



Ministero della cultura



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE PROVVISORIA N. 3 AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

Premesso che:

in data 14/04/2023 è stata approvata la seconda variazione al bilancio di previsione 2023. Detta variazione è ancora in attesa di approvazione da parte del Ministero, tuttavia, si rende necessario disporre una **terza variazione di bilancio 2023** per accertamenti di maggiori entrate e previsione di maggiori spese, e per la modifica degli introiti stimati da biglietteria visto il considerevole maggiore flusso registrato, come di seguito meglio descritto nonché in considerazione dell'aumento provvisorio delle tariffe per fronteggiare l'emergenza alluvioni in Emilia-Romagna.

Tutto ciò premesso, si descrive l'andamento del bilancio **di previsione 2023 ante variazione 3**:

Entrate		Previsione di competenza 2023	Variazione 1/2023	Variazione 2/2023
Entrate correnti - Titolo I	Euro	3.582.000,00	4.596.179,05	4.673.679,05
Entrate conto capitale -	Euro	1.290.971,50	2.494.771,50	2.494.771,50
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.149.000,00	1.149.000,00	1.154.500,00
Totale Entrate	Euro	6.021.971,50	8.239.950,55	8.322.950,55
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0	0	6.141.775,36
Totale Generale	Euro	6.021.971,50	8.239.950,55	14.464.725,91

Uscite		Previsione di competenza 2023	Variazione 1/2023	Variazione 2/2023
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.582.000,0	4.596.179,05	5.001.916,42
Uscite conto capitale -	Euro	1.290.971,50	2.494.771,50	8.308.309,49
Gestioni speciali - Titolo	Euro	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.149.000,00	1.149.000,00	1.154.500,00
Totale Uscite	Euro	6.021.971,50	8.239.950,55	14.464.725,91



Ministero della cultura

Entrate non impiegate	Euro	0	0	0
Totale Generale	Euro	6.021.971,50	8.239.950,55	14.464.725,91

Di seguito si riportano le maggiori entrate, non previste in fase di redazione del bilancio di previsione, con le relative maggiori spese.

MAGGIORI ENTRATE E USCITE

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

MAGGIORI ENTRATE		
2.2.5.020 Contributi in c/capitale da imprese	+ € 2.300,00	Erogazione liberale Associazione "La Leggera" destinata alla manutenzione del Salone da Ballo del Piano Nobile di Palazzo Reale
1.3.1.090 Contributi da privati	+ € 39.000,00	Compagnia di San Paolo - ART BONUS - Restauro e rifunzionalizzazione del cancello della salita delle carrozze dei giardini della Cavallerizza
1.3.1.050 Proventi maggiorazione emergenza alluvione	+ € 7.431,00	Incasso proventi Decreto-legge 1° giugno 2023, n.61, recante "Interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023", come pure indicato dalla Circolare n. 60 del 09/06/2023 della DG Musei
TOTALE		€ 48.731,00

MAGGIORI SPESE		
2.1.1.010 Manutenzioni straordinarie e restauri immobili	+ € 2.300,00	Manutenzione del Salone da Ballo del Piano Nobile di Palazzo Reale
1.1.3.150 Manutenzione giardini	+ € 39.000,00	Compagnia di San Paolo - ART BONUS - Restauro e rifunzionalizzazione del cancello della salita delle carrozze dei giardini della Cavallerizza
1.2.2.010 Trasferimenti a Ministeri – Fondo Emergenze Emilia-Romagna	+ € 7.431,00	Versamento al MIC non appena saranno comunicati gli estremi
TOTALE		€ 48.731,00



INCREMENTO INTROITI BIGLIETTERIA

Si segnala che per effetto del Decreto-legge 1° giugno 2023, n.61, recante “Interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023”, come pure indicato dalla Circolare n. 60 del 09/06/2023 della DG Musei, il costo del biglietto è stato incrementato di 1 euro, esente aggio. Detto incremento non modifica gli introiti stimati e di seguito descritti posto che si tratta di un importo da girare al Ministero non appena verranno comunicate le corrette modalità di rendicontazione e versamento.

In ragione dell'andamento registrato nei mesi successivi alla deliberazione del bilancio preventivo 2023, come consolidatosi nei mesi seguenti, è necessario adeguare la quota di previsione dell'incasso proveniente dalla vendita dei biglietti.

Già in occasione della prima variazione si era provveduto ad aumentare la stima da 150.000 euro lordi/mese a 180.000/00, per coprire la minore destinazione di fondi da parte del Ministero per l'E.F. 2023.

Ad oggi, risultano già accertati e incassati oltre 1.426.860,00 euro a fronte della stima di 900.000,00 euro per il periodo gennaio/giugno. La media di presenze dei 25.000 visitatori/mese è incrementata del **131,32%**. Analogo ragionamento può essere applicato ai rimborsi abbonamenti e card che, a fronte della previsione di € 180.000,00 sono ad oggi stimati per € 308.004,00.

