

VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 2 DEL 14.04.2023

Addì venerdì 14 aprile 2023, in collegamento telematico, alle ore 12, si riunisce a seguito di regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione dei Musei Reali, nominato con D.M. 608 del 23 dicembre 2020 nelle persone di:

NOME E COGNOME	INCARICO	RUOLO	presente	assente
Dott.ssa Enrica Pagella	Direttrice Musei Reali	Presidente	X IN PRESENZA	
Dott.ssa Elena De Filippis	Direttrice DRM Piemonte	Consigliere	X TELEMATICO	
Dott.ssa Cristina Acidini	Nomina MIC	Consigliere	X TELEMATICO	
Dott. Marco Magnifico	Nomina MIC	Consigliere	X TELEMATICO	
Prof. Attilio Mastino	Nomina MIC	Consigliere	X TELEMATICO	

Sono presenti in presenza, per il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.M.251 del 20/06/2022, la dott.ssa Silvia Chicca, presidente, il dott. Gianguido Passoni ed il dott. Marco Ricciardiello.

È presente l'Avv. Giulia Schiavetti, collaboratore esterno dei Musei Reali, con funzioni di segretario verbalizzante.

La Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara la riunione validamente costituita e atta a deliberare sui seguenti ordini del giorno, già comunicato con nota prot.1242 del 05/0041/2023:

- Approvazione verbale prima seduta straordinaria del 20 gennaio 2023;
- Rendiconto 2022, approvazione;
- Variazione n. 2/2023, approvazione;
- Varie ed eventuali.

Seduta n. 2 del 14 aprile 2023

Ordine del giorno n. 1 – **Approvazione verbale prima seduta straordinaria del 20 gennaio 2023**

Si richiama il verbale della seduta straordinaria n. 1/2023, trasmesso anticipatamente a mezzo mail al Consiglio, con i relativi Ordini del Giorno, consistiti in:

- Approvazione verbale seduta 4/2022;
- Variazione n. 1/2023, approvazione;
- Varie ed eventuali.



Ministero della cultura

PRESA D'ATTO

Il Consiglio prende atto del verbale della seduta straordinaria n. 1/2023 e ne approva il contenuto specificando che, con riferimento alla voce di entrata frutto del bonifico DG Musei del 24/10/2022 sulla base del DD del 3/10/2022 n. 1108, l'ufficio dei MRT ha comunicato la presenza di un errore materiale. La somma di cui trattasi infatti è stata accertata non già nell'esercizio 2023 ma nell'esercizio 2022 (ultimi giorni di dicembre). Per questo motivo ed unicamente per la voce di cui trattasi, il verbale deve intendersi superato e sostituito da quello relativo alla variazione 2/2023 essendo l'importo di euro 3.800,00 confluito nell'avanzo c.d. libero e successivamente ridistribuito per l'acquisto del Journal des sçavans.

Seduta n. 2 del 14 aprile 2023

Ordine del giorno n. 2 – **Rendiconto 2022, approvazione**

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

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 amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

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 1° livello, corrispondente alla Direttrice, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".



Ministero della cultura

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/10/2021 con delibera n°3 ed è stato approvato con decreto del Direttore Generale Musei prot. 491 del 14/02/2022.

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 2022 il bilancio preventivo è stato oggetto di 5 provvedimenti di variazione:

- **Variazione n.1**, delibera n.1 del 8/04/2022 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto prot.2159 del 22/06/2022 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n.2** delibera n.2 del 15/05/2022 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto prot.18478 del 26/10/2022 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n.3** delibera n.3 del 21/10/2022 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto prot.49 del 9/1/2023 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n.4** delibera n.4 del 28/11/2022 del Consiglio di Amministrazione approvata con Decreto prot.500 del 8/2/2023 della Direzione Generale Musei;
- **Variazione n.5** determina compensativa rep.42 del 22/12/2022 trasmessa per conoscenza alla Direzione Generale Bilancio previa condivisione con il Collegio dei Revisori;

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

Si illustra il prospetto riepilogativo dei dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) che evidenzia un saldo finale pari a € 3.068.386,48:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo in €
Saldo cassa iniziale	4.714.617,79
Riscossioni	7.813.045,99
Pagamenti	9.459.277,30
Saldo finale di cassa	3.068.386,48
Prospetto riepilogativo dati di competenza (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Il risultato di competenza, dato dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate, evidenzia un	



avanzo di € 1.660.154,49.	
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	23.472.154,42
TOTALE USCITE IMPEGNATE	21.811.999,93
AVANZO DI COMPETENZA	1.660.154,49

L'avanzo di competenza si giustifica con le maggiori entrate di biglietteria per i mesi non adeguati con le variazioni di bilancio ossia novembre e dicembre che rispetto ai visitatori stimati pari a 50.000 hanno registrato un incremento di +40.585 visitatori, come più avanti meglio descritto.

B. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate ammonta ad € 5.057.536,16, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.693.746,59 con maggiori entrate per € 363.789,57.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.670.705,75, sono state accertate somme per € 1.700.819,75 con maggiori accertamenti per € 30.114,00.

Di seguito il riepilogo della situazione per l'esercizio 2022:

Bilancio di previsione	€ 1.834.000,00
Variazione +	
Variazione 1/2022 Trasferimenti per il pagamento dei buoni pasto come da Circolare DG Bilancio n. 110 del 17.11.2021 per € 55.000,00	€ 55.000,00
Variazione 2/2022 Per nota del 13.04.2022 della DG Musei per accredito da parte del MIC di € 96.510,25 per trasferimento ristori anni 2020/2021 emergenza sanitaria;	€ 96.510,25
Variazione 3/2022	€ 6.458,17



Ministero della cultura

Trasferimento corrente da MIC per i buoni pasto del personale per € 6.458,17 ad integrazione	
Variazione 4/2022 Trasferimento correnti da MIC per i buoni pasto del personale per € 4.602,00 e trasferimento da MIC del 5x1000 per € 8.135,33	€ 12.737,33
Variazione -	€ 334.000,00
Variazione 1/2022 Importo a riduzione dopo assegnazione fondi da DG Musei per il 2022 con nota prot. 2807 del 2.11.2021 per € 334.000,00	
Previsione consolidata	€ 1.670.705,75
Somme accertate	€ 1.700.819,75

2) ALTRE ENTRATE

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.906.410,84, sono state accertate somme per € 3.238.196,22 con maggiori accertamenti complessivi per € 331.785,38.

