

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2018

PREMESSA

Il terzo bilancio previsionale dei Musei Reali è stato redatto secondo i principi di “armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche” di cui al Decreto interministeriale 1 giugno 2017 emanato con Circolare della Direzione Generale Musei n. 45 del 31.08.2017.

Il Bilancio 2018 dovrà allinearsi agli obiettivi fissati con la direttiva generale di secondo Livello emanata dal Direttore Generale Musei con nota Circolare n. 31 del 20.06.2017 concernente la definizione dell'azione amministrativa e per la gestione.

Pur tenendo conto delle esigenze di contenimento della spesa e dei doverosi obiettivi di sostenibilità, i Musei Reali dovranno rafforzare il proprio impegno mirato alla realizzazione del progetto culturale coerente con la strategia complessiva orientata alla tutela, alla gestione e alla valorizzazione del sito, secondo le linee guida formulate nel piano strategico 2017 – 2020.

La proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2018 si presenta a pareggio in € € 11.176.055,00 in termini di competenza e in € 14.757.956,10 in termini di cassa.

Gli esercizi 2019 e 2020, pareggiano entrambi negli importi di € 11.176.055,00.

La struttura del bilancio armonizzato si presenta nel seguente modo.

1. Le ENTRATE del bilancio sono ripartire in:

- TITOLI: sono definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- TIPOLOGIE: sono definitive in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza;
- CATEGORIE: sono definite in base all'oggetto dell'entrata.

Nella tabella sono riassunte le entrate divise per titoli e tipologie

| TIT/TIPOLOGIA | DESCRIZIONE | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|---------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| TIT. 1 | TOTALE ENTRATE CORRENTI | € 3.626.500,00 | € 3.626.500,00 | € 3.616.000,00 |
| TIT. 2 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | € 4.201.650,00 | € 4.201.650,00 | € 4.201.650,00 |
| TIT. 4 | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | € 1.754.000,00 | € 1.754.000,00 | € 1.754.000,00 |
| | UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE | € 1.593.905,00 | € 1.593.905,00 | € 1.604.405,00 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | € 11.176.055,00 | € 11.176.055,00 | € 11.176.055,00 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto 2017, pari a € 2.388.491,27 è comprensivo della quota residua di avanzo di amministrazione risultante dal consuntivo 2016 pari a € 2.055.981.

L'avanzo di amministrazione presunto stanziato sul Bilancio 2018 pari a € 1.593.905, è una quota parte del residuo 2016 ed è suddiviso in € 1.337.003 per spese di investimento vincolate (assegnazione di fondi ministeriali per lavori) e in € 256.900,00 di avanzo libero a sostegno del programma mostre e attività espositive, come di seguito dettagliato.

ENTRATE CORRENTI

Trasferimenti da parte dello Stato

Nelle Entrate del TITOLO I all'interno dell'UP di 3° livello "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" sono stati previsti € 1.924.000,00, quale contributo del Ministero per la copertura delle voci di funzionamento incomprimibili per il mantenimento in efficienza della struttura (utenze e manutenzione), nonché quelle aggiuntive necessarie per il personale a contratto che garantisce l'apertura al pubblico del complesso museale, stante la carenza di personale di custodia dipendente.

La suddetta stima viene effettuata sulla scorta dell'importo che la Direzione Generale Musei ha accreditato per il 2017 (pari a € 1.147.685,00) e sul fabbisogno richiesto per il 2018 (pari a € 2.760.000,00), calcolato in base ai costi effettivi verificati sul primo anno di esercizio (2016) e per il quale si è in attesa di effettiva conferma.

Sarà pertanto necessario, ad avvenuta certezza dello stanziamento, procedere con le dovute variazioni.

Altre entrate

Le entrate proprie sono costituite dagli introiti derivanti dalla vendita di biglietti d'ingresso, dai canoni di concessione d'uso dei beni culturali, dai canoni di concessione d'uso degli spazi, dai corrispettivi per la riproduzione dei beni culturali, dagli introiti per il prestito di opere per mostre, dalle royalties sui servizi aggiuntivi – ancorché, allo stato, ancora fortemente carenti-, dalle sponsorizzazioni.