ANNO 2023			
	Totale visitatori	Entrate lorde (€)	Rimborsi abbonamenti e card (€)
GENNAIO	50.068	238.325,00	59.636,00
FEBBRAIO	45.556	175.803,00	44.760,00
MARZO	49.961	208.053,00	40.284,00
APRILE	101.305	358.829,00	96.340,00
MAGGIO	59.584	259.946,00	37.148,00
GIUGNO	40.511	185.904,00	29.836,00

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

	PREVISIONE 2023	1 VARIAZIONE 2023	3 VARIAZIONE 2023	IMPORTO POST-VARIAZIONE 3
CAP. 1.3.1.050	1.800.000,00	+ 360.000,00	+ 654.864,00	2.814.864,00

MAGGIORI ENTRATE:				
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR 1 (€)	INCREMENTO VAR 3 (€)
CAP. 1.3.1.050	PROVENTI DA BIGLIETTI	1.800.000,000	+ 360.000,00	+ 654.864,00



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

MAGGIORI USCITE:				
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE (€)	INCREMENTO VAR.1 (€)	INCREMENTO VAR.3 (€)
CAP. 1.2.5.010	AGGIO CONCESSIONARIO	306.000,00	+ 61.200,00	+ 107.479,44
CAP. 1.2.2.010	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO	298.800,00	+ 59.760,00	+ 109.476,91
CAP. 1.2.2.040	TRASFERIMENTI CORRENTI AD INPS	1.800,00	+ 360,00	+ 654,86
TOTALE VAR.3		- 217.611,21		

INCREMENTO INTRIO TI BILGHIETTERIA	MAGGIORI USCITE PER AGGIO E FONDO DI RIEQUILIBRIO	DISPONIBILITÀ GENERATA
+ € 654.864,00	- € 217.611, 21	+ € 437.252,79

Nella presente variazione si procede alla distribuzione della disponibilità generata sul bilancio di previsione per correggere eventuali scostamenti successivi all'approvazione della seconda revisione e incrementare le attività museali come da obiettivi istituzionali:

RIDISTRIBUZIONE MAGGIORI ENTRATE DA BIGLIETTERIA					
CAPITOLO	OGGETTO	PREVISIONE INIZIALE (€)	INCREMENTO (€)	STANZIAMENTO FINALE POST VARIAZIONE 3 (€)	FINALITA'
1.1.2.010	Formazione obbligatoria	1.000,00	+ 300,00	1.300,00	Maggiori spese
1.1.2.040	Missioni in Italia	2.000,00	+ 1.000,00	3.000,00	Maggiori spese
1.1.2.041	Missioni all'estero	1.000,00	+ 1.000,00	2.000,00	Maggiori spese
1.1.3.005	Materiali di consumo e tecnico	20.000,00	+ 3.000,00	23.000,00	Maggiori spese e acquisti ufficio restauri
1.1.3.010	Carta e cancelleria	2.000,00	+ 500,00	2.500,00	Maggiori spese
1.1.3.012	Materiali di arredo per uffici	2.000,00	+ 3.000,00	5.000,00	Acquisto zerbino ingresso e varie
1.1.3.050	Acqua	35.000,00	+ 35.000,00	70.000,00	Maggiori consumi attività Giardini
1.1.3.065	Smaltimento di rifiuti nocivi e altri materiali	0,00	+ 2.000,00	2.000,00	Spese per smaltimento ufficio restauri



Ministero della cultura

1.1.3.080	Onorari e compensi per prestazioni professionali	55.000,00	+ 18.000,00	73.000,00	Incarico supporto FSC e supporto ufficio tecnico
1.1.3.090	Contratti di collaborazione	820.000,00	+ 23.000,00	843.000,00	Contratti collaborazione uffici amministrativi
1.1.3.085	Assistenza e manutenzione informatica	55.013,62	+ 10.000,00	65.013,62	Acquisto nuova piattaforma contabilità/appalti
1.1.3.095	Spese per studi indagini e rilevazioni	0,00	+ 3.000,00	3.000,00	Analisi biologiche sui legni dip. archeologico
1.1.3.100	Mostre e manifestazioni	231.463,69	+ 250.000,00	501.463,69	Mostra Africa, Falletti di Barolo e progetto DG Spettacoli
1.1.3.105	Didattica	12.000,00	+ 2.000,00	14.000,00	Maggiori spese
1.1.3.115	Rappresentanza	1.471,76	+ 8.000	9.471,76	Quota ARRE 2022/2023
1.1.3.155	Manutenzione edile	154.098,00	+ 10.952,79	165.050,80	Tesatura e ripristini pedane riscaldanti e rinforzo extra canone
1.1.3.060	Trasporti	30.000,00	+ 15.000,00	45.000,00	Movimentazioni per mostre; smaltimenti rifiuti ingombranti
2.1.1.020	Allestimenti museali	268.377,04	+ 6.500,00	274.877,04	Torino romana e depositi antichità
2.1.2.050	Catalogazione	8.000,00	+ 5.000,00	12.000,00	Documentazione fotografica
2.1.2.130	Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico,	36.204,29	+ 40.000,00	76.204,29	Interventi su Palazzo Reale e restauro legni

Si precisa che la variazione al cap. 1.1.3.100 comprende la quota per attività e spettacoli dal vivo relativa al Bando della DG-Spettacolo, per la quale è previsto il ristoro entro l'anno in corso da parte del Ministero.