Proventi dalla vendita di biglietti: il totale accertato risulta pari ad € 2.940.808,10, a fronte di una previsione iniziale pari a € 1.000.000,00, incrementata di € 500.000,00 in sede di Variazione n.1/2022, poi incrementata in sede di variazione 2/2022 di altri € 300.000,00 in base all'andamento delle vendite, con la variazione 3/2022 con un ulteriore incremento di € 550.000,00 e con la variazione 4/2022 per adeguarla ai maggiori introiti si è arrivati ad un incremento di € 229.361,00 con una previsione definitiva pari ad € 2.579.361,00. La decisione è stata assunta sulla base della "Relazione Statistiche su flussi visitatori e introiti gennaio-dicembre 2022" redatta dal rag. Gaetano Di Marino, responsabile dei servizi in concessione che ha riportato i dati definitivi così come segue:

Mese	Totale dei visitatori
GENNAIO	21.603
FEBBRAIO	22.327
MARZO – variazione 1/2022 (con dati al 27/3/2022)	30.927
APRILE	54.278



Ministero della cultura

MAGGIO	45.696
GIUGNO	35.181
LUGLIO - Variazione 2/2022 (con dati al 28/06/2022)	28.748
AGOSTO	41.408
SETTEMBRE - Variazione 3/2022	38.401
OTTOBRE – Variazione 4/2022	48.783
NOVEMBRE	39.667
DICEMBRE	50.918
TOTALI	457.937

Proventi da contributi da imprese per spese corrente: il totale accertato risulta pari a € 53.400,00. La quota di € 10.000,00, previsione iniziale, è stata incrementata in sede di variazione 2/2022 di € 50.000,00 per fondi Compagnia di San Paolo legati alla II fase di aggiudicazione del bando Next Generation YOU ma in accertamento si è registrato una variazione negativa di € 6.600.

La restante parte relativa alla Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI si riferisce alle entrate da royalties dei servizi aggiuntivi, caffetteria, bookshop e didattica, canoni fissi di concessione dei servizi aggiuntivi, concessione degli spazi finalizzati ad eventi, canoni di riproduzione fotografica, fee per i prestiti delle opere, da donazioni, sponsorizzazioni e contributi. Come si può notare le previsioni iniziali hanno subito un decremento minimo nel corso dell'esercizio (38.185,79) completamente assorbito dalle maggiori entrate di biglietteria.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 116.630,00, sono state accertate somme per € 118.520,19 con maggiori accertamenti per € 1.890,19.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.670.705,75	1.700.819,75	0,00	30.114,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI	2.906.410,84	3.238.196,22	38.185,79	369.971,17



Ministero della cultura

SERVIZI				
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	116.630,00	118.520,19	0,00	1.890,19
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.693.746,59	5.057.536,16	38.185,79	401.975,36

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 17.381.764,59, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 17.356.964,59 con maggiori entrate per € 24.800,00.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.009.964,59, sono state accertate somme per € 17.013.764,59 con maggiori accertamenti per € 3.800,00, come da prospetto che segue:

OGGETTO	CUP	IMPORTO
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 capo-lavori della Galleria Sabauda; Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri.	n.a.	€ 71.495,00
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'articolo1, comma 350, della legge 30 dicembre 2021, n.234".	n.a.	€ 8.732 ,17
PNRR ARMERIA - Decreto di assegnazione SG n. 452 del 07/06/2022 – Quota parte anticipazione 10% 2022.	F13G22000100001 F12C16000730001	€ 90.000,00
FSC Cavallerizza e Orangerie. Completamento finanziamento con procedura di gara come da determina a contrarre n.	n.a.	€ 11.410.744,78



Ministero della cultura

31 del 17/10/2022.		
PNRR GIARDINI REALI – Decreto di assegnazione SG n. 5050 del 21/06/2022	F16C22000080006	€ 1.336.992,64
DECRETO DGMU N. 944 DEL 06/09/2022	n.a.	€ 19.000,00
Acquisto Antiveduto Gramatica Roma 1569 – 1626, Scena di concerto, 1608 – 1612, Olio su tela, 83 x 88,5 cm – Decreto DG MU 17733/2022	n.a.	€ 350.000,00
DECRETO DG Biblioteche come da reversale 754/2022.	n.a.	€ 19.000,00
Fondi Ales Spa per sistemazione biglietteria e accoglienza + prosecuzione restauro bastioni nei Giardini	F16J20001450007	€ 3.039.000,00
Somma urgenza prot. MRT 18324/2022	n.a.	€ 15.000,00
L 205/2017 Palazzo reale Facciata Sud e Nord anno 2022	F16J18000240001	€ 250.000,00
L 205/2017 Intervento di adeguamento degli ascensori e realizzazione pedane per gli accessi del Palazzo Reale per l'abbattimento delle barriere architettoniche	F16J18000230001	€ 400.000,00
Acquisto <i>Journal des sçavans</i> - bonifico DG Musei del 24/10/2022 sulla base del DD del 3/10/2022 n. 1108		€ 3.800,00
	TOT. ACCERTAMENTI	€ 17.013.764,59

TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI): a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 347.000,00, sono state accertate somme per € 368.000,00, come da prospetto che segue:

OGGETTO	IMPORTO
---------	---------



Ministero della cultura

Donazione da SPEA S.p.A. tramite ART BONUS per il restauro della statua equestre di Vittorio Emanuele I.	€ 18.000,00
CSP -Take Care, Bando Prima -Fase 2(lettera di ammissione al finanziamento protocollo CSP 2021.AAI4224.U4664).	€ 280.000,00
FONDAZIONE CRT Bando Deposito Armeria (lettera di ammissione al finanziamento protocollo CRT 2021.AI967.U1119).	€ 35.000,00
Donazione da FRESIA sul progetto "Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri".	€ 13.000,00
Donazione Sig.ra Cresta sul progetto "Allegorie Reali: restauro del fregio pittorico della Sala degli Staffieri".	€ 1.000,00
Donazione da Marziano Marzano tramite ART BONUS per il restauro del trittico	€ 21.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	17.009.964,59	17.013.764,59	0,00	3.800,00
TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	347.000,00	368.000,00	0,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	17.356.964,59	17.381.764,59	0,00	24.800,00

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 € 1.032.853,67, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 961.165,37 con maggiori entrate per € 71.688,30.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 5.351.853,35, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.368.528,83 con minori uscite per € 16.675,48.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 26.674,71, sono state impegnate somme per € 26.023,90 con minori impegni per € 650,81;
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 75.987,16, sono state impegnate somme per € 74.040,19 con minori impegni per € 1.946,97;
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.278.758,11, sono state impegnate somme per € 4.190.007,69 con minori impegni per € 88.750,42. Si segnala che con riferimento al capitolo 1.1.3.045 *Energia Elettrica* si registrano maggiori impegni per € 563.649,53 rispetto alla previsione iniziale di € 660.000,00. La maggiore spesa è giustificata dal repentino incremento del costo dell'energia creata dalla bolla speculativa nel periodo estivo.

2) INTERVENTI DIVERSI

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 428.064,83, sono state impegnate somme per € 492.505,12 con maggiori impegni per € 64.440,29. La voce comprende 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 e la quota ENPALS per maggiori € 361,46. La differenza nelle previsioni, pertanto, risente dell'anticipata differenza nelle maggiori entrate sul Capitolo 1.1.3.050 pari ad € 361.447,10 come da seguente prospetto:



fondo di riequilibrio DM 19/10/2015 MIBAC	entrate	
	Proventi da biglietteria ACCERTATI	2.940.808,10
	uscite	
	Aggio riscossione biglietti 20,4% applicato su € 2.420.989,95. (N.B. l'aggio non è calcolato su biglietti rimborsati da Abbonamento Musei e Card Torino e Piemonte)	493.881,95
	Proventi al netto dell'aggio concessionario	2.446.926,15
20% fondo riequilibrio	489.564,30	

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.364,45, sono state impegnate somme per € 9.363,35;
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 47.277,94, sono state impegnate somme per € 47.277,94;
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 472.401,63, sono state impegnate somme per € 512.635,16 con maggiori impegni per € 40.233,53. Detti maggiori impegni si giustificano nel quadro complessivo già descritto, che, in conseguenza delle maggiori entrate di biglietteria registrate nell'anno, ha determinato aumento del sopra citato Fondo di riequilibrio, della quota ENPALS e dell'aggio dovuto al concessionario.
- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 30.000,00.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	26.674,71	26.023,90	650,81	0,00



ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	75.987,16	74.040,19	1.946,97	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	4.278.758,11	4.190.007,69	88.750,42	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	428.064,83	492.505,12	0,00	64.440,29
ONERI FINANZIARI	9.364,45	9.363,35	1,10	0,00
ONERI TRIBUTARI	47.277,94	47.277,94	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	472.401,63	512.635,16	1.714,78	41.948,31
FONDO DI RISERVA	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	5.368.528,83	5.351.853,35	123.064,08	106.388,60

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 15.427.292,91, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 20.978.218,53 con minori uscite per € 5.550.925,62.

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.258.342,82, sono state impegnate somme per € 15.105.642,16 con minori impegni per € 4.152.700,66.

Gli impegni assunti sono costituiti da:

- 2.1.1.010 manutenzioni straordinarie beni immobili € 14.107.478,74
- 2.1.1.020 allestimenti museali € 470.137,82
- 2.1.1.030 indagini preliminare € 0,00
- 2.1.1.040 adeguamenti per la sicurezza € 3.025,60
- 2.1.1.050 acquisti di beni di valore storico, artistico... € 525.000,00

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.719.875,71, sono state impegnate somme per € 321.650,75 con minori impegni per € 1.398.224,96;



Gli impegni assunti sono costituiti da:

- 2.1.2.050 catalogazione € 45.243,50
- 2.1.2.060 acquisizione di dotazione bibliografica € 53.592,17
- 2.1.2.130 manutenzioni straordinarie beni mobili € 205.686,51
- 2.1.2.140 manutenzioni straordinarie aree a verde € 17.128,57

- ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE: non c'è stato nessuno stanziamento e nessun impegno accertato.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	19.258.342,82	15.105.642,16	4.152.700,66	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.719.875,71	321.650,75	1.398.224,96	0,00
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	20.978.218,53	15.427.292,91	5.550.925,62	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 € 1.032.853,67, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 961.165,37 con maggiori entrate per € 71.688,30.

RIACCERTAMENTO RESIDUI



Ministero della cultura

In occasione del Riaccertamento Ordinario 2022, disposto con provvedimento della Direttrice si è proceduto all'analisi dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti che ha portato allo stralcio di residui passivi per euro 265.826,26 derivanti da economie generatesi nei capitoli corrispondenti, come da dichiarazioni dei RUP in atti. Per quanto riguarda i residui attivi si evidenzia che i residui iniziali sono stati riscossi per euro 1.025.982,80 mentre sono stati radiati per € 107.392,10.