La previsione per l'anno 2018, pari a € 1.692.500, si è basata sostanzialmente sulla media degli incassi accertati e riscossi per gli anni pregressi (2016, 2017) e sull'andamento delle entrate accertate al 30 settembre 2017, che dimostrano un miglioramento nella capacità di generare risorse.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, pari a complessivi € 4.201.650,00, comprendono:

- € 1.500.000,00 quale quota parte residua del finanziamento di € 7.000.000 (settemilioni) del piano strategico "Grandi Progetti Beni Culturali";
- € 2.500.000,00 quale quota parte del Finanziamento di cui alla Delibera CIPE n. 3 del 01.05.2016- Fondo Sviluppo e Coesione 2014 – 2020 Piano stralcio "Cultura e Turismo (art. 1 comma 703 lettera d) legge 190/2014), con la quale è stata approvata a favore dei Musei Reali la spesa complessiva di Euro 15 milioni, per l'intervento denominato *Torino, Cavallerizze e Musei Reali*;
- € 201.650,00 quale quota parte residua per il Progetto speciale sicurezza" (Legge 23 dicembre 2014 n. 190).

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

L'importo previsto di € 1.754.000,00 si riferisce, essenzialmente alle prestazioni di cui all'art. 25 del D.p.R. 600/1973, ai contributi previdenziali e allo split payment, ai sensi della Legge n. 190/2014.

2. Le SPESE sono ripartite in :

- **MISSIONI:** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione.
- **PROGRAMMI:** rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte all'interno di ciascun ente, per perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni, ossia le finalità istituzionali, riconosciute all'ente stesso. La denominazione del programma riflette le principali aree di intervento della Missione di riferimento, assicurando una rappresentazione di bilancio che individua cosa viene realizzato da ciascuna amministrazione con le risorse pubbliche.
- **MACROAGGREGATI:** costituiscono un'articolazione dei programmi, secondo la natura economica della spesa. I macroaggregati si raggruppano in titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in capitoli e articoli. I capitoli e gli articoli raccorderanno con il livello minimo di articolazione del piano dei conti.

Nella tabella successiva sono riassunte le spese riassunte per missioni e programmi:

| MISSIONE | Programma | DESCRIZIONE | ANNO 2018 |
|----------|-----------|---|------------------------|
| 21 | | Tutela e valorizzazione beni e attività culturali | |
| | 21013 | Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale | € 6.664.655,00 |
| 32 | | Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | |
| | 32030 | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | € 2.527.400,00 |
| 33 | | Fondi da ripartire | |
| | 33010 | Fondi da assegnare | € 230.000,00 |
| 99 | | Servizi per conto terzi e partite di giro | |
| | 35010 | Servizi per conto terzi e partite di giro | € 1.754.000,00 |
| | | TOTALE GENERALE SPESA | € 11.176.055,00 |

USCITE CORRENTI

Le spese correnti previste per l'esercizio 2018 ammontano complessivamente a € 3.873.400,00 e fanno riferimento al Programma generale delle attività (allegato 1).

Funzionamento

- **Servizi di vigilanza:** stante la grave situazione carenza di personale, in particolare quello di vigilanza e custodia, ampiamente documentata, con 104 unità attive sulle 135 previste dalla pianta organica, i Musei Reali necessitano di risorse esterne per garantire l'apertura del complesso, con particolare riguardo alle giornate festive, penalizzate da un contratto nazionale che data al 2009 e che prevede,

per i festivi, il tetto del 33% dei giorni lavorati per ogni unità di personale. La stima del fabbisogno di servizi di supporto ammonta a € 258.000,00.

- **Incarichi professionali:** sono ricompresi i supporti esterni necessari per lo svolgimento delle attività ordinarie, alle quali è impossibile sopperire con il personale dipendente, vuoi per i vuoti di pianta organica, vuoi per le competenze non previste dalla medesima: traduzioni, documentazione fotografica, restauri, ufficio stampa, sicurezza e agibilità per gli eventi, pubblicità e promozione ecc.
- **Manutenzioni:** le spese sono sostanzialmente allineate alle previsioni degli anni precedenti.
- **Utenze:** le spese sono sostanzialmente allineate alle previsioni degli anni precedenti, ma, terminato il processo di rilevamento e di anagrafe, si evidenzia la necessità di azioni volte al contenimento della spesa.
- **Spese per attività espositive, manifestazioni:** i Musei Reali propongono per il 2018 un programma di mostre ambizioso (**allegato 2**), in parte da realizzarsi mediante l'attivazione di rapporti con partner privati e in parte affidato alla capacità di produzione interna, che implica anche la ricerca di sponsor e di sostenitori istituzionali.

