

## **Pinacoteca Nazionale di Bologna**

### **RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 è lo strumento di programmazione e controllo nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite all'esercizio.

In essi vengono definite le distribuzioni delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che si intendono realizzare nel corso del medesimo esercizio. Tale bilancio tiene conto delle entrate accertate dal Ministero e da quelle che si presume possano verificarsi per far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali.

Il bilancio della Pinacoteca Nazionale di Bologna divenuta istituto autonomo con Dpcm n. 169 del 02/12/2019 sita in Via Belle Arti 56 e con sede distaccata a Palazzo Pepoli Campogrande in Via Castiglione 7, si articola per entrate e per uscite in un unico centro di responsabilità, cui corrisponde un unico responsabile con incarico dirigenziale, cui è affidata la relativa gestione

#### *Obiettivi programmatici per il 2024*

Si premette che la pianificazione dell'anno si è basata sulle entrate correnti per il funzionamento prendendo come riferimento l'erogazione del precedente anno, non avendo ad oggi ricevuto alcuna comunicazione ufficiale da parte della Direzione Generale Musei sull'effettivo trasferimento.

Come sostanziale proseguo all'attività in corso, uno degli obiettivi prioritari del 2024 rimane l'attuazione dei progetti finanziati con i fondi del PNRR, per entrambe le sedi di pertinenza, per l'efficientamento energetico e la rimozione delle barriere fisiche e cognitive. Per le medesime ragioni, si procederà al proseguimento delle attività strettamente collegate al conseguimento del certificato prevenzione incendi.

In tale quadro, anche per i fondi per il prossimo anno per il rinnovo del contratto con Ales SpA, in scadenza al 31 dicembre 2023, relativo a "Servizi di supporto finalizzati alla realizzazione di progetti per il miglioramento della fruizione nei musei per il rafforzamento della capacità amministrativa gestionale degli uffici per la Pinacoteca Nazionale di Bologna", non risultano ancora trasmessi comunicazioni di stanziamento fondi da parte della Direzione Generale Musei. Si

sottolinea che purtroppo sono sempre presenti le gravi carenze di organico, problema principale dell'istituto, che si intende affrontare anche con incarichi esterni.

Un altro tema che si affronterà anche il prossimo anno è quello relativo ai costi per le utenze, il cui importo previsto è stato calcolato con la ipotesi di copertura finanziaria propria, senza considerare la possibilità di un contributo extra per coprire gli aumenti di spesa, così come era stato annunciato dagli uffici centrali del Ministero già per l'anno 2023 e per i quali l'Istituto non mai ha ricevuto erogazioni.

Infine, si conta di destinare risorse alle movimentazioni delle opere d'arte e al loro stoccaggio, in vista dei lavori del PNRR che interesseranno sia i percorsi espositivi che i depositi.

Volendo passare ad una esposizione più approfondita su tematiche di programmazione museale, la parte più significativa dell'attività della Pinacoteca Nazionale di Bologna per il 2024 è incentrata su un progetto di ricerca e valorizzazione dedicato a Carlo Cesare Malvasia (1616–1693), un uomo dai molti interessi e talenti, che ha dato un contributo fondamentale allo sviluppo della storia dell'arte bolognese. Grazie ai suoi studi, infatti, la tradizione artistica locale acquista a partire dal XVII secolo una fisionomia autonoma e la dignità di grande scuola. Nonostante la rilevanza del personaggio, a Malvasia non è mai stata dedicata una mostra o un convegno di studi. Per questa ragione, già a partire dal 2021, la Pinacoteca ha avviato un progetto dedicato allo storico che, oltre al personale scientifico del museo, coinvolge due dei massimi esperti dell'argomento: Elizabeth Cropper e Lorenzo Pericolo, responsabili di un poderoso lavoro di traduzione in inglese ed edizione critica della *Felsina pittrice. Vite dei pittori bolognesi (1678)*, il contributo più significativo di Malvasia alla storia dell'arte del territorio.

Nel corso dell'autunno del 2024, come primo esito di questo lavoro il museo intende dedicargli un convegno internazionale che possa fare luce tanto sulla sua attività di storico dell'arte, che sulle altre molteplici vesti indossate durante la sua lunga vita: docente di diritto, letterato, canonico, ecc. Con questo convegno si intende anche attirare l'attenzione della comunità cittadina sul tema, con la speranza di creare un terreno favorevole alla realizzazione di una mostra da programarsi per l'anno successivo, aggregando attorno al progetto altre istituzioni e luoghi della cultura, come anche possibili sponsor.

