

VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 4 DEL 21.10.2024

Addì lunedì 21 ottobre 2024, in collegamento telematico, alle ore 12:00, 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. Mario Turetta	Direttore Musei Reali	Presidente	X IN PRESENZA	
Arch. Filippo Masino	Direttore DRM Piemonte	Consigliere	X IN COLL.TELEMATICO	
Prof.ssa Cristina Acidini	Nomina MIC	Consigliere	X IN COLL.TELEMATICO	
Dott. Marco Magnifico	Nomina MIC	Consigliere	X IN COLL.TELEMATICO	
Prof. Attilio Mastino	Nomina MIC	Consigliere	X IN COLL.TELEMATICO	

Sono presenti in collegamento telematico, 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 Gaetano Di Marino, funzionario amministrativo dei Musei Reali, con funzioni di segretario verbalizzante. Sono presenti inoltre Mattia Ursetta, assistente amministrativo dei Musei Reali e Annamaria Bava, funzionario storico dell'arte dei Musei Reali.

Il 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 24 luglio 2024;
- Variazione n.4 sul bilancio di previsione 2024, approvazione;
- Bilancio di previsione 2025, approvazione;
- Varie ed eventuali.

Seduta n. 4 del 21 ottobre 2024

Ordine del giorno n. 1 – **Approvazione verbale seduta del 30 maggio 2024**

Si richiama il verbale della seduta n. 3/2024, trasmesso anticipatamente a mezzo mail al Consiglio, con i relativi Ordini del Giorno, consistiti in:

- Approvazione verbale seduta del 30 maggio 2024;
- Variazione n.3 sul bilancio di previsione 2024, approvazione;
- Varie ed eventuali.

PRESA D'ATTO

Il Consiglio prende atto del verbale della seduta n. 3/2024 e ne approva il contenuto.

Seduta n. 4 del 21 ottobre 2024

Ordine del giorno n. 2 – **Variazione n.4 sul bilancio di previsione 2024 - Approvazione**

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. Previa verifica del Collegio dei revisori, 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, il conto consuntivo 2023 e la prima variazione al bilancio di previsione 2024, approvato dagli organi competenti con decreto n. 575 del 09/07/2024 del Direttore Generale Musei, il quale allega le ulteriori relazioni ad esso afferenti;
5. Con verbale n. 2 del 30/05/2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la seconda variazione al bilancio di previsione 2024, al fine di recepire e rendere subito disponibile per le relative spese i finanziamenti straordinari ricevuti con decreti della Direzione Generale Bilancio n. 1762 del 22/04/2024 e n. 2116



del 08/05/2024, che assegnavano rispettivamente fondi per interventi straordinari sugli impianti di sicurezza e cofinanziamento progetti Art Bonus;

6. Con verbale n. 3 del 24/07/2024, il Consiglio di Amministrazione, a seguito di consultazione del Collegio dei Revisori (rif. verbale n. 8 del 24/07/2024), ha approvato il terzo provvedimento di variazione del bilancio di previsione 2024, al fine di recepire i maggiori incassi accertati nel I semestre dell'esercizio e, di conseguenza, impiegarli per nuovi e significativi interventi.

tutto ciò premesso, si rende ora necessario il **quarto provvedimento di variazione sul bilancio di previsione 2024** per accertamenti di maggiori entrate e previsione di maggiori spese, in particolare per la modifica degli introiti stimati da biglietteria visto il considerevole maggiore flusso registrato, come di seguito meglio descritto.

