

VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 5 DEL 27.11.2023

Addì lunedì 27 novembre 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 IN PRESENZA	
Dott.ssa Cristina Acidini	Nomina MIC	Consigliere		X
Dott. Marco Magnifico	Nomina MIC	Consigliere	X IN COLL.TELEMATICO	
Prof. Attilio Mastino	Nomina MIC	Consigliere	X IN COLL.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 in collegamento telematico 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:

- Approvazione verbale seduta del 20 ottobre 2023;
- Bilancio di previsione 2024, approvazione;
- Varie ed eventuali.

Seduta n. 5 del 27 novembre 2023

Ordine del giorno n. 1 – **Approvazione verbale seduta del 20 ottobre 2023**

Si richiama il verbale della seduta ordinaria n. 4/2023, trasmesso anticipatamente a mezzo mail al Consiglio, con i relativi Ordini del Giorno, consistiti in:

- Approvazione verbale seduta del 14 luglio 2023;
- Variazione n. 4/2023, approvazione;
- Varie ed eventuali.

PRESA D'ATTO

Il Consiglio prende atto del verbale della seduta ordinaria n. 4/2023 e ne approva il contenuto.

Seduta n. 5 del 27 novembre 2023

Ordine del giorno n. 2 – **Bilancio di previsione 2024, approvazione**

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria dell'azione dei Musei Reali per l'esercizio finanziario 2024 e tiene conto delle entrate presunte per l'esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni di funzionamento e alle attività istituzionali.

Le entrate si sostanziano in trasferimenti dal MiC per il funzionamento e in entrate proprie (biglietteria, servizi, concessioni, sponsorizzazioni, donazioni liberali ecc.) valutate in funzione dell'andamento delle annualità precedenti. I Musei Reali hanno richiesto, in riscontro alla nota prot. 19059 del 5/10/2023 della DG Musei, di incrementare la quota di contributo ministeriale per il funzionamento fino a € 2.500.000,00, in considerazione delle spese delineate, delle emergenze continue per la corretta gestione delle infrastrutture impiantistiche (es. fognature, riscaldamento, condizionamento) e per fronteggiare il contratto Ales S.p.A. legato alle unità di personale di supporto che consentono di ovviare alle carenze di personale.

Con riferimento agli impianti di riscaldamento/raffrescamento e al miglioramento della sostenibilità, gli uffici si sono attivati per la promozione di un EPC (energy performance contract) nella forma del PPP proposto dal gruppo IREN. La procedura ha tuttavia subito una battuta d'arresto con l'entrata in vigore del nuovo codice, che ha modificato le condizioni di qualifica della Stazione Appaltante per le procedure come quella descritta. In merito, è in corso un'istanza di chiarimento all'Autorità Nazionale Anticorruzione.

Si specifica che, a differenza degli anni pregressi, si è ritenuto di posticipare l'approvazione del bilancio di previsione oltre i termini disposti dal DPR 97/2007, per allineare la previsione allo stanziamento della DG Musei, arrivato con nota prot. 3783 del 21/11/2023. Si sottolinea a tal proposito che, vista la proficua gestione di spesa MRT, il Ministero ha in effetti incrementato i versamenti sul funzionamento a € 2.000.000,00.



Ministero della cultura

Per gli introiti da biglietteria si ritiene di poter incrementare sensibilmente la stima, visto il costante andamento positivo registrato. Vale la pena specificare che la previsione ad oggi tiene conto dell'incidenza dell'aggio dovuto al concessionario dei servizi di biglietteria, per effetto del quale l'importo lordo sotto riportato viene ridotto nelle corrispondenti uscite correnti del 20,40%, al netto della quota rimborsi abbonamenti e card stimata intorno ai 30.000 €/mese.

Visto l'orientamento del Ministero successivo all'implementazione della Piattaforma Ad Arte, tenuto conto della scadenza della concessione CoopCulture ad aprile 2024, questa previsione potrebbe dover subire un adeguamento attualmente non determinabile che comunque non dovrebbe intaccare il numero di visitatori ipotizzato.

