

Pinacoteca Nazionale di Bologna

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023 costituisce il rendiconto finale dell'esercizio finanziario 2023. Esso contempla l'indicazione delle entrate effettivamente realizzate e delle spese effettivamente sostenute nel periodo preso in considerazione.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi;
- d) Elenco radiazione residui passivi 2022

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il Rendiconto Generale per l'esercizio 2023 è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2023

Entrate	Previsione iniziale 2023	Variazioni 2023	Previsione definitiva 2023	Somme accertate 2023	Somme accert. Riscosse 2023	Somme accert. da riscuotere 2023	Diff. % Acc-Prev. def.
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	2.343.500,00	90.775,99	2.434.275,99	2.429.776,64	1.909.462,04	520.314,60	99,82
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	2.340.421,00	-2.094.378,90	246.042,10	246.042,10	246.042,10	0,00	100,00
Totale 1	4.683.921,00	-2.003.602,91	2.680.318,09	2.675.818,74	2.155.504,14	520.314,60	99,83
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	275.500,00	150.000,00	425.500,00	339.407,16	339.407,16	0,00	79,77
Totale Entrate	4.959.421,00	-1.853.602,91	3.105.818,09	3.015.225,90	2.494.911,30	520.314,60	97,08
Avanzo amministrazione utilizzato			1.037.971,35	0,00			
Totale Generale	4.959.421,00	-1.853.602,91	4.143.789,44	3.015.225,90	2.494.911,30	520.314,60	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	4.959.421,00	-1.853.602,91	4.143.789,44	3.015.225,90	2.494.911,30	520.314,60	

Spese	Previsione iniziale 2023	Variazioni 2023	Previsione definitiva 2023	Somme impegnate 2023	Pagamenti 2023	Rimasti da pagare 2023	Diff. % Imp.-Prev. def.
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	2.135.500,00	592.724,74	2.728.224,74	2.082.183,73	840.614,26	1.241.569,47	76,32
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	2.859.085,40	-1.869.020,70	990.064,70	572.640,23	168.171,77	404.468,46	57,84
Totale 1	4.994.585,40	-1.276.295,96	3.718.289,44	2.654.823,96	1.008.786,03	1.646.037,93	71,40
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	275.500,00	150.000,00	425.500,00	339.407,16	325.764,90	13.642,26	79,77
Totale Spese	5.270.085,40	-1.126.295,96	4.143.789,44	2.994.231,12	1.334.550,93	1.659.680,19	72,26
Avanzo di gestione			0,00	20.994,78			
Totale Generale	5.270.085,40	-1.126.295,96	4.143.789,44	3.015.225,90	1.334.550,93	1.659.680,19	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	520.314,60	2.429.776,64	1.938.915,96	29.453,92	1.944.443,21	1.940.677,79	80,03
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	246.042,10	246.042,10	0,00	310.664,40	310.664,40	126,26
Totale 1	520.314,60	2.675.818,74	2.184.958,06	29.453,92	2.255.107,61	2.251.342,19	84,28
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	339.407,16	339.407,16	0,00	251.207,72	251.207,72	74,01
Totale Entrate	520.314,60	3.015.225,90	2.524.365,22	29.453,92	2.506.315,33	2.502.549,91	83,12
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	82.999,03				
Totale Generale	520.314,60	3.015.225,90	2.607.364,25	29.453,92	2.506.315,33	2.502.549,91	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	520.314,60	3.015.225,90	2.607.364,25	29.453,92	2.506.315,33	2.502.549,91	

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.352.735,25	2.082.183,73	1.790.582,79	1.073.458,98	2.302.818,18	1.540.040,05	110,60
Uscite conto capitale Titolo II	440.241,41	572.640,23	443.542,65	311.443,83	499.675,58	242.297,40	87,26
Totale 1	1.792.976,66	2.654.823,96	2.234.125,44	1.384.902,81	2.802.493,76	1.782.337,45	105,56
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	13.642,26	339.407,16	373.238,81	47.473,91	251.207,72	293.892,01	74,01
Totale Spese	1.806.618,92	2.994.231,12	2.607.364,25	1.432.376,72	3.053.701,48	2.076.229,46	101,99
Avanzo di gestione		20.994,78	0,00				
Totale Generale	1.806.618,92	3.015.225,90	2.607.364,25	1.432.376,72	3.053.701,48	2.076.229,46	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.553.754,15
Riscossioni	2.524.365,22
Pagamenti	2.607.364,25
Saldo finale di cassa	2.470.755,12

Il Rendiconto generale 2023, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **20.994,78**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	3.015.225,90
TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.994.231,12
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	20.994,78

Rispetto al precedente anno, si evidenzia una direzione più bilanciata dell'ente garantendo sempre gli equilibri della gestione di competenza.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.343.500,00 ed euro 2.135.500,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2023 deliberato nella seduta del 14/12/2022 ed approvato dalla DG-MU con decreto n. 204 del 14/03/202.

Successivamente c'è stata una sola variazione di bilancio, deliberata in data 30/10/2023.

Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 90.775,99 mentre le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 592.724,74.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 2.859.085,40 hanno subito una variazione in diminuzione di euro -1.869.020,70.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 275.500,00 hanno subito variazioni in aumento.