MAGGIORI ENTRATE E USCITE

In data 24/07/2024 è stata approvata la terza variazione al bilancio di previsione 2024. La variazione è ancora in attesa di approvazione da parte del Ministero, ma si rende tuttavia necessario disporre una quarta variazione di bilancio 2024 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

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

Entrate		Previsione di competenza 2024	Variazione compensativa 1/2024	Variazione 1 / 2024	Variazione 2 / 2024	Variazione 3 / 2024
Entrate correnti – Titolo I	Euro	5.627.000,00	5.627.000,00	6.103.090,16	6.118.00,16	6.616.213,10
Entrate conto capitale – Titolo II	Euro	1.053.953,50	1.053.953,50	1.064.843,50	1.949.735,72	1.949.735,72
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0	0	0	0	0
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.154.000,00	1.154.000,00	1.175.139,84	1.175.139,84	1.175.139,84
Totale Entrate	Euro	7.834.953,50	7.834.953,50	8.343.073,50	9.242.965,72	9.741.088,66
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	0	0	5.516.617,67	5.521.237,67	5.521.237,67
Totale Generale	Euro	7.834.953,50	7.834.953,50	13.859.691,17	14.764.203,39	15.262.326,33



Ministero della cultura

Uscite		Previsione di competenza 2024	Variazione compensativa 1/2024	Variazione 1/2024	Variazione 2 /2024	Variazione 3 /2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	5.482.000,00	5.482.000,00	6.544.010,47	6.559.010,4	7.031.448,09
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	1.198.953,50	1.198.953,50	6.140.540,86	7.030.053,08	7.055.738,40
Gestioni speciali – Titolo III	Euro	0	0	0	0	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.154.000,00	1.154.000,00	1.175.139,84	1.175.139,8	1.175.139,84
Totale Uscite	Euro	7.834.953,50	7.834.953,50	13.859.691,17	14.764.203,	15.262.326,33
Entrate non impiegate	Euro	0	0	0	0	0,00
Totale Generale	Euro	7.834.953,50	7.834.953,50	13.859.691,17	14.764.203,	15.262.326,33

Nella presente variazione si intendono registrare le **MAGGIORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE** di seguito elencate. I decreti di assegnazione delle risorse sono allegati alla documentazione di bilancio trasmessa:

VARIAZIONI ENTRATE		
1.2.1.030 Trasferimenti correnti da MiC per 5x1000 e altri scopi	+ € 4.669,01	Accertamento incasso 5x1000
1.2.1.025 Mostre e prestiti opere	- € 25.000,00	Revisione previsione incassi per le procedure di prestito accertate
1.3.1.040 Proventi derivanti da servizi in gestione indiretta	+ € 60.000,00	Stima incasso mostra Sale Chiabrese in gestione indiretta
1.3.1.080 Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	+ € 2.473,97	Integrazione canone Coopculture per proroga tecnica della concessione
1.3.3.010 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	+ € 55.000,00	Maggiori rimborsi accertati (energia elettrica Chiabrese, VTS)
TOTALE		€ 97.142,98



VARIAZIONE SPESE		
1.1.3.012 Acquisto altri materiali tecnico-specialistici	+ € 7.442,98	Revisione spesa per esigenze acquisti materiale e attrezzature
1.1.3.020 Servizi di vigilanza	+ € 20.000,00	Copertura competenza 2024 contratto Ales vigilanza
1.1.3.022 Altri servizi ausiliari	- € 60.000,00	Spesa supporto servizi biglietteria annullata per proroga Coopculture
1.1.3.050 Acqua	+ € 10.000,00	Accertamento maggiori spese
1.2.5.010 Commissione incasso biglietti	+ € 100.000,00	Ripristino agio concessionario per proroga servizi aggiuntivi
1.1.3.025 Fitto locali	+ € 7.500,00	Copertura spesa affitto deposito marmi
1.1.3.100 Mostre, attività e manifestazioni culturali	+ € 43.200,00	Finanziamento eventi culturali aggiuntivi 2024
1.1.3.055 Gas	- € 60.000,00	Revisione spesa per ribasso tariffe e consumi
1.1.3.155 Manutenzione ordinaria beni immobili di valore culturale	+ € 40.000,00	Extra canone per implementazione servizi manutenzione ordinaria
1.1.3.090 Contratti di collaborazione	- € 25.000,00	Revisione per minore spesa di competenza 2024
2.1.2.130 Manutenzione straordinaria su beni di valore culturale	+ € 14.000,00	Restauro arredi Caffetteria e altri interventi urgenti Palazzo Reale
TOTALE		€ 97.142,98



INTROITI BIGLIETTERIA

In ragione di quanto registrato nei mesi successivi alla deliberazione del bilancio preventivo 2024, come consolidatosi nei mesi seguenti, si rileva un andamento degli introiti di biglietteria in linea con le previsioni.

