



Ministero della cultura



RELAZIONE ALLA VARIAZIONE STRAORDINARIA N. 1 AL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Premesso che:

1. Il bilancio di previsione 2024 dei Musei Reali è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, come da norma statutaria, con verbale n. 5 del 27/11/2023 dal Consiglio di Amministrazione, con allegato parere favorevole dei Revisori dei Conti (verbale 9/2023);
2. Il bilancio di previsione è stato poi approvato dagli organi competenti con decreto n.181 del 11/03/2024 del Direttore Generale Musei il quale allega le ulteriori relazioni ad esso afferenti;
3. Con determina n.7 del 20/03/2024 è stata approvata una variazione compensativa sul bilancio di previsione nell'ambito della stessa UPB di 1° livello, con esclusione delle unità il cui stanziamento è fissato per fronteggiare oneri inderogabili ovvero spese obbligatorie e la stessa è stata trasmessa al Collegio dei Revisori per opportuna conoscenza nonché agli Organi Vigilanti previa condivisione con il Consiglio di Amministrazione avvenuta con nota prot. 1101 del 20/03/2024;
4. Con verbale n. 1 del 22/04/2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato, a seguito di consultazione del verbale n. 4/2024 del Collegio dei Revisori dei Musei Reali, la prima variazione ordinaria al bilancio di previsione 2024;
5. Con nota prot. n. 1393 del 17 aprile 2024 i Musei Reali di Torino hanno richiesto un finanziamento straordinario e improcrastinabile di euro 600.000,00 finalizzato alla realizzazione dei lavori di adeguamento del complesso impiantistico delle strutture in consegna per realizzarne l'efficientamento e in taluni casi anche l'adeguamento alle norme vigenti (F18C24000120001);
6. Con decreto n. 1762 del 22/04/2024, comunicato ai MRT con prot. 1534 del 02/05/2024, la Direzione Generale Bilancio del MIC ha autorizzato l'impegno n. 62, A.F. 2024, capitolo 1321 pg 1, di euro 600.000,00 a favore dell'Istituto "Musei Reali di Torino";
7. Con decreto rep. 2116 del 08/05/2024 la Direzione Generale Bilancio ha assegnato ai Musei Reali € 284.892,221 per il "Cofinanziamento progetti Art Bonus", di cui al citato decreto ministeriale 16 dicembre 2021;

tutto ciò premesso, per utilizzare prontamente i finanziamenti ricevuti e sopra evidenziati, di cui si allega comprova, anche in considerazione della necessità di intervenire sugli impianti di sicurezza quale condizione di risoluzione dello stato di agitazione sindacale in essere, si rende necessaria una **variazione straordinaria sul bilancio di previsione 2024**.

Si descrive l'andamento del bilancio **di previsione 2024 ante la presente variazione ordinaria**:

Entrate		Stanziamento previsione 2024	Stanziamento post 1 variazione ordinaria 2024 (22/04/2024)
Entrate correnti - Titolo I	Euro	5.627.000,00	6.103.090,16
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	1.053.953,50	1.064.843,50
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0



Ministero della cultura

Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.154.000,00	1.175.139,84
Totale Entrate	Euro	7.834.953,50	8.343.073,50
Totale Generale	Euro	7.834.953,50	13.859.691,17 di cui 5.516.617,67 quale utilizzo di avanzo dell'amministrazione

Uscite		Stanziamiento previsione 2024	Stanziamiento post 1 variazione ordinaria 2024 (22/04/2024)
Uscite correnti - Titolo I	Euro	5.482.000,00	6.544.010,47
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	1.198.953,50	6.140.540,86
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.154.000,00	1.175.139,84
Totale Uscite	Euro	7.834.953,50	13.859.691,17
Entrate non impiegate	Euro	0	0
Totale Generale	Euro	7.834.953,50	13.859.691,17