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 2022 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° gennaio 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazioni e residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
5.177.651,22	1.025.982,80	4.151.668,42	107.392,10	4.044.276,32	78,11 %	16.685.091,23	20.729.367,55

I residui da incassare alla data del 31.12.2022 sono così suddivisi:

- € 655.906,47 parte corrente (titolo 1)
- € 20.073.457,06 parte di investimento (titolo 2)
- € 4,02 partite di giro (titolo 4)

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazioni e residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2022	Totale residui al 31/12/2022
5.499.082,30	3.260.149,40	2.238.932,90	265.826,26	1.973.106,64	35,88 %	15.612.872,03	17.585.978,67



I residui da pagare alla data del 31.12.2022 sono così suddivisi:

- € 1.794.070,20 per spese correnti (titolo 1)
- € 15.694.769,69 per spese di investimento (titolo 2)
- € 97.138,78 per partite di giro (titolo 4)

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 2022 è negativo, e risulta pari a -26,75 giorni di ritardo: i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	655.906,47	5.057.536,16	5.073.964,09	779.726,00	4.406.179,67	4.021.027,46	87,12
Entrate conto capitale Titolo II	20.073.457,06	17.381.764,59	1.703.476,02	4.395.168,99	2.374.772,98	1.022.422,98	13,66
Totale 1	20.729.363,53	22.439.300,75	6.777.440,11	5.174.894,99	6.780.952,65	5.043.450,44	30,22
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	4,02	1.032.853,67	1.035.605,00	2.756,23	772.436,34	772.692,89	74,79



Ministero della cultura

			88				
Totale Entrate	20.729.367,5 5	23.472.154,4 2	7.813.045, 99	5.177.651, 22	7.553.388, 99	5.816.143,3 3	32,18
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>			1.646.231, 31			843.105,21	
Totale Generale	20.729.367,5 5	23.472.154,4 2	9.459.277, 30	5.177.651, 22	7.553.388, 99	6.659.248,5 4	
DISAVANZO COMPETENZA ... DI					1.253.435, 03		
Totale a pareggio	20.729.367,5 5	23.472.154,4 2	9.459.277, 30	5.177.651, 22	8.806.824, 02	6.659.248,5 4	

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 € 22.439.300,75, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 6.780.952,65 con maggiori entrate per € 15.658.348,10.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.794.070,20	5.351.853,35	5.746.753, 70	2.264.706, 60	4.534.363, 57	3.756.226,58	84,72
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	15.694.769,6 9	15.427.292,9 1	2.620.538, 40	3.078.105, 39	3.500.024, 11	2.178.982,71	22,69
Totale 1	17.488.839,8 9	20.779.146,2 6	8.367.292, 10	5.342.811, 99	8.034.387, 68	5.935.209,29	38,66
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							74,79
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	97.138,78	1.032.853,67	1.091.985, 20	156.270,31	772.436,3 4	724.039,25	0,00



Ministero della cultura

Totale Spese	17.585.978,6 7	21.811.999,9 3	9.459.277, 30	5.499.082, 30	8.806.824 ,02	6.659.248,54	40,38
<i>Avanzo di gestione</i>		1.660.154,49	0,00				
Totale Generale	17.585.978,6 7	23.472.154,4 2	9.459.277, 30	5.499.082, 30	8.806.824 ,02	6.659.248,54	

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 € 20.779.146,26, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 8.034.387,68 con maggiori uscite per € 12.744.758,58.

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 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **6.211.775,36**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			4.714.617,79
RISCOSSIONI	1.025.982,80	6.787.063,19	7.813.045,99
PAGAMENTI	3.260.149,40	6.199.127,90	9.459.277,30
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			3.068.386,48
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	



Ministero della cultura

RESIDUI ATTIVI	4.044.276,32	16.685.091,23	20.729.367,55
RESIDUI PASSIVI	1.973.106,64	15.612.872,03	17.585.978,67
Avanzo al 31 dicembre 2022			6.211.775,36

L'avanzo al 31 dicembre 2022 di euro 6.211.775,36 risulta costituito da una quota vincolata per euro 5.766.197,59 e da una quota libera per euro 445.577,77.

La quota parte di avanzo pari a € 5.766.197,59 viene vincolata per il completamento dei relativi progetti, nonché per la destinazione dell'anticipo dei trasferimenti del MIC al bilancio corrente A.F. 2023.

F11B16000380001 Sicurezza Antropica	€ 26.386,26
F14E16000960001 Biblioteca Reale - deposito interrato	€ 196.238,47
F14E14001780001 Palazzo Reale - torrione Ormea ad ampliamento uffici	€ 253,41
F14B18000270001 Palazzo Reale - facciata	€ 1.031,27
F14B18000280007 Giardini Reali - Giardino del Duca e Boschetto	€ 121.900,64
F13G19000000007 Specchio dei Tempi - Cappella della Sindone - Restauro altare e monitoraggio strutturale	€ 36.546,07
F12C15001190001 Cappella della Sindone	€ 6.168,12
Manutenzione straordinaria restauro scultura equestre di Vittorio Emanuele I	€ 1.519,04
F13G18000680001 Biblioteca Reale - cassette rosse	€ 62.520,12
F17E18000090001 Giardini Reali - Fontana dei Tritoni	€ 2.829,16
F19G19000370001 Museo di Antichità - trasferimento collezioni e Manica Nuova	€ 100.793,04
F16C22000080006 Giardini reali, Giardino di Levante	€ 1.319.864,07
F17E19000360001 ArtBonus Giardini Reali - Giardino del Duca e Bastione	€ 328.764,33
F19G19000680001 Palazzo Reale - avanzamento pedane riscaldanti	€ 1.247,36
F13G19000000007 Cappella della Sindone - Restauro altare e monitoraggio strutturale	€ 2.953,70