Le ragioni che hanno portato alla variazione di bilancio, già ampiamente discusse nella relazione della proposta di variazione stessa, sono riconducibili essenzialmente ad un adeguamento in entrata dei conti legati al PNRR, da una erogazione liberale ricevuta dalla Banca di Bologna e relativo assestamento dei proventi da bigliettazione. Nei capitoli di uscita invece, troviamo variazioni in aumento, tra le quali le più significative sono: compensi agli organi istituzionali (euro 15.000,00),

energia elettrica (euro 200.000,00), manutenzione ordinaria e riparazione impianti (euro 100.000,00), altre prestazioni professionali (euro 80.000,00), impianti (euro 80.000,00), manutenzione straordinaria beni demaniali (euro 110.000,00) ed infine relativo adeguamento dei capitoli del PNRR.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>		<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	Euro	1.580.601,58	2.055.828,65
<i>ALTRE ENTRATE</i>	Euro	363.841,63	373.947,99
Totale Entrate Correnti	Euro	1.944.443,21	2.429.776,64

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.055.828,65 riguardano:

- euro 1.150.000,00 come trasferimento per il funzionamento da parte del Mic
- euro 4.153,55 trasferimenti per liquidazione dei servizi di gestione integrata salute e sicurezza a Com Metodi / Sintesi D. Lgs. 81/2018
- euro 22.920,24 trasferimenti per buoni pasto personale dipendente
- euro 878.754,86 trasferimenti per altri scopi (di cui euro 837.631,87 per personale Ales, euro 41.052,00 quale contributo ricevuto dalla DG-Spettacolo per partecipazione al bando FUS ed euro 70,99 ricevuti dal trasferimento del 5x1000)

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 373.947,99 RIGUARDANO:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 360.028,50

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI PER EURO 13.723,45

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 196,04

Si precisa che nel capitolo 3.01.02.01.013 *Proventi dalla vendita dei biglietti* pari ad euro 360.028,50 si annovera anche l'euro supplementare previsto per fronteggiare l'emergenza alluvionati dell'Emilia Romagna (D.L. 61 del 01/06/23), pertanto i proventi effettivi incassati nell'anno ammontano ad euro 337.243,00. Pertanto su tale valore è stato calcolato il versamento del 20% oltre che allo 0,10% versato al Fondo Inps Ex-Enpals al netto degli acconti già versati.

I *proventi da concessioni su beni capitolo 3.01.03.01.003/B* accertati al 31/12/2023 ammontano ad euro 13.723,45 e comprendono concessioni per riproduzione fotografiche, spazi e proventi da bookshop per complessivi euro 8.723,45; prestiti di opere pari ad euro 5.000,00 per Ultima Cena de El Greco.

Il capitolo 3.05.02.03.005 *Recupero e rimborsi diversi* per euro 196,04 riguarda la liquidazione a conguaglio 2022, per rimborsi da parte dell'associazione di volontariato Auser.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Entrate</i>		<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</i>	Euro	310.664,40	246.042,10
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	310.664,40	246.042,10

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 246.042,10 riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 234.042,10 riguardanti il PNRR

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO per Euro 12.000,00 ossia l'erogazione liberale della Banca di Bologna per l'acquisto del tavolo multimediale.

SPESE CORRENTI

Di seguito, l'analisi delle somme impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2023. Si precisa che nell'analisi descrittiva dei singoli articoli di bilancio, sono elencati gli impegni di spesa principali, rimandando ai singoli prospetti di bilancio per il dettaglio di tutti gli impegni di spesa assunti.

Le uscite correnti sono costituite da:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>FUNZIONAMENTO</i>	Euro	777.413,81	697.941,24
<i>INTERVENTI DIVERSI</i>	Euro	1.525.404,37	1.384.242,49
<i>FONDO DI RISERVA</i>	Euro	0,00	0,00
<i>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</i>	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	2.302.818,18	2.082.183,73

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 697.941,24 riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 745,20 riguardanti i rimborsi spesa del collegio dei revisori

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 18.719,01 di cui:

- euro 17.394,87 per buoni pasto
- euro 1.324,14 per rimborso missioni dipendenti

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 678.477,03 di cui si evidenziano:

capitolo 1.03.02.05.004 *Utenze energia elettrica* per euro 336.352,95

capitolo 1.03.02.09.004 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari* relative alle manutenzioni ordinarie (impianti, macchinari, immobili) per euro 109.442,33 che hanno riguardato oltre ai canoni di manutenzione per tutti gli impianti, anche interventi di riparazione indispensabili per il corretto funzionamento dell'istituto

capitolo 1.03.02.3.002 *Pulizia e disinfestazione* voce impegnata per euro 77.068,68 relativa al contratto stipulato per il servizio di pulizia e igiene ambientale negli spazi della Pinacoteca e di

Palazzo Pepoli Campogrande, affidato al fornitore Veneto Servizi S.r.l.

capitolo *1.03.02.13.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio* per euro 79.097,55 che hanno riguardato i costi di trasporto delle opere del Guercino (euro 36.600,00 della Srl Butterfly Transport per servizio di facchinaggio, allestimenti/disallestimenti per euro 28.284,55 soc. coop. Ageste ed euro 14.213,00 per Masservice Snc)

capitolo *1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici voce* impegnata per euro 28.792,00 comprende servizio di assistenza e manutenzione del software contabile Fin-Expert e relativi pacchetti correlati agli adempimenti, ed erogati dalla società SW Project Srl, dove sono state impegnate le somme anche per il servizio dell'anno 2024

INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 1.384.242,49, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI per Euro 1.272.865,63

I conti di spesa più rilevanti per tali capitoli hanno ricompreso:

capitolo *1.03.02.02.004 spese per pubblicità e promozione* per euro 33.354,80 principalmente per attività di promozione dell'ufficio stampa (D-sign Srl per euro 20.130,00 periodo 2023 e primo bimestre 2024)

capitolo *1.03.02.02.005 Manifestazioni culturali* per complessivi euro 123.056,75 e hanno riguardato principalmente tutte quelle attività collegate alla mostra "Guercino nello studio" svolta dal 28 ottobre 2023 al 25 febbraio 2024 ed in particolare:

- incarichi di curatela dott.sse Morselli e Ghelfi rispettivamente per euro 4.569,00 ed euro 4.375,00
- direzione lavori per la mostra, Arch. Elena Marchi per euro 4.900,00
- lavori di tinteggiatura Sala Barocco, Fergnani Group Snc per euro 5.630,83
- servizi di traduzione e audioguida, Audio cultura per euro 3.999,16 e Ntl s.c. per euro 695,40
- assicurazioni opere per complessivi euro 8.681,28 (società Age Srl e XL insurance company)

- fornitura materiali, colori tinteggiature e manodopera per allestimenti sale per complessivi euro 33.031,26 (fornitori Giovanni Vanti Srl, Ipercolor di Pirazzoli Roberto e Stepping stone Srls)
- tinteggiature Salone Incamminati e disallestimento Sala Rinascimento, Ageste Soc.Coop. a r.l. per euro 20.966,92
- promozione mostra su mupi e bus, IGP Decaux Spa per euro 13.332,16

capitolo *1.03.02.02.999 Altre spese di rappresentanza, relazioni, convegni e mostre (Bando FUS)* per euro 60.385,32 in cui sono confluiti tutti i costi legati alla partecipazione al bando FUS per la valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo, il cui consuntivo è stato regolarmente presentato in data 10/11/2023 e per il quale la Pinacoteca ha ricevuto dalla Direzione Generale Spettacolo un contributo pari ad euro 41.052,00

capitolo *1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche* per euro 156.203,26 ed hanno ricompreso tra gli altri:

- Arch.Lucia Ferretti per euro 19.999,92 riguardanti le attività dell'anno svolte per l'incarico del conseguimento del CPI
- Studio Legale Integrato Srl per euro 14.591,20 che comprendono le attività del servizio di consulenza giuslavoristica
- Studio Associato Perigeo per euro 15.455,45 per saldo incarico tecnico rilievo laser scanner di Palazzo Pepoli
- Gianluca Seta per euro 25.000,00 (incarico biennale euro 50.000,00) per progettazione grafica e identità visiva, in cui una quota parte si è decisa di impegnarla col presente bilancio
- Com metodi Spa per euro 34.770,00 affidamento per implementazione adempimenti in materia di protezione dei dati personali e incarico di Data Protection Officer, oltre alla relazione del piano sulla sicurezza
- Publierre Srl per euro 26.854,49 (incarico biennale euro 53.708,98) per servizi di produzione grafica e montaggio relativi a tutti gli eventi espositivi, divulgativi ed informativi della Pinacoteca, con quota parte impegnata nel presente bilancio

Si precisa per tale capitolo di spesa, che pur la Pinacoteca presentando sempre una carenza in organico di personale preposto a determinate funzioni, ha dovuto iniziare e per alcune attività già intraprese, continuare, a garantire l'adempimento di particolari compiti. Si cita ad esempio,

l'affidamento alla Com metodi (dopo aver valutato altri due diversi preventivi) per la redazione e adozione del regolamento privacy, l'assunzione dell'incarico da Dpo e tutte quelle implementazioni correlate a cui la Pinacoteca si sta adeguando, rispettando il Regolamento UE 2016/679 (GDPR) che prevede, tra l'altro, l'adozione di un modello organizzativo e gestionale per l'individuazione e attuazione di idonee misure di protezione.

Si è reso necessario, avendo una sola unità preposta all'ufficio gare, anche l'affidamento allo Studio Legale Integrato Società tra Avvocati Srl, per garantire una assistenza legale tramite legali interni iscritti, per qualsivoglia consulenza inerente il settore.

Per dare continuità a quanto già iniziato negli anni scorsi con lo studio dell'identità di brand e visiva per la Pinacoteca, si è deciso di affidare sempre allo Studio Eremo di Gianluca Seta, il servizio di progettazione grafica ed elaborazione dell'identità visiva relativa a tutti gli eventi espositivi, divulgativi ed informativi della Pinacoteca, suddividendo il relativo costo dell'incarico su due annualità.