Ad oggi, risultano già accertati e incassati 2.400.178,00 euro a fronte della stima di 2.457.731,82 euro per il periodo gennaio-settembre. La media di presenze dei 56.898 visitatori/mese è incrementata del **27%** rispetto all'anno 2023. Analogo ragionamento può essere applicato ai rimborsi abbonamenti e card che, a fronte della previsione di € 270.000,00, sono ad oggi stimati per € 457.268,18.

ANNO 2024			
	Totale visitatori	Entrate lorde (€)	Rimborsi abbonamenti e card (€)
GENNAIO	47.335	234.936,00	49.728,00
FEBBRAIO	52.914	214.509,00	53.160,00
MARZO	71.766	321.656,00	59.863,00
APRILE	111.404	357.571,00	75.748,00
MAGGIO	64.281	303.047,00	52.721,00
GIUGNO	46.225	248.522,00	45.497,00
LUGLIO	36.561	221.119,00	25.533,00
AGOSTO	43.639	262.360,00	33.988,50
SETTEMBRE	37.959	236.458,00	30.919,50
TOTALI	512.084	2.400.178,00	457.268,18

I Musei Reali, per oggettive esigenze organizzative e carenza di risorse, hanno provveduto ad una proroga della concessione dei servizi aggiuntivi, anche al fine di garantire la qualità dei servizi resi al pubblico. Per cui, nel presente provvedimento di variazione si procede alla reintegrazione della spesa dell'aggio sulla vendita dei biglietti, per la quota stornata nella Variazione n. 3.

CAPITOLO	PREVISIONE 2024	4 VARIAZIONE 2024	IMPORTO POST-VARIAZIONE 3
CAP. 1.2.5.010 Commissione incasso biglietti	542.600,00	+ 100.000,00 (somma precedentemente ridotta in variazione 3)	642.600,00

INCREMENTO ENTRATE

L'ulteriore incremento delle previsioni di entrata su alcuni capitoli di bilancio sono giustificate come di seguito:

- 1.2.1.030 Trasferimenti correnti da MiC per 5x1000 e altri scopi, per **€ 4.669,01** – somma accertata a consuntivo che non è possibile predeterminare, come da reversale n. 617 del 02/10/2024;
- 1.2.1.025 Mostre e prestiti opere, per - **€ 25.000,00** – rispetto alla previsione di incasso per prestiti di opere e fee, è stato necessario rivedere al ribasso la stima di entrata;
- 1.3.1.040 Proventi derivanti da servizi in gestione indiretta, per **€ 60.000,00** – presso le Sale Chiabrese, nel periodo ottobre 2024-marzo 2025, è stata organizzata la mostra “1950-1970. La Grande Arte Italiana”, in collaborazione con operatore esterno, che si occuperà della gestione della biglietteria e degli incassi. È stato quindi stimato un incasso per servizi in gestione indiretta relativamente alla quota parte spettante ai Musei Reali sugli incassi derivanti dalla vendita dei biglietti della mostra stessa nel periodo ottobre-dicembre 2024;
- 1.3.1.080 Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie, per **€ 2.473,97** - la somma fa riferimento all'integrazione del canone legato alla concessione dei servizi aggiuntivi, per la proroga tecnica a CoopCulture nel periodo ottobre-dicembre 2024;
- 1.3.3.010 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese, per **€ 55.000,00** - l'adeguamento della previsione concerne i maggiori rimborsi già accertati in ordine ad alcune attività/voci di spesa, tra cui, in particolare, il rimborso delle spese di energia elettrica da parte del Segretariato Regionale del Piemonte e della SABAP Torino, gli incassi per i corsi erogati ai docenti, rimborso per Convenzione con Conservatorio.