MAGGIORI ENTRATE E USCITE

Nella presente variazione si intendono registrare le **MAGGIORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE** di seguito elencate. I decreti di assegnazione delle risorse sono allegati alla presente nota come pure il contratto di servizi citato:

MAGGIORI ENTRATE		
2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIC	+ € 600.000,00	Decreto DG Bilancio n. 1762 del 22/04/2024 – Interventi urgenti sugli impianti MRT



Ministero della cultura

2.2.1.010 Contributi agli investimenti da MIC	+ € 284.892,22	Decreto rep. 2116 del 08/05/2024 la Direzione Generale Bilancio – Progetti Art Bonus – Co-finanziamento
1.3.1.070 Canoni concessori	+ € 15.000,00	Concessione di servizi (artt. 115, 117 del d.lgs.42/2004 smi e art. 187 del d.lgs.36/2023 smi) per l'evento denominato FLOR 2024 (Contratto di servizio rep. 190-2024)
TOTALE		€ 899.892,22

MAGGIORI SPESE		
2.1.2.010 Impianti e attrezzature	+ € 250.000,00	Sostituzione degli impianti elettrici, termici e meccanici (caldaie, gruppi frigo e UPS)
2.1.2.040 Attrezzature informatiche	+ € 200.000,00	Acquisizione hardware e dispositivi per far fronte all'obsolescenza tecnologica (Galleria Sabauda) e strumenti per la biglietteria in gestione diretta da ottobre 2024
2.1.1.040 Adeguamenti per la sicurezza	+ € 50.000,00	Interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti speciali – adeguamenti per la sicurezza
2.1.2.090 Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	+ € 100.000,00	Interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti anche come <i>plafond</i> in convenzione FM Beni Culturali o revisione PdA (SIRAM)
1.1.3.150 Manutenzione giardini	+ € 15.000,00	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sul verde
2.1.1.020 Manutenzioni straordinarie immobili demaniali	+ € 196.500,00	F12F24000240008 Take care - Piano triennale di manutenzione e conservazione preventiva
2.1.2.130 Manutenzione beni mobili di valore culturale	+ € 86.517,22	F19D24001000008 Adotta un ritratto! La quadreria della Galleria del Daniel nel Palazzo Reale di Torino
2.1.2.130 Manutenzione beni mobili di valore culturale	+ € 1.875,00	F19D24001010008 Integrazione degli antichi vasi dei Musei Reali
TOTALE		€ 899.892,22

UTILIZZO AVANZO LIBERO DI AMMINISTRAZIONE

Per mero errore materiale nella trasposizione dell'avanzo vincolato dalla chiusura del Rendiconto 2023 alla 1° variazione ordinaria sul Bilancio previsionale 2024, non sono stati riportati € 4.620,00 relativi ai seguenti finanziamenti:

- 1) Nota prot. 3651 del 14/11/2023 relativa al finanziamento della DG Biblioteche in favore della Biblioteca Reale di Torino per l'acquisto coattivo del Volume "Souvenirs de Constantinople". L'importo complessivo è di €19.000,00 ma ne sono stati erroneamente indicati solo € 15.200,00;



Ministero della cultura

2) Reversali n. 767,768 e 933 del 2023 a supporto della campagna Art Bonus Adotta un quadro cfr. <https://museireali.beniculturali.it/events/adotta-un-ritratto-la-quadreria-della-galleria-del-daniel-nel-palazzo-reale-di-torino/> .L'importo è confluito nell'avanzo libero senza apposizione di vincolo al progetto descritto.