Ministero della cultura

Bando PRIMA – TAKE CARE manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	€ 220.000,00
Art bonus Borsa Italiana – vari restauri	€ 673,27
Manutenzione straordinaria nuovo deposito Armeria reale	€ 637,75
Compagnia San Paolo bando Switch	€ 15.013,62
Compagnia San Paolo - Indagini Preliminari e spese di progettazione	€ 60.000,12
Allestimento opera Mosso	€ 2.584,00
Restauro dipinti Sabauda	€ 21.127,66
PNRR – Armeria Reale	€ 90.000,00
Manutenzioni straordinaria ambienti di Palazzo Reale	€ 9.246,57
Restauri animali dalla A alla Z	€ 3.000,00
Progetto Ciprotour da fondazione CRT	€ 1.445,98
F16J20001450007 Musei Reali - Bastioni e biglietteria	€ 2.086.854,24
F12C16000730001 Cavallerizza e Musei Reali	€ 231.686,04
F16J18000230001 Palazzo Reale – facciate nord-sud	€ 381.488,73
F16J18000240001 Palazzo Reale - accoglienza e barriere architettoniche	€ 433.424,55
TOTALE	€ 5.766.197,59

APPLICAZIONE E UTILIZZO DELL'AVANZO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il rendiconto dell'esercizio 2021 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 4.393.186,71 di cui € 3.289.748,19 per avanzo vincolato e € 1.103.438,52 per avanzo libero.

Al bilancio di previsione 2022 è stata applicata la quota di avanzo pari a € 4.296.036,18 così ripartita:

Denominazione	Previsione	Variazione n. 1	Variazione n.2	Variazione n.3	Finale
Avanzo di amministrazione	€ 2.800.321,38	€ 3.289.748,19	0	0	€ 3.289.748,19



vincolato					
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 300.000,00	€ 929.000,00	€ 77.287,99	0	€ 1.006.287,99
Totale					€ 4.296.036,18

C. ANALISI DELLO 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 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso 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:		9.892.269,01		23.797.754,03
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	5.177.651,22		20.729.367,55	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	4.714.617,79		3.068.386,48	



Ministero della cultura

D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		9.892.269,01		23.797.754,03
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		4.393.186,71		6.211.775,36
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	5.543.187,42		4.393.186,71	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-1.150.000,71	2.968.589,36	1.818.588,65	
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



Ministero della cultura

D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		5.499.082,30		17.585.978,67
Debiti	5.499.082,30		17.585.978,67	
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'		9.892.269,01		23.797.754,03

Ai fini di completezza si allega alla documentazione i prospetti relativi alla consistenza patrimoniale dei beni acquisiti o appartenenti al patrimonio dello Stato e concessi in uso (beni storico-artistici) denominato Modello 15, inviato al Segretariato Generale in data 09/01/2023 prot. 57 e successive rettifiche.

D. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 1.818.588,65 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021



A) Valore della produzione	22.417.300,75	6.780.952,65
B) Costi della produzione	20.779.146,26	7.990.606,68
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.638.154,49	-1.209.654,03
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	158.434,16	103.434,32
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.818.588,65	-1.106.219,71
Imposte dell'esercizio		43.781,00
Avanzo/Disavanzo Economico	1.818.588,65	-1.150.000,71

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **3.068.386,48** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2022, nelle attività dei Musei Reali, risulta complessivamente di n. 110,97 unità (in posizione di distacco ovvero nell'organico della struttura), tutte inquadrato a tempo indeterminato, così ripartite:

1. **1** dirigente di seconda fascia.
2. I AREA servizi ausiliari - totale: **0** unità;
3. II AREA servizi vigilanza e tecnico-amministrativi: **89,97** unità;
4. III AREA servizi tecnico-amministrativi e scientifici: **21** unità.

Al 31.12.2022 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.

CONTI GIUDIZIALI

Si dà atto che il Concessionario dei servizi di biglietteria, Soc. Cooperativa Coopculture ha presentato I conti giudiziali per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 139 del Codice di giustizia contabile (nota prot.561 del 13/02/2023).



DELIBERAZIONE

Il Consiglio, visti i documenti di Bilancio costituiti, ai sensi dell'art. 17 comma 8 dello Statuto, da 01 Situazione amministrativa; 02 Decisionale entrate; 03 Decisionale spese; 04 Gestionale entrate parte A; 05 Gestionale entrate parte B; 06 Gestionale spese parte A; 07 Gestionale spese parte B; 08 Riepilogo per missioni e programmi; 09 Conto economico; 10 Stato patrimoniale; 11 Elenco variazioni residui attivi; 12 Elenco variazioni residui passivi; 13 Elenco residui attivi; 14 Elenco residui passivi; 15 Indice tempestività dei pagamenti; Mod.15_2022; Determina di accertamento dei residui n.09 del 20/02/2023.

visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 3 del 14.04.2023, come illustrato dalla d.ssa Chicca, Presidente del Collegio,

APPROVA

l'adozione del rendiconto 2022 e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 6 dello Statuto.

Seduta n. 2 del 14 aprile 2023
Ordine del giorno n. 3 – Variazione n. 2/2023, approvazione

La Presidente ricorda al Consiglio che, in data 20/01/2022, è stata approvata la variazione n. 1 al bilancio di previsione 2023 mediante convocazione di seduta straordinaria per la necessità imposta dalla revisione allo stanziamento MIC 2023 e in considerazione della copertura, sempre da parte del MIC, dei contratti con la società in-house Ales S.p.A., comunicata solo successivamente all'approvazione del bilancio di previsione; detta variazione n. 1 è ancora in attesa di approvazione da parte del Ministero ma, contestualmente all'adozione del rendiconto 2022 si rende necessario approvare la **variazione di bilancio 2023 n. 2** per accertamenti di maggiori entrate e previsione di maggiori spese, e per la distribuzione dell'avanzo di EF 2022.

