



Ministero della cultura



## RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 1 AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

Premesso che:

1. La Direzione Generale Musei con nota del 2/12/2022 prot. MRT 4135, ha comunicato lo stanziamento di € 783.000,00 per rinnovo del contratto vigente con la società *in house* Ales S.p.A. in scadenza al 31/12/2022, da inserire nel bilancio di previsione (Allegato 1);
2. Il bilancio di previsione 2023 dei Musei Reali è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, come da norma, con verbale n. 3 del 21/10/2022 dal Consiglio di Amministrazione, con allegato parere favorevole dei Revisori dei Conti (verbale 7/2022) e trasmesso alla Direzione Generale Musei il 25/10/2022 con nota n. 3616; pertanto, lo stanziamento deve essere imputato a bilancio con variazione 2023;
3. Ales S.p.A. garantisce, tramite l'erogazione di servizi di accoglienza e vigilanza con 10 postazioni, l'ampliamento degli spazi di visita e la fruizione di interi settori dei Musei Reali, anche tramite l'applicazione di un modello di vigilanza dinamica, oltre al rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici con 1 postazione;
4. Il procedimento di verifica di disponibilità del personale dipendente dei Musei Reali prot. 4374 del 21/12/2023 ha dato esito negativo;
5. In attesa delle disponibilità di bilancio i Musei Reali hanno stipulato con Ales S.p.A. un contratto di servizio per il solo mese di gennaio 2023, attingendo alle risorse disponibili sul capitolo 1.1.3.020 del bilancio di previsione (determina n. 44 del 28/12/2022) per un ammontare di € 53.141,04;
6. Il bilancio di previsione è stato approvato dagli organi competenti con nota n.162 del 18/01/2023;

Tutto ciò premesso, si rende ora necessaria la **prima variazione di bilancio 2023** per accertamenti di maggiori entrate e previsione di maggiori spese, dovuta soprattutto all'impellenza di inserire a bilancio il finanziamento di cui al punto 1. della premessa e all'opportunità di tempestivamente adeguare lo stanziamento del Ministero per il funzionamento 2023, comunicato con nota del 28/11/2022, che vede una differenza in negativo pari a € 150.000,00.

In merito agli stanziamenti annuale del Ministero, si ritiene opportuno precisare quanto segue:

- Lo stanziamento annuale 2023 destinato al funzionamento, pari ad € 1.350.000,00, consentirà di fronteggiare poco più delle spese per acqua ed elettricità, che ammontano, per il 2022, a € 1.253.000,00;
- Il terzo paragrafo della comunicazione di cui al punto 1 della Premessa, relativa allo stanziamento per il contratto Ales S.p.A., riporta testualmente: *“Si sottolinea che lo stanziamento in oggetto riveste carattere del tutto eccezionale e che, riguardo al bilancio di previsione 2024, gli Istituti autonomi saranno tenuti a provvedere alle esigenze di spesa legate al suddetto contratto con proprie risorse”*;
- In merito alle risorse di personale, le nuove unità di addetto alla vigilanza che hanno preso servizio tra maggio e settembre, sono andate a coprire unicamente le carenze lasciate dal personale che è andato in quiescenza negli ultimi anni, tanto da lasciare immutata la situazione organizzativa del presidio di sala: 76 addetti nel 2019 e 77 addetti nel 2022, rispetto ai 110 previsti dalla nuova dotazione organica, già decurtata, rispetto alla precedente, del 18,5 %, corrispondente a 25 unità.