Capitolo *1.03.02.13.999 Altri servizi ausiliari – Ales* per euro 837.631,87 costo complessivo per i servizi resi nel corso del 2023 da tutto il personale impiegato nel miglioramento della fruizione dei servizi museali e rafforzamento amministrativo degli uffici

Capitolo *1.03.03.99.999 Attività didattica* per euro 17.745,82 con attività di supporto didattico rinnovati anche per l'anno 2024

- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 90.615,85

Nei trasferimenti passivi, rientrano gli impegni per il versamento al Ministero del 20% degli introiti da biglietti di ingresso, secondo quanto previsto dal DM del 19/10/2015 (*art. 1.04.01.01.001 “Trasferimenti correnti a Ministeri -fondo sostegno istituti e luoghi della cultura”* per euro 67.448,60) e *art. 1.04.01.03.001 “Trasferimenti correnti a Inps fondo ex Enpals”* relativo al versamento dello 0,10% degli introiti derivanti dalla vendita biglietti di ingresso. Troviamo inoltre, *art. 1.04.01.01.001 “Trasferimenti correnti a Ministeri -fondo emergenza Emilia Romagna”* per euro 22.830,00

- ONERI FINANZIARI per Euro 15.089,05

Sono stati impegnati sull'articolo *1.03.02.17.002/B Canone servizio di tesoreria ed home banking* i costi del canone per affidamento servizio di cassa all'istituto di credito Unicredit Spa, oltre che alle commissioni bancarie

- ONERI TRIBUTARI per Euro 5.671,96

Impegni di spesa per la tassa sui rifiuti urbani per la sede di Palazzo Pepoli (euro 5.331,96) e imposta di registro e di bollo (euro 340,00)

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 572.640,23 sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>INVESTIMENTI</i>	Euro	499.675,58	572.640,23

Totale Uscite Capitale	Euro	499.675,58	572.640,23
-------------------------------	------	------------	------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 572.640,23, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 572.640,23

Capitolo 2.02.01.03.001 *Mobili e arredi* per euro 39.269,36 hanno riguardato:

- acquisti armadietti per visitatori, fornitore Promal Srl per euro 18.151,16
- sedie da ufficio ed arredo vario, fornitore Ikea Retail Srl per euro 9.760,00
- acquisto tavolo multimediale touch in occasione della mostra grazie alla copertura finanziaria dell'erogazione liberale, fornitore Touchwindow Srl per euro 11.358,20

Il capitolo 2.02.01.04.002 *Impianti* risulta impegnato per un importo pari ad euro 114.851,83 con interventi più significativi che hanno riguardato:

- interventi porte Rei, tramezzature e compartimentazione interrato per euro 33.836,70 eseguito dalla Srl Isoltecnic
- fornitura impianto anticaduta dall'alto e parapetti anticaduta, comprensivo di scala professionale bridge per complessivi euro 9.953,77 fornitore Lineasikura Srl
- installazione e fornitore rete wi-fi e access point per euro 8.579,04 fornitore Elektresa Srl
- sostituzione ventilatori uta della Srl Mei tecnologie per euro 3.464,80
- intervento straordinario per messa in sicurezza ascensore della Spa Tk elevator per euro 4.392,00

capitolo 2.02.01.07.002 *Postazioni di lavoro* per euro 20.868,10 impegnati principalmente per:

- sistema di videoconferenza comprensivo di pc e monitor per euro 3.947,92 fornitore Afa system Srl
- acquisti vari pc desktop, telefonia, notebook per complessivi euro 5.183,78 fornitore Bologna computer Sas ed euro 2.909,07 fornitore Ferrari computer Srl

capitolo 2.02.03.02.001 *Sviluppo software e manutenzione evolutiva* per euro 32.180,55 di cui:

- implementazione del sito istituzionale, Srl Oversight per restanti euro 7.170,55
- servizio di data import per piattaforma in cloud, Srl Comwork per euro 25.010,00

capitoli 2.02.03.06.001/ *lettere E-I Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni (finanziamenti PNRR)* impegnati per complessivi euro 154.022,62

capitolo 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* per euro 164.862,24 e tra gli altri ha riguardano:

- fornitura ed installazione dei nuovi sistemi di allestimento per euro 42.090,00 fornitore Mimec Srl
- affidamento per facility del museo tecnico alla Srl Archeosistemi per euro 91.480,92
- allestimento illuminotecnico ala Barocco per euro 21.655,00 fornitore Elektresa Srl

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 339.407,16 e presentano le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme per Iva in regime di Split Payment.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro **1.184.450,80**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			2.553.754,15
RISCOSSIONI	29.453,92	2.494.911,30	2.524.365,22
PAGAMENTI	1.272.813,32	1.334.550,93	2.607.364,25
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			2.470.755,12
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	520.314,60	520.314,60
RESIDUI PASSIVI	146.938,73	1.659.680,19	1.806.618,92
Avanzo al 31 dicembre 2023			1.184.450,80

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2023 che ammonta ad euro **2.470.755,12**.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	1.150.831,35
Avanzo di competenza 2023	20.994,78
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	12.624,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	1.184.450,80

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2023 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2023	Incassi 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2023	Totale residui al 31/12/2023
29.453,92	29.453,92	0,00	0,00	0,00	0,00	520.314,60	520.314,60

