

Pinacoteca Nazionale di Bologna

PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato deliberato con nota del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei prot. n. 5706 del 14/03/2023, si rende necessario effettuare una variazione del bilancio di bilancio con riferimento alla distribuzione dell'avanzo di amministrazione 2022.

L'avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2022, espone un importo pari ad € 1.150.831,35 di cui € 409.798,34 di parte vincolata ed € 741.033,01 di parte disponibile, certificato dal conto consuntivo dell'esercizio 2022 ed ora utilizzato in fase di prima variazione al bilancio di previsione, con previsioni di maggiori entrate ed uscite.

Le esigenze maturate da sottoporre al Consiglio di Amministrazione sono le seguenti:

- un trasferimento in entrata pari ad € 70,99 da parte della Direzione Generale Bilancio su trasmissione dell'Agenzia delle Entrate contenente la distribuzione delle scelte e degli importi per gli enti ammessi al beneficio della "quota del cinque per mille dell'imposta sui redditi delle persone fisiche destinate al finanziamento delle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali" Anno finanziario 2022;
- i proventi da concessione sui beni pari ad € 3.700,00 che tengono conto oltre dei diritti di immagini, anche dal rendiconto vendite per il bookshop versati dal concessionario Bologna Welcome Srl (determina n.120 del 03/10/2022 ed attualmente riscossi fino al mese di maggio);
- i prestiti di opere riscontrano un decremento pari ad € 3.000,00 in quanto l'ufficio prestiti non rileva ulteriori entrate entro l'anno;
- nei trasferimenti in conto capitale, sono stati adeguati i capitoli in entrata legati ai Fondi del PNRR con gli acconti effettivamente ricevuti pari al 10% per ogni progetto di investimento approvato;
- contributi da imprese per € 12.000,00 riguardano l'erogazione liberale ricevuta dalla Banca di Bologna e legata all'evento espositivo dal titolo "Guercino nel suo studio" (28 ottobre 2023-11 febbraio 2024) presso la Pinacoteca. Tale contributo è stato utilizzato per l'acquisto di un tavolo multimediale interattivo per la suddetta mostra;

- adeguamento delle stime in entrata per i proventi da biglietteria e partite di giro

Si propone pertanto, di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.00 1	2.01.01.01.00 1/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	70,99	0,00
1.3.1.00 3	3.01.02.01.01 3	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	90.000,00	0,00
1.3.2.00 1	3.01.03.01.00 3/A	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	3.700,00	0,00
1.3.2.00 2	3.01.03.01.00 3/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni - Prestito di opere	0,00	3.000,00
1.3.2.00 4	3.03.03.04.00 1	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	5,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI			93.775,99	3.000,00
--------------------------------	--	--	-----------	----------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/C	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - Fondi PNRR	0,00	2.340.421,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CE	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500 CUP F37B21000010006	28.750,00	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CF	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921 CUP F37B22000350006	62.292,10	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CG	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000 CUP F34H22000860006	74.000,00	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CH	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento	66.000,00	0,00

		dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000 CUP F34H22000870006		
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CI	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001	3.000,00	0,00
2.2.4.00 7	4.02.03.03.99 9	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi agli investimenti da Imprese	12.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			246.042,10	2.340.421,00
--------------------------------------	--	--	------------	--------------

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.00 2	9.01.01.02.00 1	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	150.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			150.000,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE				-1.853.602,91
----------------------------------	--	--	--	---------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.00 1	2.01.01.01.00 1/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale	3.062,70	0,00
1.2.1.00 1	2.01.01.01.00 1/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	70,99	0,00
1.3.1.00 3	3.01.02.01.01 3	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	113.624,00	0,00
1.3.2.00 1	3.01.03.01.00 3/A	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	6.466,00	0,00
1.3.2.00 2	3.01.03.01.00 3/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni - Prestito di opere	0,00	3.000,00
1.3.2.00 4	3.03.03.04.00 1	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	6,22	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/C	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC - Fondi PNRR	0,00	2.340.421,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CE	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere	28.750,00	0,00

		architettoniche" Pinacoteca € 287.500 CUP F37B21000010006		
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CF	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921 CUP F37B22000350006	62.292,10	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CG	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000 CUP F34H22000860006	74.000,00	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CH	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000 CUP F34H22000870006	66.000,00	0,00
2.2.1.00 1	4.02.01.01.00 1/CI	Contributi agli investimenti da Ministeri - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001	3.000,00	0,00
2.2.4.00 7	4.02.03.03.99 9	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi agli investimenti da Imprese	12.000,00	0,00
4.1.1.00 2	9.01.01.02.00 1	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	150.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	519.272,01	2.343.421,00
--	------------	--------------

