

Assessore alla Cultura
Tommaso Sacchi

COMMISSIONE CONSILIARE CONGIUNTA
BILANCIO/CULTURA
del 23 maggio 2022, ore 14.00

Oggetto:
PROGRAMMAZIONE 2022-23-24

BREVE NOTA ESPLICATIVA SULLE
PREVISIONI DI BILANCIO PER L'ANNO 2022

**PROPOSTA BILANCIO PREVISIONALE
TRIENNIO 2022/3/4
Focus sull'annualità 2022**

Il bilancio previsionale della Cultura per l'anno 2022 propone:

✓ **ENTRATE CORRENTI** € 17.833.500,00

✓ **SPESA CORRENTE** € 39.239.923,33

✓ **SPESA IN CONTO CAPITALE**
€ 29.671.825,62
di cui nuove previsioni € 25.000.000,00

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono riepilogate alla *tabella 1*. Si evidenzia che **le entrate** non vincolate a spese **ammontano a € 6.140.000,00**. Tale previsione è superiore alla previsione 2021 per € 950.000,00. Il totale complessivo di € 17.833.500,00 include anche le **entrate vincolate** a spese pari a **€ 11.693.500,00** (vedere riquadro in calce per maggiori precisazioni). Si evidenzia che rispetto al 2021 (previsione di € 8.240.000,00) si è previsto un aumento di circa il 40% in vista di importanti trasferimenti da parte del Ministero della Cultura finalizzato allo sviluppo delle iniziative di spettacolo con particolare riguardo all'attività teatrale e degli eventi e manifestazioni finalizzate ad una maggiore inclusione sociale e alla rigenerazione delle zone periferiche della città.

Tornando alla previsione delle effettive entrate per ulteriori € 950.000,00 rispetto alla previsione 2021, ciò deriva dall'aspettativa di maggiori proventi rispetto allo scorso anno per l'ingresso ai musei civici, per l'ingresso alle mostre temporanee nelle sedi espositive e per la concessione temporanea di spazi e sale per realizzare eventi o altre iniziative. Com'è noto, a causa della situazione emergenziale per il covid-19, a partire da marzo 2020 e per buona parte del 2021, in base a disposizioni di legge, i musei e le sedi culturali sono rimaste chiuse per molti periodi e si ritiene, e si auspica, che nel 2022, possa esservi una ripresa a pieno regime di tutte le attività.

La *tabella 2* mostra la suddivisione delle entrate correnti tra le diverse Aree/Unità della Cultura. A questo proposito, è bene precisare che a decorrere dal 6/2/2022 è intervenuta una revisione organizzativa che ha interessato anche la Cultura. Pertanto, per le Unità Organizzative coinvolte da modifiche organizzative, al momento non vi è un perfetto allineamento degli stanziamenti rispetto ai nuovi Centri di Responsabilità di entrata e di spesa.

PRECISAZIONI SULLE ENTRATE E SPESE VINCOLATE

Trattasi di:

- stanziamenti corrispondenti previsti sia in entrata che in uscita;
- non influiscono sull'equilibrio del bilancio;
- gli stanziamenti sono svariati perché per ogni tipologia è previsto uno specifico capitolo (sponsorizzazioni, contributi regionali, contributi di altri enti, finanziamenti ministeriali e di terzi, ecc. ...);
- ogni stanziamento è sovrastimato per non rischiare di trovarsi durante l'esercizio nella spiacevole situazione di non poter utilizzare tempestivamente un finanziamento inaspettato;
- storicamente, questi stanziamenti registrano effettive entrate/spese molto inferiori alle previsioni ma, di anno in anno, sempre in misura maggiore ad eccezione del 2020. Di seguito il trend, nel complesso, positivo dell'ultimo quinquennio:

Anno 2017 € 2.228.615,11, Anno 2018 € 3.297.213,50,

Anno 2019 € 3.538.050,80, Anno 2020 € 3.026.346,73 (con probabili introiti relativi al 2019), Anno 2021 € 2.569.375,27

DIREZIONE CULTURA

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24
ENTRATE CORRENTI

CONFRONTO 2021/2022	BILANCIO 2021 PREVISIONE INIZIALE	BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE	DIFFERENZE TRA BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E ASSESTATO 2021	
Entrate correnti <u>non</u> vincolate a spese	€ 5.190.000,00	€ 6.140.000,00	€ 950.000,00	18,30%
Entrate vincolate a spese (stanziamenti previsti in entrata e in uscita per pari importo, ininfluenti per l'equilibrio del bilancio, vedasi pag. 3 per ulteriori dettagli)	€ 8.240.000,00	€ 11.693.500,00	€ 3.453.500,00	41,91%
TOTALE CULTURA	€ 13.430.000,00	€ 17.833.500,00	€ 4.403.500,00	32,79%