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

- euro 450.000,00 per saldo stanziamento autonomi 2023
- euro 5.544,11 per richiesta buoni pasto periodo novembre/gennaio
- euro 123,00 per rimborsi proventi da bookshop periodo giugno da Bologna Welcome Srl
- euro 120,51 per rimborsi proventi da bookshop periodo luglio da Bologna Welcome Srl
- euro 191,27 per rimborsi proventi da bookshop periodo agosto da Bologna Welcome Srl
- euro 2.422,71 per rimborsi proventi da bookshop periodo settembre /dicembre 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 2.743,00 per rimborsi voucher periodo novembre /dicembre 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 555,00 per rimborsi voucher periodo maggio/giugno 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 513,00 per rimborsi voucher periodo luglio/agosto 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 583,00 per rimborsi voucher periodo settembre/ottobre 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 1.568,00 per rimborsi card easy e plus periodo settembre/ottobre 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 1.476,00 per rimborsi card easy e plus periodo luglio/agosto 23 da Bologna Welcome Srl
- euro 756,00 per rimborsi card cultura periodo luglio/ottobre 23 da Bologna Welcome Srl

- euro 12.339,00 per incassi biglietteria mese di ottobre 23
- euro 18.784,00 per incassi biglietteria mese di novembre 23
- euro 18.258,00 per incassi biglietteria mese di dicembre 23
- euro 3.413,00 per incassi Pos e biglietteria online giorni 29, 30 e 31 dicembre
- euro 618,00 per rimborsi da introiti AIRE dovuti per l'anno 2023
- euro 307,00 per rimborsi introiti da APP 18 per l'anno 2023

Tutti i residui attivi mantenuti in bilancio ed indubbiamente esigibili, sono stati riscossi nel corso dell'anno 2024 fatta eccezione per gli introiti AIRE e APP 18 per complessivi euro 925,00.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/....
1.432.376,72	1.272.813,32	159.563,40	12.624,67	146.938,73	10,26	1.659.680,19	1.806.618,92

I residui passivi dell'esercizio 2023 sono rilevabili dal prospetto della situazione amministrativa rappresentante il risultato di amministrazione e dal prospetto della situazione finanziaria, nonché dal totale generale spese riportato nella colonna "somme impegnate -rimaste da pagare" dell'allegato rendiconto finanziario gestionale annuale, spese, parte A, gestione di competenza.

I residui passivi 2022 radiati, così come riportato nell'allegato di bilancio, sono pari ad euro 12.624,67 e nello specifico:

- impegno n.299 della Srl Senza titolo per euro 3.247,00 valore residuo per attività anni 2022/23
- impegno n.313 di Alberto Dimuccio per euro 300,00 dovute per economie
- impegno n.317 della Srl Mei tecnologie per euro 0,01 dovute per economie

- impegno n.320 della Spa Cea estintori per euro 53,68 dovute per economie
- impegno n.322 di Gianluca Seta per euro 10,00 dovute per economie
- impegno n.325 della Srl Bologna Welcome per euro 1.273,70 per somme da convenzione voucher non impegnate
- impegno n.331 della Srl Bologna Welcome per euro 3.000,00 per somme da convenzione bookshop non impegnate
- impegno n.340 dello Studio Perigeo per euro 1.596,28 dovute per economie
- impegno n.366 di Alessio Costarelli per euro 1.000,00 per importo residuo ritenuta
- impegno n.367 di Elizabeth Cropper per euro 1.072,00 per importo residuo ritenuta
- impegno n.368 di Pericolo Lorenzo per euro 1.072,00 per importo residuo ritenuta

Pertanto i residui passivi che risultavano ancora in essere a fine del 2023 di euro 146.938,73 sono:

- compenso per coordinamento sicurezza dell'Ing.Baldetti Carlo per euro 8.247,20
- compenso per collegio dei revisori euro 2.194,36
- acquisto materiali vari fornitore Bricoman srl per euro 2.175,30
- compenso per conferenza sul Canova di Andrea Bacchi per euro 300,00
- compenso per conferenza sul Canova di Paola Fardella per euro 300,00
- compenso per studio fattibilità sul Malvasia di Alessio Costarelli per euro 4.000,00
- incarico per supporto piani PNRR affidato alla Srl Masterfor per euro 58.820,43
- compenso per incarico aperture Pat Inail allo Studio Signoretti Claudia per euro 550,00
- attività didattiche anni 2022/23 della Srl Senza titolo per euro 5.510,00
- residuo lavori antintrusione della Srl Chiarati per euro 564,95
- intervento sostituzione funi della Spa Tk Elevator per euro 2.928,00
- incarico per sviluppo sito istituzionale alla Srl Oversight per euro 17.080,00
- saldo interventi anossici su opere di Alberto Dimuccio per euro 15.200,00
- stanziamento di spesa per adeguamento compensi collegio dei revisori per euro 21.000,00

- residuo spese postali per euro 748,49
- saldo canone di tesoreria per Unicredit di euro 7.320,00

Per quanto concerne i residui passivi sul valore totale di euro 1.659.680,19 si evidenzia che nel corso dell'anno 2024 si è adempiuto alla liquidazione degli impegni assunti a bilancio per un totale di euro 1.497.644,75 (di cui parte corrente euro 1.129.269,11 parte capitale euro 354.733,38 e partite di giro euro 13.642,26) che di seguito vengono esposti per semplificazione in modo tabellare:

Descrizione	Soggetto 1 ^{sub}	Tot. Liquidazioni
contratto wind (residui)	Wind Tre S.p.A.	146,39
PNRR_M1C3_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli	CONSILIUM SRL	41.029,82
PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli	STUDIO ASSOCIATO ARCHIPLAN	30.451,20
PNRR - Inv. 1.3 - Lavori efficientamento energetico	POLO PROGETTI	35.282,16
PNRR - Inv.1.2 - Lavori di rimozione barriere architettoniche - sede Collegio Sant'Ignazio	Arch. Sergio Bettini	17.509,44
PNRR - Inv.1.2 - Rimozione barriere architettoniche - Redazione PEBA	Elena Marchi	26.746,00
PNRR - Inv.1.2 - Rimozione barriere architettoniche - Redazione PEBA	Elena Marchi	3.000,00
redazione progetto di prevenzione incendi	CONSILIUM SRL	10.099,16
movimentazioni e disallestimenti 07/23-12/23	AGESTE SOC. COOP. A.R.L.	5.917,85
facchinaggi 07/23-12/23	AGESTE SOC. COOP. A.R.L.	11.763,68
rimborsi accoglienza residui 2023	TOURING CLUB ITALIANO	2.000,00
canone tesoreria dal 07/2023	UNICREDIT S.P.A.	4.680,00
incarico per grafico (anno 2024)	Gianluca Seta	10.000,00
incarico stampatore e riproduzione grafica (anno 2024)	PUBLIERRE SRL	4.594,52
facility museo tecnico (archeosistemi)	ARCHEOSISTEMI	89.968,11
ripristino clima con sostituzione valvole a tre vie	MEI TECNOLOGIE E COSTRUZIONI SRL	872,30
acquisto sedie da ufficio e mobilio	Ikea Italia Retail Srl	7.565,45
connettività fth sale espositivi 02/03/24-01/03/27	Tiscali Italia S.p.A. con socio unico	224,80
performance e installazione del 03/02	ASSOCIAZIONE CULTURALE GRABINSKI PO	4.950,00
tende oscuranti per Sala Rinascimento	TRAMA SRL	2.427,80

pubblicità Radio città Fujiko	L'INFORMAZIONE NUOVA COOP.	549,00
pubblicità Guercino diritti televisivi TRC	Società Pubblicità Editoriale e Digitale S.r.	1.329,80
spazi pubblicitari Repubblica per Guercino	A. Manzoni & C. S.p.A.	488,00
manutenzione cilindri a vapore condizionatore	MEI TECNOLOGIE E COSTRUZIONI SRL	3.312,30
rinnovo attività didattiche al 30/6/2024	SENZA TITOLO SRL	13.072,00
gestione software contabile 2024	SW Project Informatica s.r.l.	14.396,00
manutenzione centrale termica Pepoli 2024	Diolaiti S.n.c di Diolaiti Gino & C.	728,34
manutenzione gruppo elettrogeno 2024	GRUPPI ELETTROGENI SERVICE SRL	219,60
incarico per manutenzione programmata collezioni museali	Il Laboratorio di Ori Monica	4.270,00
incarico tecnico rilievo laser scanner Pepoli	STUDIO ASSOCIATO PERIGEO	15.455,45
conferenze sul Guercino (24/01 relatore Curti)	CURTI	300,00
conferenze sul Guercino (31/01 relatore Stenta)	STENTA PASQUALE	375,00
armadietti visitatori	PROMAL SRL	18.151,16
concessione utilizzo foto "Padre Eterno con angioletto" (Musei Genova)	COMUNE DI GENOVA	14,88
riparazione serranda bookshop	GRANDINI MICHELE SNC	451,40
incarico produzione contenuti tavolo multim (Lab diagnostico Unibo)	UNIBO	2.989,00
incarico produzione contenuti tavolo multim (Framelab)	FRAMELAB	3.538,00
disallestimento e trasporto varie opere	MASSERVICE SNC	10.121,60
trasporti opere Guercino (saldo)	BUTTERFLY TRANSPORT SRL	9.919,87
traduzioni Guercino (saldo)	NTL IL NUOVO TRADUTTORE LETTERARIO	1.917,84
allestimenti pubblicitari esterni	QUADRICROMA S.R.L.	758,84
promozione mostra MUPI e bus	IGPDecaux S.p.A.	13.332,16
saldo servizio di consulenza giuslavoristica	STUDIO LEGALE INTEGRATO SOCIETA`TP	7.295,60
manutenz impianto antintrusione 01/08-31/12	CHIARATI SISTEMI S.R.L.	3.599,00
pulizia area verde 01/05/23-30/04/24	AVOLA	1.683,60
verifica biennale ascensore	E.I. SRL	183,00
Servizio di traduzione editoriale (residuo)	NTL IL NUOVO TRADUTTORE LETTERARIO	1.523,78
Ufficio stampa attività` genn/febb 2024	D-Sign S.r.l.	3.355,00