Ciò premesso, si descrive l'andamento del bilancio **di previsione 2023 ante variazione 2:**

Entrate		Stanziamento finale 2022 (dopo var.5/2022)	Previsione di competenza 2023	Variazione 1/2023
Entrate correnti - Titolo I	€	4.693.746,59	3.582.000,00	1.111.746,59
Entrate conto capitale - Titolo II	€	17.356.964,59	1.290.971,50	16.065.993,09
Gestioni speciali - Titolo III	€	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	€	961.165,37	1.149.000,00	187.834,63
Totale Entrate	€	23.011.876,55	6.021.971,50	16.989.905,05



Ministero della cultura

Avanzo di amministrazione utilizzato	€	4.296.036,18	0	0
Totale Generale	€	27.307.912,73	6.021.971,50	8.239.950,55

Uscite		Stanziamiento finale 2022 (dopo)	Previsione di competenza 2023	Variazione 1/2023
Uscite correnti - Titolo I	€	5.368.528,83	3.582.000,00	
Uscite conto capitale - Titolo II	€	20.978.218,53	1.290.971,50	2.494.771,50
Gestioni speciali - Titolo III	€	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	€	961.165,37	1.149.000,00	1.149.000,00
Totale Uscite	€	27.307.912,73	6.021.971,50	8.239.950,55
Entrate non impiegate	€	0	0	
Totale Generale	€	27.307.912,73	6.021.971,50	8.239.950,55

MAGGIORI ENTRATE E USCITE

Nella presente variazione si intende infine registrare le **MAGGIORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE** di seguito elencate:

MAGGIORI ENTRATE		
1.3.1.105 Sponsorizzazioni	+ € 25.000,00	Sponsorizzazione Finanziaria SMARTART e OMT per mostra Leonardo
4.1.1.100 IVA	+ € 5.500,00	Versamento copertura IVA commerciale per sponsorizzazione finanziaria
1.3.1.100 Contributi da imprese per spese corrente	+ € 50.500,00	Art Bonus OMT per contributo alla mostra della Biblioteca Reale sui disegni di Leonardo
1.3.1.090 Contributi da privati	+ € 2.000,00	Corsi VTS Dott.ssa Giorgia Corso – Piattaforma MIUR



TOTALE	€ 83.000,00
---------------	--------------------

MAGGIORI SPESE		
1.1.3.110 Pubblicità	+ € 20.000,00	Pubblicità mostra Leonardo OMT
1.1.3.100 Mostre	+ € 5.000,00	Catalogo mostra Leonardo SMARTART
4.1.1.100 IVA	+ € 5.500,00	IVA per fatture attive sponsorizzazione
1.3.1.100 Mostre e manifestazioni	+ € 50.500,00	Mostra Leonardo
1.1.3.105 Didattica	+ € 2.000,00	Contenuti accessibilità mostre
TOTALE	€ 83.000,00	

Utilizzo avanzo di amministrazione

Il Bilancio consuntivo 2022 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 6.211.775,36 costituito da una quota vincolata per € 5.766.197,59 e da una quota libera per € 445.577,77.

Nella presente variazione si propone l'utilizzo della quota vincolata per € 5.766.197,59 così suddivisa, con distribuzione di € 15.013,62 sul capitolo di spesa corrente legato all'esecuzione del progetto SWITCH – Compagnia di San Paolo e di € 1.445,98 per il Progetto CiproTour 2021 gestito sempre sulla spesa corrente, e di complessivi € 5.749.737,99 sulle voci di conto capitale:

CAPITOLO	FINALITÀ	INCREMENTO
1.1.3.085 Assistenza e manutenzione informatica	esecuzione progetti di diretta derivazione su spesa corrente*	+ € 15.013,62
1.1.3.100 Mostra Cipro	esecuzione progetti di diretta derivazione su spesa corrente*	+ € 1.445,98
2.1.1.010 Manutenzioni straordinarie su beni immobili demaniali	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 5.562.043,34
2.1.1.020 Allestimenti museali	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 2.584,00
2.1.2.060 Manutenzione straordinaria di dotazione bibliografica	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 62.520,10
2.1.2.130 Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 36.204,29
2.1.1.030 Indagini preliminari	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 60.000,00



Ministero della cultura

2.1.1.040 Adeguamenti per la sicurezza	esecuzione progetti di diretta derivazione*	+ € 26.386,26
--	---	---------------

progetti di diretta derivazione*

F11B16000380001 Sicurezza Antropica	€ 26.386,26
F14E16000960001 Biblioteca Reale - deposito interrato	€ 196.238,47
F14E14001780001 Palazzo Reale - torrione Ormea ad ampliamento uffici	€ 253,41
F14B18000270001 Palazzo Reale - facciata	€ 1.031,27
F14B18000280007 Giardini Reali - Giardino del Duca e Boschetto	€ 121.900,64
F13G19000000007 Cappella della Sindone - Restauro altare e monitoraggio strutturale	€ 2.953,70
F12C15001190001 Cappella della Sindone	€ 6.168,12
F13G18000680001 Biblioteca Reale - cassette rosse	€ 62.520,12
F17E18000090001 Giardini Reali - Fontana dei Tritoni	€ 2.829,16
F19G19000370001 Museo di Antichità - trasferimento collezioni e Manica Nuova	€ 100.793,04
F17E19000360001 Giardini Reali - Giardino del Duca e Bastione	€ 328.764,33
F19G19000680001 Palazzo Reale - avanzamento pedane riscaldanti	€ 1.247,36
F13G19000000007 Cappella della Sindone - Restauro altare e monitoraggio strutturale	€ 36.546,07
Art bonus Borsa Italiana – vari restauri	€ 673,27
Compagnia San Paolo bando Switch	€ 15.013,62
F16J20001450007 Musei Reali - Bastioni e biglietteria	€ 2.086.854,24
F12C16000730001 Cavallerizza e Musei Reali	€ 231.686,04
F16J18000230001 Palazzo Reale – facciate nord-sud	€ 381.488,73
F16J18000240001 Palazzo Reale - accoglienza e barriere architettoniche	€ 433.424,55
Compagnia San Paolo bando Prima – TAKE CARE	€ 280.000,12
Fondazione CRT – Cantieri Diffusi 2022	€ 637,75
Fondazione CRT – Progetto CiproTour 2021	€ 1.445,98
Allestimento Opera Mosso	€ 2.584,00
Restauro dipinti Sabauda	€ 21.127,66
PNRR Armeria Reale	€ 90.000,00
PNRR Giardini di Levante	€ 1.319.864,07
Manutenzione straordinaria ambienti di Palazzo Reale	€ 9.246,57
Restauri Animali dalla A alla Z	€ 3.000,00
Manutenzione straordinaria restauro scultura equestre Vittorio Emanuele I	€ 1.519,04
TOTALE	€ 5.766.197,59