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.00 3	1.03.02.01.00 8	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	15.000,00	0,00
1.1.2.00 2	1.01.01.02.00 2	Buoni pasto - Buoni pasto	18,77	0,00
1.1.3.09 0	1.03.02.05.00 4	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	200.000,00	0,00
1.1.3.12 0	1.03.02.07.00 4	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	300,00	0,00
1.1.3.14 5	1.03.02.09.00 4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	100.000,00	0,00
1.1.3.16 1	1.03.02.09.00 9	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	5.000,00

		- Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico		
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	10.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	15.000,00	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	15.641,80	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	5.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	0,00	15.000,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	20.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	80.000,00	0,00
1.2.1.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	99.115,17	0,00
1.2.1.300	1.03.02.05.007	Spese di condominio - Spese di condominio	0,00	2.701,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	20.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	30.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	150,00	0,00
1.2.6.003	1.10.99.99.999/B	Altre spese correnti n.a.c. - Oneri vari straordinari	5.200,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI		615.425,74	22.701,00
-------------------------------	--	------------	-----------

Di seguito, si elencano le voci principali coinvolte nello stanziamento dell'avanzo e quindi analisi di variazioni in aumento:

- Cap. 1.1.1.003 Compensi agli organi istituzionali, riguarda il recepimento del nuovo DPCM n.143 del 23 agosto 2022 che ha la finalità di definire nuovi criteri di applicazione dei compensi dell'organo di controllo e per i quali la Pinacoteca sottoporrà al Consiglio di Amministrazione la proposta del nuovo compenso da erogare, stimando pertanto un aumento dello stesso capitolo per € 15.000,00. Parallelamente ci sarà una variazione in diminuzione di pari importo per il capitolo 1.2.1.065 Manifestazioni culturali;

- Cap. 1.1.3.090 Utenze energia elettrica, per € 200.000,00 per far fronte alla copertura degli aumenti del costo dell'energia e pertanto poter saldare le fatture in sospeso ricevute dalla Pinacoteca;
- Cap. 1.1.3.120 Noleggi di hardware per € 300,00 è il costo preventivato per l'ultimo trimestre dell'anno per coprire il noleggio della stampante per gli uffici, non previsto in fase di bilancio previsionale in quanto era in uso l'attrezzatura di proprietà della Drm-Ero;
- Cap. 1.1.3.145 Manutenzione ordinaria e riparazione impianti, con uno stanziamento pari ad € 100.000,00 necessario in quanto le risorse per il capitolo risultano quasi esaurite a causa di eventi non prevedibili tra i quali, un intervento sull'impianto condizionatore del GDS per rottura componente interno e data anche la considerazione degli impianti vetusti;
- Cap. 1.1.3.190 Pulizia e disinfestazione, aumentato per € 10.000,00 in considerazione di interventi extra per la mostra del Guercino, oltre a interventi da programmare negli spazi degli uffici a causa del trasferimento dei colleghi della Drm-Ero;
- Cap. 1.1.3.145 Gestione e manutenzione software, per € 15.000,00 per il rinnovo del software contabile in uso;
- Cap 1.2.1.020 Stampa rilegatura e grafica, per € 15.641,80 prevede un aumento per far fronte alle stampe, allestimenti e stampe dibond inerenti la mostra del Guercino. Si specifica che in tale somma è ricompresa la restante parte non impegnata dell'erogazione liberale per € 641,80
- Cap. 1.2.1.038 Materiale tecnico specialistico per € 5.000,00 al fine di poter procedere all'acquisizione di nuovi data logger e dei conta Kwh per scindere i consumi effettivi tra i due Istituti presenti in Pinacoteca;
- Cap. 1.2.1.065 Manifestazioni culturali, come esposto in precedenza prevede un decremento di € 15.000,00 da destinare al capitolo dei compensi dell'organo di controllo;
- Cap. 1.2.1.170 Interpretariato e traduzioni per € 20.000,00 tenendo conto oltre alle traduzioni necessarie dall'inglese all'italiano delle opere del Guercino, anche la possibilità di includere la traduzione del nuovo sito web della Pinacoteca non appena verrà rilasciato;
- Cap. 1.2.1.180 Altre prestazioni professionali per € 80.000,00 hanno previsto e prevedono alcune attività non inizialmente attese. Tra queste si possono citare gli incarichi per la produzione dei contenuti del tavolo multimediale acquistato, gli

incarichi a restauratori e tecnici esterni al fine di adempiere alla “Manutenzione programmata delle collezioni museali” per gli edifici, le aree archeologiche e le collezioni, richiesta dalla DG-Mu con prot. n.8676 del 04/05/2023.