DISTRIBUZIONE SULLA SPESA DELLE MAGGIORI ENTRATE

Il totale delle maggiori entrate è pari a € 97.142,98, che sarà suddiviso sulle voci di spesa in conto capitale e spesa corrente, come di seguito indicato:

CAPITOLO	OGGETTO	INCREMENTO (€)	FINALITA'
1.1.3.012	Acquisto altri materiali tecnico-specialistici	+ € 7.442,98	Revisione spesa per esigenza di acquisto materiali e attrezzature
1.1.3.020	Servizi di vigilanza	+ € 20.000,00	Adeguamento previsione spesa per affidamento supporto ai servizi di vigilanza approvvigionati tramite ALES Spa per la quota parte di competenza di novembre e dicembre 2024 personale Ales di vigilanza
1.1.3.022	Altri servizi ausiliari	- € 60.000,00	Spesa stanziata nella variazione n. 3, che deve essere annullata per proroga concessione servizi aggiuntivi



Ministero della cultura

1.1.3.050	Acqua	+ € 10.000,00	<i>Revisione in aumento della spesa sulla base dei costi già accertati e sulla stima dei costi dell'ultimo periodo dell'anno</i>
1.2.5.010	Commissione incasso biglietti	+ € 100.000,00	<i>Ripristino agio concessionario servizi di biglietteria per proroga tecnica</i>
1.1.3.025	Fitto locali	+ € 7.500,00	<i>Necessità copertura spesa Affitto deposito marmi</i>
1.1.3.100	Mostre, attività e manifestazioni culturali	- € 1.800,00	<i>Minore spesa per obiettivo finanziamento (quota associativa Associazione ARRE)</i>
1.1.3.100	Mostre, attività e manifestazioni culturali	+ € 45.000,00	<i>Incremento per realizzazione eventi culturali sulla base della disponibilità generata dal rimborso conservatorio su eventi Estate Reale</i>
1.1.3.055	Gas	- € 60.000,00	<i>Riduzione previsione di spesa ribasso consumi, in particolare per dismissione utenza Orangerie</i>
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria beni immobili di valore culturale	+ € 40.000,00	<i>Incremento spesa competenza 2024 per attivazione Extra canone sui servizi di manutenzione ordinaria impianti e immobili</i>
1.1.3.090	Contratti di collaborazione	- € 25.000,00	<i>Revisione in diminuzione della spesa di competenza del 2024</i>
2.1.2.130	Manutenzione straordinaria su beni di valore culturale	+ € 14.000,00	<i>Finanziamento interventi di restauro su arredi lignei Caffetteria e restauri urgenti di Palazzo Reale</i>
TOTALE			€ 97.142,98

COMPENSAZIONE BUDGET FONDO PNRR PER INTERVENTO SU CORTE D'ONORE PALAZZO REALE – RESIDUO 2023

Nel presente provvedimento di variazione, si è provveduto ad effettuare la compensazione tra i vari budget di spesa legati ai CUP relativi al finanziamento di cui al decreto n. 1155 del 1° dicembre 2022 del Segretariato Generale, come di seguito dettagliato:

USCITE CONTO CAPITALE PER COMPENSAZIONE RESIDUO 2023 FONDO PNRR CORTE D'ONORE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E6	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Galleria Sabauda - Accoglienza CUP F14H22001520006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E5	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Cappella della Sindone - Accoglienza CUP F14H22001510006	6.160,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Armeria Reale - Accoglienza CUP F14H22001500006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E8	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Giardini Reali - Accoglienza CUP F19D22001520006	10.266,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E9	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Area Archeologica Teatro Romano e Basilica Paleocristiana - Accoglienza F14H22001540006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E7	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Museo Archeologico - Accoglienza CUP F14H22001530006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.00 1/E3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Palazzo Reale - Accoglienza CUP F19D22001510006	0,00	36.490,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			36.490,00	36490,00