ANNO	Dotazione AFAV Pianta Organica	Dotazione AFAV effettivi	Carenze AFAV rispetto Pianta Organica	Supporto ALES S.p.A.	Totali	Carenze Effettive totali
------	--------------------------------	--------------------------	---------------------------------------	----------------------	--------	--------------------------



*Ministero della cultura*

2019	135	76	- 59	+ 12	88	- 47
2022	110	77	- 33	+ 10	87	- 23

- Dalla tabella riassuntiva si evince che il miglioramento della situazione è solo apparente, e dovuto sostanzialmente ai tagli effettuati nella nuova Pianta Organica, peraltro non accompagnati da azioni incisive sul contratto di lavoro, che potrebbero compensare le difficoltà operative (per esempio possibilità di diversa modulazione degli orari di apertura/chiusura del museo e/o innalzamento della percentuale di giorni festivi lavorati, oggi fermo al 30%). Difficoltà del tutto analoghe si registrano anche sul fronte degli uffici, soprattutto nell'area amministrativa, dove tra l'altro è assente, da un anno e mezzo, il Segretario Amministrativo;
- Come specificato nella nota di riscontro dei Musei Reali alla Direzione Generale n. 4222 del 12/12/2022 (Cfr. Allegato 2), i Musei Reali sono da tempo impegnati nell'attrazione di risorse private e pubbliche mediante la partecipazione a bandi e sulla piattaforma Art Bonus, con oltre 300.000 € di introiti nel 2022. Trattasi tuttavia di risorse che vanno a sostenere le attività di valorizzazione, dove i fondi sono sistematicamente erosi dalle necessità di manutenzione degli immobili.

Tutto ciò premesso, si descrive l'andamento del bilancio **di previsione 2023 ante variazione**:

<b>Entrate</b>		<b>Stanziamiento finale 2022 (dopo var.5/2022)</b>	<b>Previsione di competenza 2023</b>
Entrate correnti - Titolo I	Euro	4.693.746,59	3.582.000,00
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	17.356.964,59	1.290.971,50
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	961.165,37	1.149.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>Euro</b>	<b>23.011.876,55</b>	<b>6.021.971,50</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	4.296.036,18	0
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>27.307.912,73</b>	<b>6.021.971,50</b>

<b>Uscite</b>		<b>Stanziamiento finale 2022 (dopo var.5/2022)</b>	<b>Previsione di competenza 2023</b>
Uscite correnti - Titolo I	Euro	5.368.528,83	3.582.000,00



Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	20.978.218,53	1.290.971,50
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	961.165,37	1.149.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>27.307.912,73</b>	<b>26.611.799,19</b>
Entrate non impiegate	Euro	0	0
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>27.307.912,73</b>	<b>6.021.971,50</b>

#### DECREMENTO STANZIAMENTO DIREZIONE GENERALE MUSEI

Con nota prot. 4069 del 28/11/2022, ricevuta pertanto in data successiva all'approvazione del bilancio di previsione (22/10/2022), la Direzione Generale Musei ha comunicato lo stanziamento riservato ai Musei Reali di € 1.350.000,00 per l'anno 2023 in luogo del previsto importo di € 1.500.000,00 generando la necessità di adeguare la previsione in diminuzione per **€ 150.000,00**.

Al fine di garantire le necessità di spesa dei Musei ed in considerazione dell'andamento registrato nel periodo ottobre/dicembre 2022, si ritiene necessario coprire detta differenza aumentando gli introiti da biglietteria come meglio specificato nel paragrafo che segue. In conclusione, al minore incasso sullo stanziamento MIC, si farà fronte con il maggiore incasso da biglietteria.

MINORI ENTRATE:			
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	DECREMENTO VAR 1 (€)
<b>CAP. 1.2.1.010</b>	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MIC PER SPESE DI FUNZIONAMENTO	1.500.000,000	- 150.000,00

#### INCREMENTO INTROITI BIGLIETTERIA

L'incremento è supportato dagli andamenti dell'ultimo trimestre 2022 che, come dimostrato dal grafico di seguito, hanno consolidato il progressivo aumento del numero dei visitatori/mese e dei connessi incassi registrati.