In concomitanza con questa iniziativa, traendo profitto dal fatto che il convegno coinvolgerà alcuni dei principali studiosi del Seicento bolognese, si vorrebbe inoltre proporre una mostra-dossier che metta a confronto le tre versioni, di cui una emersa di recente, di un importante dipinto di Guido Reni. L'idea sarebbe di coinvolgere i partecipanti al convegno in una discussione aperta di fronte ai dipinti per stimolare un confronto relativo alla loro autografia e cronologia. Si tratterebbe di una

piccola esposizione per quanto riguarda il numero di opere ma, includendo tre capolavori di grandi dimensioni, di non esiguo impegno finanziario. Sull'esempio di una serie di interessanti trasmissioni prodotte dal Louvre, si vorrebbe inoltre filmare la discussione per realizzarne un documentario.

Tale iniziativa, sulla cui fattibilità in termini di disponibilità dei prestiti si sta ancora lavorando, consentirebbe di presentare una rassegna del tutto coerente con la missione culturale della Pinacoteca, ma allo stesso tempo capace di attrarre l'attenzione del pubblico, contribuendo alla crescita dei visitatori, della visibilità e della capacità di autofinanziamento del museo.

Con l'occasione del cinquantenario della morte, nel 2024 l'istituto intende inoltre dedicare delle iniziative di divulgazione e approfondimento a Francesco Arcangeli, un altro grande studioso che si è occupato dell'arte bolognese dal Medioevo al Novecento, ed è stato tra gli artefici del rilancio dell'interesse per tale tradizione artistica nel dopoguerra, in concomitanza con il progetto di rinnovamento della Pinacoteca, diretto da Cesare Gnudi, cui pure partecipò. Il programma, che si legherà ad altre iniziative cittadine, prevede conferenze, un gruppo di lettura e lo sviluppo di un percorso all'interno del museo che metta in relazione i suoi scritti e le opere ivi esposte.

Per quanto riguarda il programma della Pinacoteca dedicato all'arte contemporanea, in concomitanza con Art city, vasta manifestazione cittadina organizzata in occasione di Arte Fiera, si vorrebbe proporre la seconda edizione della rassegna "Era solo ieri", che prevede appuntamenti con il pubblico, come ad esempio visite guidate, condotte da artisti e critici che propongono dei percorsi incentrati sulla relazione tra il presente e il patrimonio storico del museo. In occasione della notte bianca che chiuderà Art city, si vorrebbe inoltre presentare un concerto di musica armonica contemporanea.

Nel corso dell'anno si intende inoltre proseguire il lavoro sul Catalogo generale del museo, con la pubblicazione del VI volume, dedicato alla collezione di sculture della Pinacoteca, mai prima d'ora inventariate, catalogate, fotografate o studiate sistematicamente.

Infine, dopo la mostra Guercino nello studio, che chiuderà nel febbraio del 2024, il museo riallesterà l'ala che ospita le collezioni di epoca barocca, rivedendo sia i percorsi espositivi e il racconto, sia alcuni aspetti museo-tecnici (apparati divulgativi, come didascalie, pannelli, supporti multimediali, aspetti illuminotecnici). Questo progetto si inserisce in un lavoro finalizzato all'aggiornamento complessivo dei percorsi espositivi del museo, iniziato nel 2023 con il riallestimento dell'ala del museo che conserva opere rinascimentali.

Si precisa, in ultimo, che i contenuti del programma sopra descritto, sono stati condivisi con il Consiglio di Amministrazione e il Comitato Scientifico nella seduta congiunta tenutasi il giorno 27/09/2023.