VARIAZIONI DI CASSA

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.030	2.01.01.01.001/ E	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MiC per 5x1000 e altri scopi	4.669,01	0,00
1.3.1.025	3.01.02.01.013/ C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - mostre e prestiti opere	0,00	25.000,00
1.3.1.040	3.01.02.01.013/ E	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi derivanti dai servizi in gestione indiretta	60.000,00	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	2.473,97	0,00
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 rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	55.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			122.142,98	25.000,00



USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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	7.442,98	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	20.000,00	0,00
1.1.3.022	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	60.000,00
1.1.3.025	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - fitto locali	7.500,00	0,00
1.1.3.050	1.03.02.05.005	Acqua - Acqua	10.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	0,00	60.000,00
1.1.3.090	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - contratti di collaborazione	0,00	25.000,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	45.000,00	1.800,00
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	40.000,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	100.000,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E6	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Galleria Sabauda - Accoglienza CUP F14H22001520006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E5	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Cappella della Sindone - Accoglienza CUP F14H22001510006	6.160,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Armeria Reale - Accoglienza CUP F14H22001500006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E8	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Giardini Reali - Accoglienza CUP F19D22001520006	10.266,00	0,00



Ministero della cultura

2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E9	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Area Archeologica Teatro Romano e Basilica Paleocristiana - Accoglienza F14H22001540006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E7	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Museo Archeologico - Accoglienza CUP F14H22001530006	5.016,00	0,00
2.1.1.010	2.02.03.06.001/ E3	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Palazzo Reale - Accoglienza CUP F19D22001510006	0,00	36.490,00
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	14.000,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			280.432,98	183.290,00

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
Entrate		<i>Prev.Comp 2024 consoli- data</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminu- zione</i>	<i>Prev.Comp. 2024 aggior- nata</i>	<i>Prev.Cassa 2024 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	6.616.213,10	122.142,98	25.000,00	6.713.356,08	8.089.251,62
<i>Entrate conto ca- pitale -</i>	Euro	1.949.735,72	0,00	0,00	1.949.735,72	20.556.877,19
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Ti- tolo IV</i>	Euro	1.175.139,84	0,00	0,00	1.175.139,84	1.177.350,24
Totale Entrate	Euro	9.741.088,66	122.142,98	25.000,00	9.838.231,64	29.823.479,05
<i>Avanzo di ammini- strazione utiliz- zato</i>	Euro	5.521.237,67	0,00	0,00	5.521.237,67	3.807.173,04



Totale Generale	Euro	15.262.326,33	97.142,98	0,00	15.359.469,31	33.630.652,09
------------------------	-------------	----------------------	------------------	-------------	----------------------	----------------------

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		<i>Prev.Comp 2024 consoli- data</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminu- zione</i>	<i>Prev.Comp. 2024 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2024 aggior- nata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	7.031.448,09	229.942,98	146.800,00	7.114.591,07	8.926.205,68
<i>Uscite conto capi- tale - Titolo II</i>	Euro	7.055.738,40	50.490,00	36.490,00	7.069.738,40	23.430.625,94
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Ti- tolo IV</i>	Euro	1.175.139,84	0,00	0,00	1.175.139,84	1.273.820,47
Totale Uscite	Euro	15.262.326,33	280.432,98	183.290,00	15.359.469,31	33.630.652,09
<i>Entrate non impie- gate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	15.262.326,33	97.142,98	0,00	15.359.469,31	33.630.652,09

DELIBERAZIONE

Il Consiglio, visti i documenti di Bilancio costituiti da 01 Bilancio Variato Entrate; 02 Bilancio Variato Uscite; 03 Variazioni in entrata; 04 Variazioni in Uscita; visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 10 del 18.10.2024, come illustrato dalla dott.ssa Chicca, Presidente del Collegio,

APPROVA

l'adozione della quarta variazione al bilancio di previsione 2024, e invita il Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 6 dello Statuto.