DIREZIONE CULTURA			
APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24			
CENTRI DI RESPONSABILITA'	ENTRATE CORRENTI ANNO 2022		
	NON VINCOLATE	VINCOLATE A SPESE	TOTALE
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbica del Vapore	€ 494.000,00	€ 530.000,00	€ 1.024.000,00
AREA BIBLIOTECHE	€ 63.000,00	€ 590.000,00	€ 653.000,00
AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI	€ 1.183.000,00	€ 1.650.000,00	€ 2.833.000,00
AREA SPETTACOLO	€ 750.000,00	€ 5.200.000,00	€ 5.950.000,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	€ 110.000,00	€ 485.000,00	€ 595.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	€ 985.000,00	€ 2.560.000,00	€ 3.545.000,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	€ 2.005.000,00	€ 678.500,00	€ 2.683.500,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	€ 550.000,00	€ -	€ 550.000,00
TOTALE CULTURA	€ 6.140.000,00	€ 11.693.500,00	€ 17.833.500,00

SPESA CORRENTE

Le spese correnti sono riepilogate alla *tabella 3* e ammontano complessivamente a € 39.239.923,33. Sono perlopiù destinate alla Missione 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI, per una quota contenuta alla Missione 6 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE e per una quota minima alla Missione POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

Come dimostra la *tabella 4*, da un primo confronto tra la spesa corrente complessiva prevista a inizio 2021 di € 43.148.560,00 e quella del 2022 di € 39.240.000,00 appare una diminuzione nel 2022 di circa il 9%. In realtà il dato più significativo è riscontrabile nel confronto della spesa corrente "effettiva" ovvero quella al netto delle spese vincolate a entrate. Tale confronto infatti evidenzia una diminuzione di circa € 7.560.000,00 pari a quasi il 22%.

Com'è noto, è stato necessario contribuire al raggiungimento degli equilibri di bilancio ancora indebolito dagli strascichi della pandemia e dagli effetti economici della crisi ucraina.

Al fine di preservare più possibile i servizi culturali offerti alla città (apertura delle biblioteche di pubblica lettura, fruibilità dei musei e delle sedi espositive gestite in economia) e auspicando in un miglioramento della situazione finanziaria generale, i contenimenti di spesa sono stati perlopiù operati sul fronte dei trasferimenti a soggetti terzi che operano a Milano partecipando anch'essi in modo significativo alla realizzazione e allo sviluppo dei programmi culturali della città con particolare attenzione all'ambito dello spettacolo dal vivo. Si sono quindi, al momento, diminuiti i trasferimenti a diverse Fondazioni storiche di Milano: al Teatro alla Scala, al Piccolo Teatro, alle orchestre sinfoniche, alla Triennale di Milano e al Museo Scienza e Tecnologia. Si sono diminuiti anche gli stanziamenti finalizzati a supportare, attraverso bandi specifici, le attività degli operatori di spettacolo e dei soggetti attivi nella valorizzazione del patrimonio culturale per nuovi progetti del 2022. Un taglio più modesto è stato effettuato sulle spese per eventi, manifestazioni culturali, mostre e promozione delle medesime, al fine di mantenere vivo l'interesse per le civiche sedi culturali. Tutto ciò è rilevabile dalla *tabella 5* e *6*.

Infine si precisa che, sempre con riferimento alla *tabella 4*, le spese vincolate da specifiche entrate sono state incrementate di circa il 40% in previsione di trasferimenti importanti da parte del Ministero della Cultura che, se confermati, favoriranno nel 2022 un'offerta culturale e di spettacolo di tutto riguardo (vedasi anche analoga nota a pagina 3 circa l'aumento delle entrate vincolate che vanno di pari passo alle spese vincolate).

DIREZIONE CULTURA	
RIEPILOGO PER MISSIONE E PROGRAMMI	SPESA CORRENTE 2022
Missione 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	€ 30.434.923,33
Missione 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	€ 255.000,00
Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 8.550.000,00
TOTALE DIREZIONE CULTURA	€ 39.239.923,33

DIREZIONE CULTURA**APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24
SPESA CORRENTE**

CONFRONTO 2021/2022	BILANCIO 2021 PREVISIONE INIZIALE	BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE	DIFFERENZE TRA BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E PREVISIONE 2021	
Spese correnti "effettive"	€ 34.908.560,00	€ 27.507.530,00	-€ 7.401.030,00	-21,20%
totale spese vincolate	€ 8.240.000,00	€ 11.732.393,33	€ 3.492.393,33	42,38%
TOTALE DIREZIONE CULTURA	€ 43.148.560,00	€ 39.239.923,33	-€ 3.908.636,67	-9,06%