Inoltre, viste le complicazioni riscontrate nello svolgimento della procedura PPP per l'efficientamento energetico in considerazione del passaggio al nuovo codice dei contratti pubblici, d.lgs.36/2023 smi, rinviando l'avvio delle attività e valutando pertanto di sottoscrivere un contratto ponte fino al 31/01/2024, si stima di poter ridurre l'importo stanziato nel relativo capitolo di € 80.000,00. Detto importo viene redistribuito sulla spesa corrente come di seguito indicato, per le ulteriori necessità ravvisate:

1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	- 80.000,00
1.1.3.110	Fundraising	+ 15.000,00



Ministero della cultura

1.1.3.110	Pubblicità	+ 40.000
1.1.3.035	Pulizia	+15.000,00
1.1.3.155	Manutenzione edile	+ 10.000,00

VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.050	3.01.02.01.013/ F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti sede principale	654.864,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/ H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi maggiorazione emergenza alluvione	7.431,00	0,00
1.3.1.090	2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie - Contributi da privati (famiglie)	39.000,00	0,00
2.2.5.020	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi in conto capitale da Imprese	2.300,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	703.595,00	0,00
--	------------	------

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.010	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	300,00	0,00
1.1.2.040	1.03.02.02.001/ A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese	1.000,00	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	1.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	3.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	500,00	0,00
1.1.3.012	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	3.000,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	15.000,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	35.000,00	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	15.000,00	0,00
1.1.3.065	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti	2.000,00	0,00



Ministero della cultura

		tossico-nocivi e di altri materiali		
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	18.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - assistenza e manutenzione informatica - software	10.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	23.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca - spese per studi indagini e rilevazioni	3.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	250.000,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.99.999/ A	Altri servizi diversi n.a.c. - didattica	2.000,00	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004	Pubblicità - Pubblicità	40.000,00	0,00
1.1.3.110	1.03.02.02.004/ B	Pubblicità - Pubblicità - Fundraising	15.000,00	0,00
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	8.000,00	0,00
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	0,00	80.000,00
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	39.000,00	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 culturale, storico ed artistico	20.952,79	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri	109.476,91	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/ A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti passivi a Ministeri - Fondo emergenza Emilia-Romagna	7.431,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	654,86	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	107.479,44	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	2.300,00	0,00
2.1.1.020	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - Allestimenti museali	6.500,00	0,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/ A	Incarichi professionali per la realizzazione di	5.000,00	0,00



Ministero della cultura

	B	investimenti - catalogazione		
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	40.000,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	783.595,00	80.000,00
---	------------	-----------

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

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		<u>Prev.Comp.</u> 2023 <u>consolidata</u>	<u>Variazioni</u> <u>in aumento</u>	<u>Variazioni</u> <u>in</u> <u>diminuzione</u>	<u>Prev.Comp.</u> <u>2023</u> <u>aggiornata</u>	<u>Prev.Cassa</u> <u>2023</u> <u>aggiornata</u>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.673.679,05	701.295,00	0,00	5.374.974,05	6.030.880,52
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.494.771,50	2.300,00	0,00	2.497.071,50	22.570.528,56
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.154.500,00	0,00	0,00	1.154.500,00	1.154.504,02
Totale Entrate	Euro	8.322.950,55	703.595,00	0,00	9.026.545,55	29.755.913,10
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	6.141.775,36	0,00	0,00	6.141.775,36	2.998.386,48
Totale Generale	Euro	14.464.725,91	703.595,00	0,00	15.168.320,91	32.754.299,58

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		<u>Prev.Comp.</u> 2023 <u>consolidata</u>	<u>Variazioni</u> <u>in aumento</u>	<u>Variazioni</u> <u>in</u> <u>diminuzione</u>	<u>Prev.Comp.</u> <u>2023</u> <u>aggiornata</u>	<u>Prev.Cassa</u> <u>2023</u> <u>aggiornata</u>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	5.001.916,42	729.795,00	80.000,00	5.651.711,42	7.445.781,62
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.308.309,49	53.800,00	0,00	8.362.109,49	24.056.879,18
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.154.500,00	0,00	0,00	1.154.500,00	1.251.638,78



Ministero della cultura

Totale Uscite	Euro	14.464.725,9 1	783.595,00	80.000,00	15.168.320,91	32.754.299,5 8
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Generale	Euro	14.464.725,9 1	703.595,00	0,00	15.168.320,91	32.754.299,5 8

Torino li 14.07.2023

LA DIRETTRICE
Enrica PAGELLA

ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE

ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE

ALL. 3- VARIAZIONI ENTRATE/USCITE