Seduta n. 4 del 21 ottobre 2024

Ordine del giorno n. 3 – **Bilancio di previsione 2025 - 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. 3255 del 30/09/2024 della DG Musei, di incrementare la quota di contributo ministeriale per il funzionamento fino a € 5.000.000,00, in considerazione delle spese delineate e delle emergenze continue per consentire la corretta gestione delle infrastrutture impiantistiche (es. impianti sicurezza, riscaldamento, condizionamento), una revisione in aumento dell'approvvigionamento di servizi di supporto in varie attività (vigilanza, supporto amministrativo, personale per la gestione dei servizi aggiuntivi), oltre alla necessità di sviluppare un'adeguata offerta culturale.

Per gli introiti da biglietteria si ritiene di mantenere la stima fatta per l'esercizio 2024, in ragione del consolidamento della crescita di visitatori registrata nello stesso servizio. Vale la pena specificare che la previsione tiene conto dell'incidenza dell'aggio dovuto al concessionario dei servizi di biglietteria, solo per i primi 40 giorni del 2025, per effetto della proroga tecnica concessa nelle more della riorganizzazione per il reintegro dei servizi aggiuntivi. Vanno inoltre considerati i rimborsi ricevuti per gli ingressi gratuiti degli abbonamenti musei e le card turistiche che si stimano in € 30.000 al mese.

Visto l'orientamento del Ministero successivo all'implementazione della Piattaforma Ad Arte, tenuto conto della scadenza della concessione, prorogata al 9 febbraio 2025, questa previsione potrebbe dover subire un adeguamento attualmente non determinabile che comunque non dovrebbe intaccare il numero di visitatori ipotizzato.

ANNO 2024			ANNO 2025 STIMA		
(VISITATORI/SOMME RISCOSE)			(VISITATORI/SOMME RISCOSE)		
GENNAIO	47.335	234.936 €	GENNAIO	45.000	275.000 €
FEBBRAIO	52.914	214.509 €	FEBBRAIO	45.000	275.000 €
MARZO	71.766	321.656 €	MARZO	45.000	275.000 €
APRILE	111.404	357.571 €	APRILE	45.000	275.000 €
MAGGIO	64.281	303.047 €	MAGGIO	45.000	275.000 €
GIUGNO	46.225	248.522 €	GIUGNO	45.000	275.000 €
LUGLIO	36.561	221.119 €	LUGLIO	45.000	275.000 €
AGOSTO	43-639	262.360 €	AGOSTO	45.000	275.000 €
SETTEMBRE	37.959	236.458 €	SETTEMBRE	45.000	275.000 €
OTTOBRE	45.000	275.000€	OTTOBRE	45.000	275.000 €
NOVEMBRE	45.000	275.000 €	NOVEMBRE	45.000	275.000 €
DICEMBRE	45.000	275.000 €	DICEMBRE	45.000	275.000 €

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, 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 2025, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La previsione degli introiti di biglietteria e delle restanti voci di entrata per il 2025 è stata definita in ragione delle previsioni consolidate ad oggi riscontrabili sull'esercizio 2024, con una consistenza totale di € 6.810.000,00 così suddivisa:

Entrate		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	6.713.356,08	-1.052.356,08	5.661.000,00	-15,68	6.419.064,53
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.949.735,72	-1.949.735,72	0,00	-100,00	15.077.141,47
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.175.139,84	-26.139,84	1.149.000,00	-2,22	1.149.000,00
Totale Entrate	Euro	9.838.231,64	-3.028.231,64	6.810.000,00	-30,78	22.645.206,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	5.521.237,67		3.908.268,00		1.461.829,17
Totale Generale	Euro	15.359.469,31		10.718.268,00		24.107.035,17

La consistenza delle Entrate Correnti di **€5.661.000,00** come meglio descritta dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato entrate (**all.04**)

Non sono state considerate nuove Entrate in conto capitale in quanto non risultano ancora pervenute in modo formale l'assegnazione di risorse di investimento.

In relazione alle uscite, la previsione per il 2025 tiene conto di una revisione generale della spesa corrente per l'esigenza di reintegro dei servizi aggiuntivi (biglietteria e attività didattiche) e per la necessità di prevedere un maggior supporto esterno, in particolare per le attività di accoglienza e vigilanza per la continua riduzione del personale addetto a tali attività.