Per la quota libera di avanzo disponibile di € 445.577,77 si propone inoltre l'utilizzo per la quota parte di € 375.577,77 con il mantenimento di una quota avanzo disponibile di € 70.000,00, per fronteggiare le spese



Ministero della cultura

dovute ai maggiori consumi e ai relativi rincari nonché alle necessità di sostegno alla valorizzazione e all'avvio del PPP per l'ammodernamento dei sistemi di raffrescamento e riscaldamento.

Complessivamente, di seguito la proposta di utilizzo dell'avanzo disponibile di € 375.577,77, con distribuzione di € 311.777,77 sulla spesa corrente e di € 63.800,00 sul conto capitale:

CAPITOLO	OGGETTO	INCREMENTO (€)	FINALITA'
1.1.1.020	ORGANI ISTITUZIONALI RIMBORSI	+ 1.000,00	<i>Previsione trasferte</i>
1.1.3.080	ONORARI E COMPENSI	+ 5.000,00	<i>Per compenso FSA bando CSP Next.</i>
1.2.4.010	TASSA E/TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	+ 10.153,00	<i>Per maggiori importi TARI 2023</i>
1.1.3.100	MOSTRE	+ 51.653,01	<i>Per attuare e incrementare le attività di fruizione e valorizzazione del patrimonio previste dal programma annuale.</i>
1.1.3.110	PUBBLICITÀ	+15.000,00	<i>In coerenza con l'incremento sulle attività di valorizzazione.</i>
1.2.5.020	RIMBORSI E RESTIT. DIVERSE	+ 7.000,00	<i>A copertura della restituzione dell'aggio al concessionario calcolato sull'Abbonamento Musei per mostra FOF.</i>
1.1.3.035	PULIZIA	+ 15.000,00	<i>Per adeguamento convenzione CONSIP.</i>
1.1.3.115	SPESE RAPPRESENTANZA	+ 471,76	<i>A copertura del capitolo per maggiori spese</i>
1.1.3.050	ACQUA	+ 10.000,00	<i>In ragione dei maggiori consumi.</i>
1.1.3.055	GAS	+ 40.000,00	<i>In ragione dei notevoli incrementi sui costi della materia prima.</i>
1.1.3.025	FITTI	+ 6.500,00	<i>Completamento fitto marmi 2023 in vista della dismissione.</i>
1.1.3.145	MANUTENZIONE IMPIANTI	+ 100.000,00	<i>Per PPP con IREN EPC.</i>
1.1.3.150	MANUTENZIONE GIARDINI	+ 50.000,00	<i>Per transenne ed illuminazione Giardini.</i>
2.1.2.040	ACQUISTI HARDWARE	+ 50.000,00	<i>Acquisto nuovo CED.</i>
2.1.2.060	DOTAZIONE BIBLIOGRAFICA	+ 5.800,00	<i>Per immagini archivio digitale e acquisto Journal des sçavans.</i>
2.1.2.050	CATALOGAZIONE	+ 8.000,00	<i>Per protocollo Fondazione 1563 contratto ex art. 7</i>



Questa proposta, come evidenziato in tabella, risente della necessità di garantire la continuità delle attività di fruizione e valorizzazione del patrimonio, anche in linea con il Piano delle attività 2023 e con il Piano Strategico/Business Plan relativo al triennio in corso (2021-2024) elaborato con il supporto della Fondazione Santagata.

Inoltre, è opportuno incrementare i capitoli relativi alle utenze in considerazione delle maggiori spese e dei maggiori consumi.

La quota di avanzo disponibile 2022 residuo, dopo l'impiego in variazione, ammonta come anticipato a € 70.000,00. In attesa dell'approvazione del consuntivo 2022 da parte del MIC e del MEF la Direzione, seguendo le indicazioni del Collegio dei Revisori, si disporrà delle risorse mediante impegni progressivi di minore entità fino all'approvazione del rendiconto e del relativo utilizzo dell'avanzo.

Con riferimento all'utilizzo dell'avanzo libero per l'acquisto *Journal des sçavans* - bonifico DG Musei del 24/10/2022 sulla base del DD del 3/10/2022 n. 1108 si specifica che l'operazione annulla e sostituisce la variazione 1/2023 posto che, per errore materiale, era stato imputato l'accertamento al bilancio 2023 pur essendo stato effettuato a valere sul bilancio 2022.

Infine, come compensazione tra capitoli della stessa UPB, viene effettuata la seguente modifica:

CAPITOLO	VARIAZIONE
1.2.4.020 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	+ € 637,50
1.1.1.030 Compensi agli organi istituzionali di revisione	- € 637,50

VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.020	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MiC per il personale	0,00	17.788,26
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Sede centrale	16.357,32	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	314.029,50	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	0,00	2.000,00



Ministero della cultura

1.3.1.100	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - trasferimenti correnti da imprese	50.500,00	16.141,60
1.3.1.105	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese - Sponsorizzazioni da altre imprese	27.000,00	76.250,00
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	19.531,97	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MiC - Fondi PNRR	1.426.992,64	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MiC	14.449.744,78	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	0,00	12.350,00
4.1.1.100	9.01.01.99.999/B	Altre ritenute n.a.c. - IVA da attività commerciale	5.500,00	0,00
4.1.5.010	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali - restituzione fondo cassa economale	4,02	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	16.309.660,23	124.529,86
--	----------------------	-------------------