Interventi diversi

- **Trasferimenti passivi allo Stato:** viene accantonato il fondo di riequilibrio pari al 20% dell'introito presunto da bigliettazione.
- **Poste compensative di entrate correnti - Rimborsi e restituzioni diverse:** viene stanziata la quota parte per il 2018 del rimborso degli introiti di bigliettazione da versare al partner organizzatore della mostra "Mirò".

USCITE IN CONTO CAPITALE

Progetto Reale+

Nell'ambito del progetto *Reale+*. Dieci azioni per lo sviluppo dei Musei Reali, finanziato con la programmazione dei "Grandi Progetti Beni Culturali" gli obiettivi per il 2018 risultano:

- rifunzionalizzazione dei percorsi e degli arredi dello spazio Biglietteria dei Musei Reali, già previsto quale obiettivo per il 2017 ma trasportato nel 2018 per ragioni logistiche legate alla progettazione ed inaugurazione di mostre;
- rifunzionalizzazione ad uso disabilità motorie degli accessi e dei collegamenti, già previsto quale obiettivo per il 2017 ma trasportato nel 2018 per ragioni logistiche legate alla progettazione ed inaugurazione di mostre;
- completamento dei lavori per la Cappella della Sindone e definitiva riapertura al pubblico nel percorso di visita dei Musei Reali, già previsto quale obiettivo per il 2017 nel corso del quale si realizzerà la prima fase di smontaggio dei ponteggi esterni.

Lo stanziamento per il 2018 ammonta a € 1.500.000.

Progetto "Cavallerizza e Musei Reali" (fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020 - piano strategico "Cultura e turismo"

- **Orangerie-nuovi servizi di accoglienza:** nel corso dell'anno 2018 è in programma la progettazione dei lavori, nonché l'avvio delle procedure per l'esecuzione.
- **Cavallerizza/Bastioni:** di concerto con la città di Torino si sono definiti gli ambiti di intervento a

favore delle strutture pertinenziali della Cavallerizza, con particolare attenzione ai giardini di Levante ed al Bastione San Maurizio, e sono state avviate le operazioni di rilievo, per gli affidamento lavori per i quali si stima un importo di € 1.000.000,00. Nel corso del 2017 sono stati avviati i lavori di "pulizia generale e messa in sicurezza del muro di cinta dell'antica fortificazione di Torino all'interno dei Giardini Reali" che saranno completati nel 2018 e si prevede di affidare un successivo Lotto di intervento sulla parte Bastioni connessa alla Cavallerizza per una spesa stimata di € 1.500.000,00.

Lo stanziamento per il 2018 ammonta pertanto a € 2.500.000.

Progetto Sicurezza Antropica

Si tratta del finanziamento sulle risorse derivanti dall'art. 1, commi 9 e 10 legge 1 della Legge 23 dicembre 2014 n. 190 (stabilità 2015) destinate al "Progetto speciale sicurezza".

Il progetto, avente ad oggetto l'implementazione di sistemi di videosorveglianza del compendio è in corso di ultimazione nel corrente anno 2017; si prevede la pubblicazione del bando entro fine anno e nel corso del 2018 l'affidamento e l'esecuzione dei relativi lavori.

Progetto Completamento Sindone

Si prevede la realizzazione di lavori di completamento dei restauri della Sindone (vetrata, altare maggiore...).

Progetto Palazzo Reale (Ex Torrione Ormea)

Si prevede il concorso alla realizzazione dei lavori della nuova Biglietteria dei Musei, nel più ampio progetto di risistemazione finanziato con il progetto "Reale+".

USCITE PER PARTITE DI GIRO

L'importo previsto si riferisce, essenzialmente alle prestazioni di cui all'art. 25 del D.p.R. 600/1973, ai contributi previdenziali e allo split payment, ai sensi della Legge n. 190/2014.

IL DIRETTORE

Enrica Pagella