Inoltre, si ritiene necessario impegnare delle somme per incarichi esterni per un rilievo laser tecnico della struttura oltre alla possibile nomina di un responsabile che tratti i dati sensibili, tutt’oggi ruolo da nessuno ricoperto;

- Cap. 1.2.1.300 Spese di condomino, riguardanti i costi a consuntivo di Palazzo Pepoli per il 2022 sono state già trasmesse dall’amministratore e saldate: si è ritenuto pertanto di diminuire il capitolo per la parte non impegnata;
- Cap. 1.2.2.001 Trasferimenti correnti ai Ministeri, sono stati riproporzionati tenendo conto delle previsioni stimate in entrata;
- Cap. 1.2.6.003 Oneri vari straordinari, per € 5.200,00 tengono conto di una eventuale sanzione massima ipotetica da ricevere per non aver adempiuto in maniera idonea in occasione della mostra sul Rinascimento, al decreto legislativo n.177 del 2005 in cui l’art.41 prevede che “le somme che le amministrazioni pubbliche o gli enti pubblici anche economici destinano, per fini di comunicazione istituzionale, all’acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa, devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario, per almeno il 15 per cento a favore dell’emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale operante nei territori dei Paesi membri dell’Unione europea e per almeno il 50 per cento a favore dei giornali quotidiani e periodici ”. Tale normativa per l’acquisto di spazi pubblicitari e le relative percentuali di spesa (non rispettate), vanno comunicate all’autorità, come da delibera Agcom n.139/05/CONS del 7 marzo 2005 (tale file è stato trasmesso in data 28/09/23).

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	41.358,20	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	80.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	6.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	110.000,00	0,00

2.1.2.02 0	2.02.03.06.00 1/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500 CUP F37B21000010006	0,00	258.750,00
2.1.2.02 0	2.02.03.06.00 1/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921 CUP F37B22000350006	0,00	560.628,90
2.1.2.02 0	2.02.03.06.00 1/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000 CUP F34H22000860006	0,00	666.000,00
2.1.2.02 0	2.02.03.06.00 1/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000 CUP F34H22000870006	0,00	594.000,00
2.1.2.02 0	2.02.03.06.00 1/I	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001	0,00	27.000,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	237.358,20	2.106.378,90
-------------------------------------	------------	--------------

Nelle variazioni poste nelle spese in conto capitale si rilevano:

- Cap. 2.1.2.002 Mobili e arredi, per € 41.358,20 di cui € 11.358,20 sono stati impegnati per acquistare il tavolo multimediale sopra citato dal fornitore Touchwindow Srl; per la restante parte si prevede un eventuale intervento di sostituzione delle poltrone dell'Aula Gnudi oltre ad una ricognizione del mobilio presente negli uffici;
- Cap. 2.1.2.004 Impianti, per € 160.000,00 in quanto lo stesso risulta quasi tutto impegnato dovuto ad interventi straordinari sugli impianti (si cita ad es. installazione della linea vita e relativo acquisto di materiale anticaduta e scala professionale; inoltre è stato necessario sostituire due ventilatori Uta in Sala Gnudi). Si ipotizza infine, di poter utilizzare il capitolo di spesa per eventuali interventi di efficientamento della struttura che potrebbero non rientrare nei fondi del Pnrr a causa di discostamenti di costi sopraggiunti rispetto al quadro economico prospettano anni prima;
- Cap. 2.1.2.009 Postazioni di lavoro, incrementato per € 6.000,00 presenta un surplus di spesa rispetto al previsionale, in quanto sono state acquistate nuove postazioni di computer per nuovi dipendenti oltre ad un sistema di videoconferenza;
- i capitoli riguardanti i fondi del Pnrr sono stati adeguati come importi per la differenza tra quanto ricevuto in acconto e quanto ancora da ricevere.

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.00 2	7.01.01.02.00 1	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	150.000,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			150.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE				-1.126.295,96
---------------------------------	--	--	--	---------------

Di riflesso al capitolo di entrata, sono state adeguate le partite di giro.