connettività sale espositive febr/mar	Tiscali Italia S.p.A. con socio unico	35,87
PAG.BOLLETTINO MAV N.01030662511191452 bolli 4 quadr 2023	ANAC AUTORITA NAZIONALE	140,00
valorizzazione museale - rimborso spese dicembre 23	AUSER ASSOCIAZIONE TERRITORIALE BO	110,00
manutenzione ascensore belle arti	TK ELEVATOR ITALIA S.P.A	1.586,00
saldo interventi idraulici vari	HONESTY S.N.C. DI IELO ANTONIO E C.	1.213,90
rimborso missione del 18/12/23 Bologna-Modena	TREZZA MASSIMO	41,43
servizio data import piattaforma in cloud	COMWORK SRL IMPRESA SOCIALE	25.010,00
canone annuale piattaforma Museum	COMWORK SRL IMPRESA SOCIALE	2.440,00
rilievo topografico e geometrico	RGESSE.IT S.r.l.	7.320,00
versamento 0,10% introiti 2023 Ex Fondo Enpals	INPS DG- EX ENPALS- F.PSMSAD	337,25
versamento 20% introiti da biglietteria 2023 (referim. incassi 01/10/23-31/12/23)	TESORERIA DELLO STATO	20.517,90
Pinacoteca Bologna - versamento Decreto Legge 01/06/23 n.61 Interventi urgenti	TESORERIA DELLO STATO	9.998,00
acquisto spazi pubblicitari su "giornale arte"	Editore Umberto Allemandi S.r.l.	2.440,00
stampe varie	ASTERISCO S.R.L.	274,18
supporto apertura straordinaria 25/12	MAGNUM EXCLUSIVE SRL	732,00
interventi porta Rei , tramezzature e compartimentazione interrato	ISOLTECNIC SRL	33.836,70
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA periodo: 01.12.2023-31.12.2023	A2A Energia SpA	15.148,53
FORNITURA SERVIZIO GAS DICEMBRE pod 105854	HERA COMM S.p.A.	772,58
FORNITURA SERVIZIO GAS DICEMBRE pod 284295	HERA COMM S.p.A.	203,91
FORNITURA SERVIZIO GAS DICEMBRE pod 298259	HERA COMM S.p.A.	2.195,47
CANONE MANUTENZIONE impianti 4 trim 2023	E.C. SICUREZZA DI ENZO COPELLI	13.115,00
connettività sale espositive gennaio24	Tiscali Italia S.p.A. con socio unico	35,87
Ufficio stampa attivita` Nove/dice 2023	D-Sign S.r.l.	3.355,00
accordo quadro clima 4 trim 23	MEI TECNOLOGIE E COSTRUZIONI SRL	13.656,38
UTILIZZO CARTE CREDITO ESTRATTO 12/2023 Spid Aruba	UNICREDIT SPA	26,84
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP rit estero 12/2023	TESORERIA DELLO STATO	128,55

VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP rit auton 12/2023	TESORERIA DELLO STATO	875,00
versamento F24 Iva split 12/2023	TESORERIA DELLO STATO	12.767,26
supporto curatela mostra Guercino	GHELFI BARBARA	4.375,00
vari materiali per restauro	CTS SRL	3.993,85
noleggio stampante sett/dic 2023	KYOCERA Document Solutions Italia S.p.A.	182,06
materiali di primo soccorso	Andrea Soldati	243,88
riordino targhette	MACRO srl Unipersonale	196,73
riordino porta avvisi plexiglass	IWIRD SRL	173,85
ristampe flyer A5	PUBLIERRE SRL	1.451,80
manutenzione porte ingresso primo piano belle arti	PONZI S.R.L.	610,00
Intervento spostamento alimentatore sensori volumetrici	CHIARATI SISTEMI S.R.L.	446,52
acquisto shopper trasparenti	MODULSTUDIO 6 S.R.L.	603,90
commissioni al 31/12/23	UNICREDIT BANCA	0,02
commissioni al 31/12/23	UNICREDIT BANCA	5,50
ordini vari cancelleria	CARTAMARKET Snc	878,95
inaugurazione /ospitalità mostra Guercino	CAPRIATA SRL	616,00
servizi miglioramento fruizione musei periodo 01/23- 12/23	ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A.	837.997,84
FORNITURA SERVIZIO GAS NOVEMBRE pod 105854	HERA COMM S.p.A.	356,09
manutenzione estintori e porte (saldo)	CEA ESTINTORI SPA	1.378,60
ampliamento servizio richiesto pulizie	VENETO SERVIZI SRL	7.490,80
Pulizie installazione Xing, mostra Guercino, eventi Gnudi e Incamminati fino a dicembre	VENETO SERVIZI SRL	1.024,80
servizi pulizia nov/dic	VENETO SERVIZI SRL	12.589,65
manutenzione elevatori disabili 2023 - Belle Arti	ABITEL SRL	3.220,80
tinteggiatura mostra	GIOVANNI VANTI S.R.L.	5.968,24
incarico per CPI mesi dicembre/gen 24	LUCIA FERRETTI	3.333,32
		1.497.644,75

Si evidenzia alla data in cui viene redatta tale relazione, un residuo da liquidare pari ad euro 162.035,44 per attesa di fatturazione da parte di fornitori e lavori/consegne o erogazione di servizi non ancora ultimati in corso d'essere e così specificato:

Cap 1.03.02.02.005 *Manifestazioni culturali* (congressi, convegni, mostre, ecc.) per euro 2.443,34

- Tiscali Spa per euro 1.396,58

- Ntl nuovo traduttore letterario per euro 1.046,76

Cap 1.03.02.09.004 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari* per euro 6.411,10

- Sit Srl per euro 3.294,00
- Gruppi elettrogeni service Srl per euro 488,00
- Tk Elevator Spa per euro 317,20
- Honesty Snc per euro 2.311,90

Cap 1.03.02.11.999 *Altre prestazioni professionali e specialistiche* per euro 67.759,97

- Gianluca Seta per euro 15.000
- Publierre Srl per euro 22.259,97
- Com metodi Spa per euro 30.500