E' stata rivista la spesa per le manutenzioni, meglio calibrata con le esigenze del museo, e la spesa delle utenze che ha registrato un ribasso per la riduzione dei consumi e delle tariffe sul mercato.



Ministero della cultura

Nello stato di previsione per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di € **10.718.268,00** è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2025	Diff. %	Previsione di cassa 2025
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	7.114.591,07	-1.473.591,07	5.641.000,00	-20,71	7.816.460,74
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.069.738,40	-3.141.470,40	3.928.268,00	-44,44	15.141.574,43
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0	0	0	0	0
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.175.139,84	-26.139,84	1.149.000,00	-2,22	1.149.000,00
Totale Uscite	Euro	15.359.469,31	-4.641.201,31	10.718.268,00	-30,22	24.107.035,17
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	15.359.469,31		10.718.268,00		24.107.035,17

La consistenza delle Uscite Correnti di € **5.641.000,00** come meglio descritto dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato spese (**all.05**)

La consistenza delle Uscite in Conto Capitale è di € **3.928.268,00**, corrispondenti all'avanzo presunto vincolato agli obiettivi di investimento, come meglio descritta dall'allegato prospetto Gestionale riclassificato spese (**all.05**).

L'avanzo di amministrazione presunto, come da prospetto allegato, ammonta a € **3.908.268,00**, per la parte vincolata e € **437.578,86** per la parte libera, a dimostrazione di un impegno concreto dell'ente alla pronta gestione delle risorse disponibili.

I residui attivi iniziali ammontano a € **19.985.247,41**; i residui passivi iniziali ammontano a € **18.271.182,78**.

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, Cavallerizze 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.

In merito alla dotazione organica, i Musei Reali continuano a evidenziare una grave carenza di personale che pregiudica lo svolgimento delle attività gestionali ed istituzionali. In particolare, sul versante amministrativo il numero dei funzionari assegnati non rispecchia le reali necessità in coerenza con le attività organizzate e programmate per l'anno a venire nonché con gli adempimenti propri di un Istituto autonomo con i sopra descritti volumi di bilancio ed in prospettiva di inclusione nelle realtà di prima fascia.



	Previsto in D.O.	Effettivo al 2024	Totali	Bisogni stimati
Dirigente I Fascia	1	1	1	1
Funzionari III Area	23	18	- 5	31
Assistenti Amministrativi II Area	9	5	- 4	11
Assistenti Tecnici II Area	12	9	-3	15
Assistente informatico	1	1	0	2
Assistenti alla Vigilanza II Area	105	80	- 25	105
TOTALI	150	114	- 36	165

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

visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, espresso con verbale n. 11 del 21.10.2024, come illustrato dalla d.ssa Chicca, Presidente del Collegio,

APPROVA

l'adozione del bilancio di previsione 2025, e invita la Presidente ad espletare entro i termini prescritti i successivi adempimenti di cui all'art. 6 dello Statuto.

Seduta n. 3 del 24 luglio 2024
Ordine del giorno n. 4 – Varie ed eventuali

Relativamente alle osservazioni dei revisori, i membri del CDA sottolineano le seguenti questioni:

- Sollecitare Agenzia del Demanio per la risoluzione dell'alienazione dei marmi, al fine di stornare definitivamente la spesa del fitto spazi per il deposito dei marmi stessi;
- Condurre una gestione del Bilancio che porti a ripianare la situazione Residui attivi e passivi, in particolare impegnando e spendendo i finanziamenti relativi ai capitoli di investimento accertati negli scorsi esercizi.

Il Direttore, sottolineando un periodo di stallo in cui per alcuni mesi sono state bloccate le procedure di affidamento e di gara, comunica che l'Amministrazione provvederà ad ottemperare a quanto richiesto.

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 13:15.

Il Presidente
Dott. Mario TURETTA

Il Segretario verbalizzante
Gaetano Di Marino