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.00 3	1.03.02.01.00 8	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	36.000,00	0,00
1.1.2.00 2	1.01.01.02.00 2	Buoni pasto - Buoni pasto	3.062,71	0,00
1.1.2.00 4	1.03.02.02.00 1/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	0,00	179,05
1.1.3.00 1	1.03.01.01.00 1	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	31,50	0,00
1.1.3.08 5	1.03.02.05.00 2	Telefonia mobile - Telefonia mobile	54,86	0,00
1.1.3.09 0	1.03.02.05.00 4	Energia elettrica - UtENZE energia elettrica	469.146,02	0,00
1.1.3.10 0	1.03.02.05.00 6	Gas - UtENZE gas	6.909,43	0,00
1.1.3.10 5	1.03.02.07.00 1	Locazione di beni immobili - Fitto locali	58.012,10	0,00
1.1.3.12 0	1.03.02.07.00 4	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	300,00	0,00
1.1.3.14 5	1.03.02.09.00 4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	138.915,13	0,00
1.1.3.16 1	1.03.02.09.00 9	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	770,00	5.000,00

1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	0,00	512,40
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	17.158,35	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali - Spese postali e telegrafiche	1.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	21.655,10	0,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	18.208,68	0,00
1.2.1.038	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	8.327,18	0,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	27.559,60	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	193.099,13	15.000,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	1.777,79	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	20.085,40	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	205.390,47	0,00
1.2.1.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	303.551,49	0,00
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Altri servizi diversi n.a.c. - Attività didattica	27.873,00	0,00
1.2.1.300	1.03.02.05.007	Spese di condominio - Spese di condominio	0,00	2.701,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	69.392,98	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	30.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	476,96	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002/A	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	5,50	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002/B	Oneri per servizio di tesoreria - Canone servizio di tesoreria ed home banking	7.320,00	0,00
1.2.6.003	1.10.99.99.999/B	Altre spese correnti n.a.c. - Oneri vari straordinari	5.200,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	41.358,20	0,00
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	241.306,83	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	20.542,40	0,00

2.1.2.016	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	34.160,00	0,00
2.1.2.017	2.02.03.02.002	Acquisto software - Acquisizione software e manutenzione evolutiva	3.050,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	206.483,59	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500 CUP F37B21000010006	0,00	258.750,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/F	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921 CUP F37B22000350006	0,00	560.628,90
2.1.2.020	2.02.03.06.001/G	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000 CUP F34H22000860006	0,00	666.000,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/H	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000 CUP F34H22000870006	0,00	594.000,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/I	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001	0,00	27.000,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	152,00	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	195.987,91	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.486,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	2.415.810,31	2.129.771,35
---	--------------	--------------

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Entrate		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.343.500,00	93.775,99	3.000,00	2.434.275,99	2.463.729,91
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.340.421,00	246.042,10	2.340.421,00	246.042,10	246.042,10
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	275.500,00	150.000,00	0,00	425.500,00	425.500,00
Totale Entrate	Euro	4.959.421,00	489.818,09	2.343.421,00	3.105.818,09	3.135.272,01
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	310.664,40	727.306,95	0,00	1.037.971,35	2.440.894,15
Totale Generale	Euro	5.270.085,40	0,00	1.126.295,96	4.143.789,44	5.576.166,16

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.135.500,00	615.425,74	22.701,00	2.728.224,74	3.801.683,72
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.859.085,40	237.358,20	2.106.378,90	990.064,70	1.301.508,53
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	275.500,00	150.000,00	0,00	425.500,00	472.973,91
Totale Uscite	Euro	5.270.085,40	1.002.783,94	2.129.079,90	4.143.789,44	5.576.166,16
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	5.270.085,40	0,00	1.126.295,96	4.143.789,44	5.576.166,16

Da tali risultanze si evidenzia un avanzo di amministrazione presunto che si assesta per un importo pari ad € 112.860,00.

Si precisano come parte integrante alla presente relazione, i seguenti allegati:

- preventivo finanziario gestionale entrate, prima variazione esercizio 2023
- preventivo finanziario gestionale uscite, prima variazione esercizio 2023
- schema riepilogativo delle variazioni, con raggruppamento delle spese per missioni e programmi

Le variazioni apportate al bilancio di previsione 2023 soddisfano i requisiti rinvenibili nelle disposizioni normative che regolano il funzionamento amministrativo-contabile, garantendo il rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Bologna, Li 23/10/2023

La Direttrice

Maria Luisa Pacelli