DIREZIONE CULTURA			
APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24			
CENTRI DI RESPONSABILITA'	SPESA CORRENTE ANNO 2022		
	NON VINCOLATA	VINCOLATA	TOTALE
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbrica del Vapore	€ 545.340,00	€ 530.000,00	€ 1.075.340,00
AREA BIBLIOTECHE	€ 1.894.670,00	€ 590.000,00	€ 2.484.670,00
AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI	€ 1.467.660,00	€ 1.688.893,33	€ 3.156.553,33
AREA SPETTACOLO	€ 18.837.300,00	€ 5.200.000,00	€ 24.037.300,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	€ 1.555.000,00	€ 485.000,00	€ 2.040.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	€ 1.657.300,00	€ 2.560.000,00	€ 4.217.300,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	€ 1.149.670,00	€ 678.500,00	€ 1.828.170,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	€ 400.590,00	€ -	€ 400.590,00
TOTALE CULTURA	€ 27.507.530,00	€ 11.732.393,33	€ 39.239.923,33

DIREZIONE CULTURA

PROPOSTA BILANCIO 2022-23-24

SPESA CORRENTE NON VINCOLATA ANNO 2022

Centro di Responsabilità	Oggetto della spesa	BILANCIO 2021 INIZIALE	BILANCIO 2022
TOTALE CULTURA	Acquisti di beni e servizi	€ 19.038.510,00	€ 18.290.780,00
	Trasferimenti	€ 15.870.050,00	€ 9.216.750,00
	TOTALE	€ 34.908.560,00	€ 27.507.530,00
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbica del Vapore	Acquisti di beni e servizi	€ 768.200,00	€ 545.340,00
	trasferimenti	€ 47.000,00	€ -
	TOTALE	€ 815.200,00	€ 545.340,00
AREA BIBLIOTECHE	Acquisti di beni e servizi	€ 1.742.030,00	€ 1.840.670,00
	Contributi	€ 54.250,00	€ 54.000,00
	TOTALE	€ 1.796.280,00	€ 1.894.670,00
AREA SOPRINTENDENZA CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E MUSEI STORICI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.704.530,00	€ 1.455.660,00
	Contributi	€ 9.000,00	€ 12.000,00
	TOTALE	€ 1.713.530,00	€ 1.467.660,00
AREA SPETTACOLO	Acquisti di beni e servizi	€ 10.953.000,00	€ 10.047.400,00
	Contributi	€ 15.221.000,00	€ 8.789.900,00
	TOTALE	€ 26.174.000,00	€ 18.837.300,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.396.170,00	€ 1.275.090,00
	Contributi	€ 345.600,00	€ 279.910,00
	TOTALE	€ 1.741.770,00	€ 1.555.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.328.640,00	€ 1.575.760,00
	Contributi	€ 193.200,00	€ 81.540,00
	TOTALE	€ 1.521.840,00	€ 1.657.300,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	Acquisti di beni e servizi	€ 829.070,00	€ 1.149.670,00
	Contributi	€ -	€ -
	TOTALE	€ 829.070,00	€ 1.149.670,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	Acquisti di beni e servizi	€ 316.870,00	€ 400.590,00
	Contributi	€ -	€ -
	TOTALE	€ 316.870,00	€ 400.590,00

SPESA IN CONTO CAPITALE

La spesa in conto capitale di € 25.000.000,00 non riguarda il piano delle opere pubbliche (ad eccezione di soli € 450.000,00) ed è composta dalle seguenti tre voci di spesa (vedi anche *tabella 7*):

- € 4.218.547,44 derivanti da obbligazioni per investimenti, assunte in anni precedenti;
- € 25.000.000,00 previsti per investimenti potenziali di varia tipologia nell'anno 2022;
- € 453.278,18 destinati al restauro del Ciclo di Orfeo (rientrante nel Piano Triennale delle OOPP)

La *tabella 8* mostra la suddivisione della spesa in conto capitale tra le varie Unità Organizzative della Direzione Centrale Cultura.

tabella 7				
DIREZIONE CULTURA				
APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24 SPESA DI CONTO CAPITALE (ad esclusione della spesa riferita al piano triennale delle opere pubbliche)				
	BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE			
	PREVISIONE	CRONO OBBLIGAZIONI ANNI PRECEDENTI	PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI	ALTRI NUOVI STANZIAMENTI
TOTALE CULTURA	€ 29.671.825,62	€ 4.218.547,44	€ 453.278,18	€ 25.000.000,00

tabella 8	
CENTRI DI RESPONSABILITA'	SPESA IN CONTO CAPITALE ANNO 2022
DIREZIONE CULTURA (include anche le spese per nuova competenza su Fabbrica del Vapore)	€ 1.300.000,00
AREA BIBLIOTECHE	€ 5.340.000,00
AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI	€ 6.370.000,00
AREA SPETTACOLO	€ 2.000.000,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	€ 2.550.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	€ 5.580.000,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	€ 1.660.000,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	€ 200.000,00
TOTALE CULTURA	€ 25.000.000,00