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	1.126,80	0,00
1.1.1.030	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.404,47
1.1.2.010	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	1.090,00	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	0,00	680,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	0,00	17.788,26
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	536,69	0,00



Ministero della cultura

1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	0,00	610,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	11.526,56	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	0,00	168.245,43
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	6.500,00	48,80
1.1.3.035	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	15.000,00	73.151,69
1.1.3.038	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00	11.010,13
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	1.602,31
1.1.3.040	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	0,00	1.912,43
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	25.475,80	38.077,80
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	21.036,77	1.422,44
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	68.025,90	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	9.905,80	603,96
1.1.3.070	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione - canoni per collegamenti telematici	1.836,00	0,00
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	0,00	4.933,58
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	45.005,49	0,00
1.1.3.085	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - assistenza e manutenzione informatica - software	15.013,62	22.331,73
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	58.051,82	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	138.859,61	76.826,79
1.1.3.105	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - didattica	17.568,22	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	35.000,00	3.901,21
1.1.3.110	1.03.02.02.004/B	Pubblicità - Pubblicità - Fundraising	0,00	7.320,00



Ministero della cultura

1.1.3.115	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	885,76	0,00
1.1.3.130	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	5.218,25	0,00
1.1.3.135	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.362,00	0,00
1.1.3.140	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali	0,00	1.549,17
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	100.000,00	13.294,56
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	84.148,59	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	0,00	9.942,38
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	339.564,30	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	2.940,82	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	5.546,58	0,00
1.2.4.010	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	10.153,00	0,00
1.2.4.020	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	637,50	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	48.066,45	0,00
1.2.5.020	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c. - rimborsi e restituzioni diverse	7.000,00	5.308,55
2.1.1.010	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali - Fondi PNRR	90.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Lavori di incremento del patrimonio eseguiti tramite sponsorizzazione	0,00	76.250,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	16.664.720,85	332.579,27
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	151.458,34	114.757,85



Ministero della cultura

2.1.1.030	2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - indagini preliminari e spese di progettazione	60.000,12	0,12
2.1.1.040	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08)	26.386,26	3.025,60
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
2.1.2.040	2.02.01.07.999/A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	50.000,00	0,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	32.511,00	886,97
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	35.773,10	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	156.648,96	7.149,66
2.1.2.140	2.02.02.01.999/B	Altri terreni n.a.c. - manutenzioni straordinarie aree a verde - Fondi PNRR	1.336.992,64	0,00
2.1.2.150	2.02.01.99.001/B	Materiale bibliografico - Manutenzione straordinaria di dotazione bibliografica	62.520,12	0,02
4.1.1.010	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	4.397,87	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	92.740,91	0,00
4.1.1.100	7.01.01.99.999/B	Versamento di altre ritenute n.a.c. - Versamento di iva da attività commerciale	5.500,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	20.196.732,50	1.001.615,18
---	---------------	--------------

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Vari azio ni in dimi</i>	<i><u>Prev.Comp. 2023</u> aggiornata</i>	<i><u>Prev.Cassa 2023</u> aggiornata</i>



Ministero della cultura

<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€	4.596.179,05	77.500,00	0,00	4.673.679,05	5.329.585,52
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€	2.494.771,50	0,00	0,00	2.494.771,50	22.568.228,56
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€	1.149.000,00	5.500,00	0,00	1.154.500,00	1.154.500,00
Totale Entrate	€	8.239.950,55	83.000,00	0,00	8.322.950,55	29.052.318,10
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	€	0,00	6.141.775,36	0,00	6.141.775,36	2.998.386,48
Totale Generale	€	8.239.950,55	6.224.775,36	0,00	14.464.725,91	32.050.704,58

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazio ni in diminuzi</i>	<i><u>Prev.Comp. 2023 aggiornata</u></i>	<i><u>Prev.Cassa 2023 aggiornata</u></i>
<i>Uscite correnti Titolo I</i>	€	4.596.179,05	406.374,87	637,50	5.001.916,42	6.575.147,75
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	€	2.494.771,50	5.813.537,99	0,00	8.308.309,49	24.003.079,18
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	€	1.149.000,00	5.500,00	0,00	1.154.500,00	1.251.638,78
Totale Uscite	€	8.239.950,55	6.225.412,86	637,50	14.464.725,91	32.050.704,58
<i>Entrate non impiegate</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	€	8.239.950,55	6.225.412,86	637,50	14.464.725,91	32.050.704,58

DELIBERAZIONE



Ministero della cultura

Il Consiglio, visti i documenti di Bilancio costituiti da 01 Bilancio variato entrate; 02 bilancio variato uscite; 03 elenco variazioni e visti i relativi allegati;

visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 3 del 14.04.2023, come illustrato dalla d.ssa Chicca, Presidente del Collegio,

APPROVA

l'adozione della variazione n.2 al bilancio di previsione 2023 e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 6 dello Statuto.

Seduta n. 2 del 14 aprile 2023

Ordine del giorno n. 4 – **Varie ed eventuali**

La Presidente illustra l'andamento della progettazione della mostra sull'Africa, in collaborazione con la DRM Piemonte, finalizzata a dare rilievo alle vecchie collezioni coloniali.

Informa inoltre della vicenda legata all'acquisto (con fondi ministeriali) del quadro di Antiveduto Gramatica in considerazione della *querelle* suscitata dai commenti in merito del sottosegretario Sgarbi. Quest'ultimo, a fini conciliativi, ha partecipato all'inaugurazione della mostra su Leonardo presso la Biblioteca Reale, declamandone lo spiccato interesse storico-artistico.

Il Consiglio, preso atto di quanto sopra riportato, conclude la seduta del giorno senza ulteriori specifiche. Non essendovi più altro da discutere, la seduta ha termine alle ore 13:00.

La Presidente
Enrica PAGELLA

Il Segretario verbalizzante
Giulia SCHIAVETTI