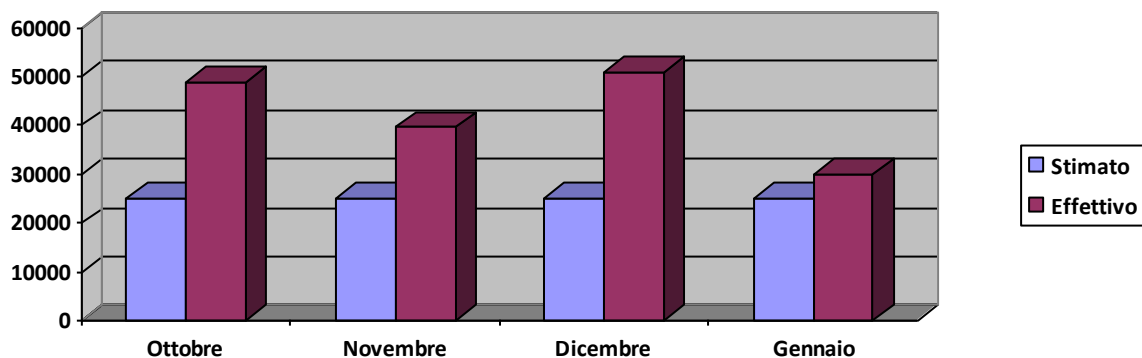


Figura 1 - Andamento visitatori

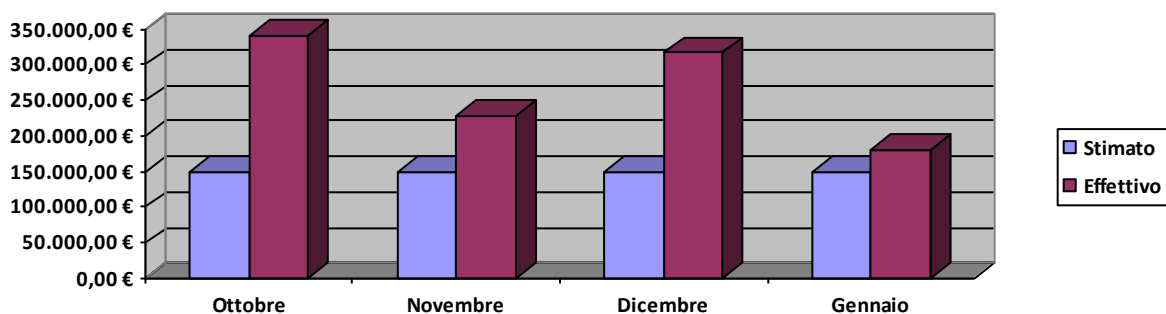


Figura 2 - Incremento incassi

Vale la pena sottolineare che con riferimento al mese di gennaio la previsione ricalca esattamente l'andamento per come fotografato al 17/01/2023 essendo ancora in corso, al momento dell'approvazione della presente variazione, il mese di cui trattasi con conseguente ulteriore margine di miglioramento.

PREVISIONE 2023	VAR.1/2023	DIFFERENZA DA INCREMENTARE
€ 1.800.000,00	€ 2.160.000,00	€ 360.000,00



*Ministero della cultura*

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

	PREVISIONE 2023	1 VARIAZIONE 2023
<b>CAP. 1.3.1.050</b>	1.800.000,00	2.160.000,00

<b>MAGGIORI ENTRATE:</b>			
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR 1 (€)
<b>CAP. 1.3.1.050</b>	PROVENTI DALLA VENDITA DEI BIGLIETTI	1.800.000,000	+ 360.000,00

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:

<b>MAGGIORI USCITE:</b>			
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR.1 (€)
<b>CAP. 1.2.5.010</b>	AGGIO CONCESSIONARIO	306.000,00	+ 61.200,00
<b>CAP. 1.2.2.010</b>	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO	298.800,00	+ 59.760,00
<b>CAP. 1.2.2.040</b>	TRASFERIMENTI CORRENTI AD INPS	1.800,00	+ 360,00

INCREMENTO INTRIOTI BIGLIETTERIA	MAGGIORI USCITE PER AGGIO E FONDO DI RIEQUILIBRIO	MINORI ENTRATE DA MIC	DISPONIBILITÀ GENERATA
+ € 360.000,00	- € 121.320,00	- € 150.000,00	<b>+ € 88.680,00</b>

Così distribuita:

CAPITOLO	PREVISIONE CONSOLIDATA (€)	INCREMENTO VAR.1 (€)	STANZIAMENTO FINALE (€)
1.1.3.155 Manutenzione ordinaria immobili	70.000,00	+ 74.098,00 extra-canone convenzione CONSIP FM BENI CULTURALI	144.098,00
1.1.3.100 spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	23.000,00	+ 14.000 pagamento MET CI – 0002863	103.864,7
1.2.7.010 Fondo di riserva	30.000,00	+ 582,00 per adeguamento ai sensi dell'art. 17 DPR 97/2003 smi	3.582,00



Ministero della cultura

Inoltre, è necessario provvedere alla compensazione all'interno della medesima UPB di I livello per le seguenti voci del piano dei conti, senza modifica della somma complessiva prevista nel Titolo I e senza previsione di maggiori spese:

CAPITOLO	PREVISIONE CONSOLIDATA (€)	MODIFICA VAR.1 (€)	STANZIAMENTO FINALE (€)
1.1.3.025 fitto locali	23.000,00	- 10.000,00	13.000,00
1.1.3.060 trasporti e facchinaggi	20.000,00	+ 10.000,00	30.000,00
1.1.3.080 onorari e compensi per prestazioni professionali	60.000,00	- 10.000,00	50.000,00
1.1.3.155 Manutenzione ordinaria immobili	144.098,00	+ 10.000,00 incremento convenzione CONSIP reperibilità oltre lun-ven	154.098,00

#### 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		
1.2.1.010 Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	+ € 783.000,00	Comunicazione del 02/12/2022 prot. 0004135 per rinnovo contratti Ales Spa anno 2023
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIBACT	+ € 3.800,00	Acquisto <i>Journal des sçavans</i> - bonifico DG Musei del 24/10/2022 sulla base del DD del 3/10/2022 n. 1108.
1.3.1.100 Contributi da imprese per spese corrente	+ € 19.000,00	Nota del 29/07/2022 prot. 0002542 Fondazione CRT per il progetto: L'arte di far vivere le pietre. Il taccuino romano di Girolamo da Carpi
1.3.1.100 Contributi da imprese per spese corrente	+ € 2.179,05	Nota MRT prot. 130 del 16/01/2023 dal FIN PIEMONTE – Contributo a consuntivo per rimborsi 2022



Ministero della cultura

2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIC	+ € 500.000,00	SG 01/12/2022 DECRETO 1155 Fondi PNRR CUP F14H22000880001 – Biblioteca Reale
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIC	+ € 700.000,00	SG 01/12/2022 DECRETO 1155 Fondi PNRR CUP F19D22001510006; F14H22001500006; F14H22001510006; F14H22001520006; F14H22001530006; F19D22001520006; F14H22001540006 – Corte d’Onore
<b>TOTALE</b>		<b>€ 2.007.979,05</b>

<b>MAGGIORI SPESE</b>		
1.1.3.090 Contratti di collaborazione	+ € 700.000	Copertura contratti ALES uffici e vigilanza 2023
1.1.3.020 Servizi di vigilanza	+ € 83.000	Incremento quota per anno 2023
1.1.3.100 Mostre e convegni	+ € 19.000,00	Realizzazione progetto: L’arte di far vivere le pietre. Il taccuino romano di Girolamo da Carpi
2.1.2.060 Dotazione bibliografica	+ € 3.800,00	Acquisto <i>Journal des sçavans – Biblioteca Reale</i>
1.1.2.100 Piano spostamento casa lavoro	+ € 2.179,05	Nota MRT prot. 130 del 16/01/2023 dal FIN PIEMONTE – Contributo aggiuntivo per rimborsi 2022
2.02.03.06.001/E Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - Fondi PNRR	+ € 500.000,00	SG 01/12/2022 DECRETO 1155 Fondi PNRR CUP F14H22000880001 – Biblioteca Reale
2.02.03.06.001/E Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - Fondi PNRR	+ € 700.000,00	SG 01/12/2022 DECRETO 1155 Fondi PNRR CUP F19D22001510006; F14H22001500006; F14H22001510006; F14H22001520006; F14H22001530006; F19D22001520006; F14H22001540006 – Corte d’Onore
<b>TOTALE</b>		<b>€ 2.007.979,05</b>