Cap 1.03.02.17.002/B *Canone servizio di tesoreria ed home banking* per euro 10.320,00

Cap 1.03.02.16.002 *Spese postali e telegrafiche* per euro 1.000,00

Cap 1.03.02.09.009 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico* della Srl Enivrem per euro 2.928,00

Cap 1.03.02.07.006 *Licenze software* della Srl Planet per euro 3.050,00

Cap 1.03.02.13.004 *Stampa rilegatura e grafica* per euro 6.961,69

- Mimec Srl per euro 6.882,02
- Asterisco Srl per euro 79,67

Cap 1.03.02.13.003 *Trasporti traslochi e facchinaggio* per euro 5.107,21

- Masservice Snc per euro 248,40
- Butterfly transport Srl per euro 4.858,81

Cap 1.03.02.02.004 *Spese per pubblicità e promozione* per euro della Srl Iguana per euro 5.978,00

Cap 1.03.01.02.001 *Carta cancelleria e stampati* della Snc Cartamarket per euro 341,05

Cap 2.02.03.06.001/F *PNRR_MIC3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921* di Elena Marchi per euro 4,00

Cap 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (Finanziamento CPI)* per euro 30.996,37

- Consilium Srl per euro 100,84
- Ing. Montalto per euro 29.415,97
- Ing. Riccardi Simone per euro 1.479,56

Cap 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* della Srl Archeosistemi per euro 1.512,81

Cap 2.02.01.04.002 Impianti per euro 7.856,80

- Tk Elevator Spa per euro 4.392,00
- Mei tecnologie Srl per euro 3.464,80

Cap 2.02.03.02.001 *Sviluppo software e manutenzione evolutiva* della Srl Oversight per euro 7.170,55

Cap 2.02.01.03.001 *Mobili e arredi* della Srl Ikea retail italia per euro 2.194,55

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		2.583.208,07		2.991.069,72
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	29.453,92		520.314,60	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	2.553.754,15		2.470.755,12	

D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		2.583.208,07		2.991.069,72
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		741.033,01		694.221,91
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riveserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	850461,38		741.033,01	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-109.428,37		-46.811,10	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		1.432.376,72		1.806.618,92
Debiti	1.432.376,72		1.806.618,92	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		409.798,34		490.228,89
Ratei passivi	0,00		0,00	

Risconti passivi	99.133,94		104.640,54	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	310.664,40		349.588,35	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		2.583.208,07		2.991.069,72

Il patrimonio netto, di euro **694.221,91**, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2023, di euro **46.811,10**

A norma dell'art. 10 del D.P.R. 29 maggio 2003 n. 240, regolamento concernente il funzionamento amministrativo-contabile e la disciplina del servizio di cassa delle soprintendenze dotate di autonomia gestionale, i beni della Pinacoteca appartengono al patrimonio dello Stato e sono concessi in uso al museo autonomo e per tali beni si osservano le disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato, nonché quelle emanate in merito dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Ne consegue che nella sezione dell'attivo dello stato patrimoniale dell'esercizio 2023 è stata omessa la valorizzazione delle immobilizzazioni, in ottemperanza alle disposizioni impartite dal MEF RGS IGF, Ufficio IV, con nota prot. n. 117681 del 31 maggio 2017, concernente "Approfondimento delle tematiche relative a Istituti e Musei dotati di autonomia speciale di cui all'art. 30 del D.P.C.M. n. 171/2014 e ss.mm."

Con la predetta nota, infatti, si dispone che "il valore dei beni mobili e immobili non deve essere iscritto tra le immobilizzazioni nello stato patrimoniale dei singoli istituti e musei e, conseguentemente, non si possono considerare - di norma - ammortizzabili neanche le relative spese di manutenzione straordinaria".

Si sottolinea, allo stesso tempo, che i beni mobili della Pinacoteca sono regolarmente registrati a cura del consegnatario sul sistema gestionale Init e sono stati oggetto di controlli da parte del collegio dei revisori in occasione della verifica di cassa nel corso del 2023.

Per quanto concerne invece, la rendicontazione e la variazione per l'anno 2023 del materiale considerato immobile per beni storico-artistici (Mod. 15 C.G.) con relativa consistenza patrimoniale, questa (come da allegato), risulta possedere una consistenza iniziale pari ad euro 33.062.502,44 con una variazione in aumento nell'anno 2023 per euro 2.468,09 con relativo saldo finale pari ad euro 33.064.970,53

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	2.595.388,19	2.690.308,05
B) Costi della produzione	2.654.823,96	2.801.941,26
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-59.435,77	-111.633,21
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	1,22
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	12.624,67	2.756,12
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-46.811,10	-108.875,87
Imposte dell'esercizio	0,00	552,50
Avanzo/Disavanzo Economico	-46.811,10	-109.428,37

INDICATORE DELLA TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Dall'allegato prospetto di calcolo si evince un indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'esercizio 2023 pari a -10,03 (calcolo elaborato in conformità con Circ. MEF/RGS N. 22 DEL 22/07/2015). Si evidenzia, così come previsto dal D.L. 97/2016, che l'Istituto ha adempiuto all'obbligo di pubblicazione di informazioni, dati e documenti sul proprio sito istituzionale ai fini della trasparenza.

LA DIRETTRICE

(Maria Luisa Pacelli)