Per questo motivo con la presente variazione straordinaria, al fine di poter dar seguito alle attività oggetto di finanziamento, si propone di procedere al prelievo dell'importo dall'avanzo libero, come di seguito meglio indicato:

RUP	AVANZO LIBERO DA UTILIZZARE	DESTINAZIONE	MOTIVAZIONE
Dott.ssa Santa	€ 820,00	2.1.2.130 Manutenzione beni mobili di valore culturale	Interventi di restauro nell'ambito della campagna adotta un quadro – Art Bonus 2023
Dott.ssa Mussari	€ 3.800,00	2.1.2.060 Dotazione bibliografica	Acquisto coattivo del volume Brindesi, Jean, Souvenirs de Constantinople, Paris, 1860 come da nota prot. 3651 del 14/11/2023

RESIDUO AVANZO LIBERO POST VARIAZIONE STRAORDINARIA 2024	€ 45.380,00
---	--------------------

VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA CAPITOLI

CAPITOLO IN PREVISIONE	INCREMENTO/DECREMENTO
1.1.3.150 Manutenzione giardini (RUP arch. Dassi)	- € 14.000,00 recupero da concessione FLOR
1.1.3.035 Pulizie (RUP arch. Vinardi)	+ € 14.000,00 incremento per spese materiale economico Convezione Consip FM Beni Culturali

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	15.000,00	0,00



Ministero della cultura

2.2.1.010	4.02.01.01.0 01/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MiC	884.892,22	0,00
-----------	----------------------	--	------------	------

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			899.892,22	0,00
--	--	--	-------------------	-------------

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.035	1.03.02.13.0 02	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	14.000,00	0,00
1.1.3.150	1.03.02.09.0 12	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	15.000,00	14.000,00
2.1.1.010	2.02.03.06.0 01/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzioni straordinarie e restauri su immobili demaniali	196.500,00	0,00
2.1.1.040	2.02.03.06.0 01/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - adeguamenti per la sicurezza (ex l.626/94 e 81/08)	50.000,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.04.0 02/A	Impianti - Acquisizione di impianti	250.000,00	0,00
2.1.2.040	2.02.01.07.9 99/A	Hardware n.a.c. - Acquisizione di hardware n.a.c.	200.000,00	0,00
2.1.2.060	2.02.01.99.0 01/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	3.800,00	0,00
2.1.2.090	2.02.01.04.0 02/B	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	100.000,00	0,00
2.1.2.130	2.02.03.06.0 01/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	89.212,22	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			918.512,22	14.000,00

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		<i>Prev.Comp 2024 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2024 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2024 aggiornata</i>



Ministero della cultura

<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€	6.103.090,16	15.000,00	0,00	6.118.090,16	7.493.985,70
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€	1.064.843,50	884.892,22	0,00	1.949.735,72	20.556.877,19
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€	1.175.139,84	0,00	0,00	1.175.139,84	1.177.350,24
Totale Entrate	€	8.343.073,50	899.892,22	0,00	9.242.965,72	29.228.213,13
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	€	5.516.617,67	4.620,00	0,00	5.521.237,67	3.807.173,04
Totale Generale	€	13.859.691,17	904.512,22	0,00	14.764.203,39	33.035.386,17

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Spese		<i>Prev.Comp 2024 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<u><i>Prev.Comp. 2024 aggiornata</i></u>	<u><i>Prev.Cassa 2024 aggiornata</i></u>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	€	6.544.010,47	29.000,00	14.000,00	6.559.010,47	8.370.625,08
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	€	6.140.540,86	889.512,22	0,00	7.030.053,08	23.390.940,62
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€	1.175.139,84	0,00	0,00	1.175.139,84	1.273.820,47
Totale Uscite	€	13.859.691,17	918.512,22	14.000,00	14.764.203,39	33.035.386,17
<i>Entrate non impiegate</i>	€	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	€	13.859.691,17	904.512,22	0,00	14.764.203,39	33.035.386,17

Torino li 30.05.2024

IL SEGRETARIO GENERALE AVOCANTE
Mario TURETTA



Ministero della cultura

ALL. 1- BILANCIO VARIATO ENTRATE

ALL. 2- BILANCIO VARIATO USCITE

ALL. 3- VARIAZIONI ENTRATE

ALL. 4- VARIAZIONI USCITE