Si specifica che la quota di rimborso ai dipendenti prevista sul capitolo 1.1.2.100 Piano spostamento casa lavoro non comporta attribuzione di ulteriori emolumenti nei confronti dei dipendenti MIC, ma è conseguente alla partecipazione al bando giusto DGR n.6-4808 del 25.03.2022 avente ad oggetto "Piano regionale di qualità dell'aria" (DCR 364-6854 del 25.03.2019), finalizzato al cofinanziamento di titoli di viaggio per i lavoratori e vincolato all'utilizzo di abbonamenti annuali. I Musei Reali hanno partecipato al citato bando come da domanda n. 174137 che si allega, ed hanno ottenuto l'ammissione al finanziamento nella misura comunicata con nota prot. MRT 130 del 16/01/2023 dal FIN PIEMONTE. La restante parte dell'impegno ha gravato sul bilancio 2022 e grava ancora sul bilancio 2023 solo in relazione alla percentuale di diretto finanziamento come previsto dal bando.

**VARIAZIONI DI CASSA**



<b>ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
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	783.000,00	150.000,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	360.000,00	0,00
1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	21.179,05	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	3.800,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - Fondi PNRR	1.200.000,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA</b>			<b>2.367.979,05</b>	<b>150.000</b>

<b>USCITE VARIAZIONI DI CASSA</b>				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.100	1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c. - Altri contributi erogati al personale - Piano spostamenti casa lavoro	2.179,05	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	83.000,00	0,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	0,00	10.000,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	10.000,00	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	0,00	10.000,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	700.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	33.000,00	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	84.098,00	0,00





*Ministero della cultura*

		culturale, storico ed artistico		
1.2.2.010	1.04.01.0 1.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	59.760,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.0 3.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	360,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.0 3.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	61.200,00	0,00
1.2.7.010	1.10.01.0 1.001	Fondi di riserva - Fondo di riserva	582,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.0 6.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - Fondi PNRR	1.200.000,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.9 9.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	3.800,00	0,00

<b>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</b>	2.237.979,05	20.000,00
---	--------------	-----------

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

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>						
<b>Entrate</b>		<i>Prev.Comp 2023 consoli- data</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Varia- zioni in dimi- nuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiorn- nata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiorn- nata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.582.000	1.164.179,05	150.000	4.596.179,05	5.014.346,59
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.290.971,50	1.203.800	0,00	2.494.771,50	6.703.841,14
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.149.000	0,00	0,00	1.149.000	1.149.000
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>6.021.971,50</b>	<b>2.367.979,05</b>	<b>150.000</b>	<b>8.239.950,55</b>	<b>12.867.187,73</b>



*Ministero della cultura*

<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Eu- ro</b>	<b>6.021.971,50</b>	<b>2.367.979,05</b>	<b>150.000</b>	<b>8.239.950,55</b>	<b>12.867.187,73</b>

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>						
<b>Spese</b>		<i>Prev.Comp 2023 conso- lidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazio- ni in dimi- nuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiorna- ta</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggior- nata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.582.000	1.034.179,05	20.000	4.596.179,05	6.185.869,98
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.290.971,50	1.203.800	0,00	2.494.771,50	5.520.717,28
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.149.000	0,00	0,00	1.149.000	1.149.000
<b>Totale Uscite</b>	Euro	6.021.971,50	2.237.979,05	20.000	8.239.950,55	12.855.587,26
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,47
<b>Totale Generale</b>	<b>Eu- ro</b>	<b>6.021.971,50</b>	<b>2.237.979,05</b>	<b>20.000</b>	<b>8.239.950,55</b>	<b>12.867.187,73</b>

Torino li 20.01.2023

LA DIRETTRICE  
Enrica PAGELLA

**ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE**

**ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE**

**ALL. 3- VARIAZIONI ENTRATE**

**ALL. 4- VARIAZIONI USCITE**

**ALL. 5 – VARI DOCUMENTI CITATI**