ANNO 2023 (VISITATORI/SOMME RISCOSE)			ANNO 2024 STIMA (VISITATORI/SOMME RISCOSE)		
GENNAIO	50.068	342.837 €	GENNAIO	45.000	275.000 €
FEBBRAIO	45.556	254.245 €	FEBBRAIO	45.000	275.000 €
MARZO	49.961	278.650 €	MARZO	45.000	275.000 €
APRILE	101.835	493.898 €	APRILE	45.000	275.000 €
MAGGIO	59.584	325.048 €	MAGGIO	45.000	275.000 €
GIUGNO	40.511	238.091 €	GIUGNO	45.000	275.000 €
LUGLIO	37.043	227.721 €	LUGLIO	45.000	275.000 €
AGOSTO	49.945	297.178 €	AGOSTO	45.000	275.000 €
SETTEMBRE	40.137	247.191 €	SETTEMBRE	45.000	275.000 €
OTTOBRE	47.895	306.233 €	OTTOBRE	45.000	275.000 €
NOVEMBRE	35.000	180.000 €	NOVEMBRE	45.000	275.000 €
DICEMBRE	25.000	150.000 €	DICEMBRE	45.000	275.000 €

La previsione degli introiti di biglietteria per il 2024 è stata definita in ragione delle previsioni consolidate ad oggi riscontrabili sull'esercizio 2023. Si può evidenziare uno scostamento importante dalla previsione di spesa solo nei seguenti capitoli e per le indicate motivazioni:

1.1.3.020 servizi di vigilanza	In considerazione della nota DG Musei prot. 3783 del 21/11/2023 con la quale è stata confermata l'intenzione di non finanziare le risorse ALES attualmente impiegate nel settore accoglienza e vigilanza sul percorso di visita, si è reso necessario un incremento della previsione.
1.1.3.090 contratti di collaborazione	La riduzione è dovuta in ragione della sopra citata nota. L'ultimo stanziamento MIC per risorse ALES era infatti avvenuto sul capitolo collaborazioni.
1.1.3.150 manutenzione parchi e giardini	La riduzione è dovuta dalla conferma del rinnovo dell'accordo di valorizzazione siglato con il Consorzio delle Residenze Reali Sabaude che abbatte quasi interamente i costi di mantenimento lasciando in carico ai MRT solo interventi di man. straordinaria o altamente specialistici come le VTA.



Ministero della cultura

Le entrate in conto capitale sono invece principalmente attribuibili alla programmazione finanziata ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della **legge 23 dicembre 2014, n. 190** (legge di stabilità 2015) annualità 2022-2024, come di seguito indicati:

OGGETTO	DESCRIZIONE	2024
BIBLIOTECA REALE	Opere per il completamento del risanamento del magazzino librario; movimentazione e bonifica libri; ripristino funzionale scaffalature.	€ 84.478,50
GALLERIA SABAUDA	Riallestimento del secondo piano di visita (collezione Principe Eugenio di Savoia Soissons)	€ 125.000,00
ARMERIA REALE	Nuovo deposito accessibile. Completamento.	€ 140.130,00
MUSEO DI ANTICHITÀ	Rifacimento copertura padiglione ipogeo	€ 55.000,00
PALAZZO REALE	Restauro della seconda anticamera dell'Appartamento di Rappresentanza	€ 399.345,00

Si specifica infatti che i fondi PNRR, per i quali sono stati creati appositi capitoli a bilancio come da linee guida fornite dal Collegio dei Revisori, sono stati integralmente accertati nell'esercizio 2023 in conseguenza del rilascio dall'Amministrazione centrale dei decreti di stanziamento da considerarsi quali giuridicamente vincolanti.

L'avanzo di amministrazione presunto, come da prospetto allegato, ammonta a € **4.763.954,26** per la parte vincolata e € **119.337,88** per la parte libera, a dimostrazione di un impegno concreto dell'ente alla pronta gestione delle risorse disponibili.

I residui attivi iniziali ammontano a € **20.729.367,55**; i residui passivi iniziali ammontano a € **17.585.978,67**.

È opportuno sottolineare che gli alti valori sono determinati dal finanziamento Piano Sviluppo e Coesione (FSC) del Ministero della Cultura – Delibera CIPESS n.7 del 2021 s.m.i - Intervento: Torino, Cavallerizie e Musei Reali - CUP: F12C16000730001 (IMPORTO COMPLESSIVO € 15.000.000,00) al momento in corso di esecuzione ma la cui liquidazione (con conseguente incasso dell'accertato) avverrà a seguito di rendicontazione.

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, facente riferimento alle disposizioni del D.P.R. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 132/2013.

Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili del bilancio previsionale 2024, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE



Ministero della cultura

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 7.834.953,50 risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza a 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Entrate correnti - Titolo I	€	6.195.495,79	- 568.495,79	5.627.000,00	-9,18	5.895.858,70
Entrate conto capitale - Titolo II	€	2.525.545,65	- 1.471.592,15	1.053.953,50	- 58,27	19.661.094,97
Gestioni speciali - Titolo III	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	€	1.158.900,00	- 4.900,00	1.154.000,00	-0,42	1.154.000,00
Totale Entrate	€	9.879.941,44	- 2.044.987,94	7.834.953,50	- 20,70	26.710.953,67
Avanzo di amministrazione utilizzato	€	6.141.775,36		0,00		0,00
Totale Generale	€	16.021.716,80		7.834.953,50		26.710.953,67

La consistenza delle Entrate Correnti è di € 5.627.000,00 come meglio descritta dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato entrate (all.04); la consistenza delle Entrate in Conto Capitale è di € 1.053.953,50 come meglio descritta dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato entrate (all.04).

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 7.834.953,50 e risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza a 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	€	6.455.333,16	- 973.333,16	5.482.000,00	- 15,08	7.655.961,30
Uscite conto capitale - Titolo II	€	8.407.483,64	- 7.208.530,14	1.198.953,50	- 85,74	17.356.043,93



Ministero della cultura

Gestioni speciali - Titolo III	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	€	1.158.900,00	- 4.900,00	1.154.000,00	-0,42	1.154.000,00
Totale Uscite	€	16.021.716,80	- 8.186.763,30	7.834.953,50	- 51,10	26.166.005,23
Entrate non impiegate	€	0,00		0,00		544.948,44
Totale Generale	€	16.021.716,80		7.834.953,50		26.710.953,67

La consistenza delle Uscite Correnti è di € 5.482.000,00 come meglio descritto dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato spese (all.05); la consistenza delle Uscite in Conto Capitale è di € 1.198.953,50 come meglio descritta dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato spese (all.05).

In merito alla dotazione organica, i Musei Reali continuano a evidenziare una grave carenza di personale che pregiudica lo svolgimento delle attività gestionali e istituzionali. Al 2023 la Dotazione Organica ministeriale, così come definita dal D.M. 40 del 14 dicembre 2022, prevede 127 unità di II Area e 23 unità di III Area, mentre gli effettivi operativi (quindi al netto anche di distacchi di lungo periodo) sono 103 unità di area II e 18 unità di area III, con una mancanza complessiva di 29 unità. Tra queste, assai grave l'assenza, più volte segnalata alle direzioni centrali, del Segretario Amministrativo. Inoltre, gran parte del personale dipendente opera sulla base di declaratorie di competenze attestata sulle necessità dei vecchi uffici ministeriali, che non tengono conto delle reali necessità gestionali dei musei autonomi, soprattutto per ciò che riguarda la gestione del bilancio e le funzioni legali connesse alla stazione appaltante.

Rispetto alla Dotazione Organica attuale, inoltre, si rivela da un lato la mancanza di figure competenti per la gestione degli impianti (ingegneri impiantisti), dall'altra la completa assenza di profili per la gestione delle aree verdi (Botanici e giardinieri).

	Previsto in D.O.	Effettivo al 2023	Totali	Bisogni stimati
Dirigente II Fascia	1	1	1	1
Funzionari III Area	23	18	- 5	31
Assistenti Amministrativi II Area	9	4	- 5	11
Assistenti Tecnici II Area	12	12	12	15
Assistente informatico	1	0	-1	1
Assistenti alla Vigilanza II Area	105	87	- 18	105
TOTALI	150	121	- 29	164

DELIBERAZIONE

Il Consiglio, visti i documenti di Bilancio costituiti da 01 Risultato di amministrazione presunto; 02 Decisionale entrate; 03 Decisionale spese; 04 Gestionale riclassificato entrate; 05 Gestionale riclassificato spese; 06



Ministero della cultura

Pluriennale entrate; 07 Pluriennale spese; 08 Quadro riassuntivo; 09 Quadro economico; 10 Riepilogo per missioni e programmi; Relazione programmatica;

visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 9 del 27.11.2023, come illustrato dalla d.ssa Chicca, Presidente del Collegio,

APPROVA

l'adozione del bilancio di previsione 2024, e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 6 dello Statuto.

Seduta n. 5 del 27 novembre 2023

Ordine del giorno n. 3 – **Varie ed eventuali**

La Presidente ringrazia il Consiglio per l'ottima collaborazione e porge i suoi saluti alla fine del suo mandato durato 8 anni.

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 12:30.

La Presidente
Enrica PAGELLA

Il Segretario verbalizzante
Giulia SCHIAVETTI