e coordinamento della sicurezza. È inoltre in corso di predisposizione la documentazione di gara per l'affidamento dei lavori.

**“Cassette rosse”** (Otto per mille dell'IRPEF):

Si prevede la spesa di € 236.281,08 per il Riordino, restauro e digitalizzazione del fondo archivistico di carte sciolte denominato “Cassette rosse” contenente documento che vanno dal IX al XIX secolo, conservato presso la Biblioteca Reale.

**“Restauro dell'altare della Cappella della Sindone”**

La Cappella della Sindone è stata riaperta al pubblico il 27 settembre 2018 e inclusa nel percorso dei Musei Reali. L'ultima parte del lavoro riguarda l'altare centrale, che mostra ancora i segni dell'incendio che devastò la Cappella l'11 aprile del 1997. Le grandi e complesse impalcature del cantiere architettonico ne hanno finora impedito il restauro. L'altare è stato progettato dall'architetto





*Ministero per i beni e le attività culturali*



Antonio Bertola (1647-1719) per accogliere la Sindone, conservata nell'urna centrale dal 1694 al 1993

E' auspicabile l'inizio dei lavori nella primavera del 2019; non essendo tuttavia allo stato attuale definiti i valori dell'opera e la copertura finanziaria della stessa, non è stata inserita come voce di bilancio.

### **USCITE PER PARTITE DI GIRO**

L'importo previsto di € 1.774.000,00 si riferisce, essenzialmente alle prestazioni di cui all'art. 25 del D.p.R. 600/1973, ai contributi previdenziali e allo split payment, ai sensi della Legge n. 190/2014.

Partite in sospeso: Viene prevista la spesa di € 1.500.00 per costituzione fondo carta aziendale (come da Regolamento sull'utilizzo della carta di credito adottato con Determina del Direttore n. 13 del 05.06.2018).

### **NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA**

In assenza di puntuali indicazioni da parte della Direzione Generale Musei sulle modalità di applicazione delle norme di contenimento della spesa per la previsione 2019 – adempimento assolto dalla Direzione direttamente per gli esercizi pregressi- si è prudenzialmente operata una riduzione sulle spese afferenti alla Missione 032 “Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”. È stato pertanto stanziato, tra le uscite correnti, sul capitolo 1.2.2.050 “Accantonamenti ai sensi della normativa di contenimento della spesa pubblica”, l'importo di € 57.990,70.

IL DIRETTORE

ENRICA PAGELLA