### *Bilancio 2024*

Il bilancio di previsione 2024 è stato redatto sulla base della normativa vigente per gli enti sottoposti al regolamento DPR 97/2003 con armonizzazione del piano dei conti integrato secondo DPR 132/2013 e s.m. Inoltre, con la documentazione fornita 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.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

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

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

### **QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.434.275,99	-38.770,99	2.395.505,00	-1,59	2.395.505,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	246.042,10	1.860.336,80	2.106.378,90	756,11	2.106.378,90

<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	425.500,00	-100.000,00	325.500,00	-23,50	325.500,00
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>3.105.818,09</b>	<b>1.721.565,81</b>	<b>4.827.383,90</b>	<b>55,43</b>	<b>4.827.383,90</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.037.971,35		0,00		217.218,38
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>4.143.789,44</b>		<b>4.827.383,90</b>		<b>5.044.602,28</b>

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.728.224,74	-492.719,74	2.235.505,00	-18,06	2.399.570,43
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	990.064,70	1.276.314,20	2.266.378,90	128,91	2.319.531,85
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	425.500,00	-100.000,00	325.500,00	-23,50	325.500,00
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>4.143.789,44</b>	<b>683.594,46</b>	<b>4.827.383,90</b>	<b>16,50</b>	<b>5.044.602,28</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	Euro	<b>4.143.789,44</b>		<b>4.827.383,90</b>		<b>5.044.602,28</b>

### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	918.266,95
Riscossioni previste	4.827.383,90
Pagamenti previsti	5.044.602,28
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>701.048,57</b>

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	2.553.754,15
Residui attivi iniziali	+	29.453,92
Residui passivi iniziali	-	1.432.376,72
<b>Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2023</b>	<b>=</b>	<b>1.150.831,35</b>
<b>Accertamenti/impegni 2023</b>		
Entrate accertate esercizio 2023	+	966.277,51
Uscite impegnate esercizio 2023	-	816.060,29
<b>variazioni nei residui 2023</b>		
Variazioni residui attivi ( <i>solo minori residui attivi</i> )	-	0,00
Variazioni residui passivi ( <i>solo minori residui passivi</i> )	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	1.900.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	2.500.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
<b>Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2023</b>		<b>701.048,57</b>

## ESAME DELLE ENTRATE

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	2.088.570,99	-62.070,99	2.026.500,00	-2,97
ALTRE ENTRATE	Euro	345.705,00	23.300,00	369.005,00	6,74
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>2.434.275,99</b>	<b>-38.770,99</b>	<b>2.395.505,00</b>	<b>-1,59</b>

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.026.500,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO PER EURO 2.026.500,00

- 2.01.01.01.001/A TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC PER IL FUNZIONAMENTO EURO 1.150.000,00

Il trasferimento riguarda lo stanziamento per l'annualità in favore delle due sedi dell'Istituto, che come specificato all'inizio della relazione, si basa su fondi ricevuti dalla Pinacoteca la scorsa annualità

- 2.01.01.01.001/B TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC PER IL PERSONALE EURO 27.000,00

La Direzione Generale Bilancio, con circolari n. 66 e n. 78 /2021 ha attribuito agli Istituti la qualifica di Unità Approvvigionanti, finora in capo al Ministero, per la fornitura dei buoni pasto al personale dipendente. L'importo è pertanto stimato sul numero delle unità di personale attualmente assegnate alla Pinacoteca ed a quelle che ci si attende di ricevere.

- 2.01.01.01.001/C TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC PER CONVENZIONE SALUTE E SICUREZZA EURO 5.500,00

Anche per questa annualità viene confermato il contratto per la governance dei sistemi di prevenzione integrati, dei fondi che si ricevono per sicurezza e salute nei luoghi di lavoro e servizi connessi alla sorveglianza sanitaria prestati dalla società Com Metodi per conto della mandataria Sintesi Srl

- 2.01.01.01.001/D TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC PER ALTRI SCOPI EURO 844.000,00

Tale capitolo tiene conto del probabile stanziamento da ricevere per i rinnovi dei contratti per il 2024 del personale della società in house Ales Spa

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 369.005,00, RIGUARDANO:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 350.000,00

Il dato è condizionato dalla crescita dei visitatori negli ultimi mesi, considerando anche l'affluenza degli stessi nel periodo di mostre ed eventi. A cavallo tra Ottobre 2023 e Febbraio 2024, la Pinacoteca proporrà un importante progetto espositivo dedicato alla figura di Giovanni Francesco Barbieri col "Guercino nello Studio"

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI PER EURO 16.005,00

Il valore comprende sia i proventi da concessione sui beni (pertanto i ricavi derivanti da concessioni di immagini) che i prestiti di opere come (ad esempio quello con Fondazione Prada di Venezia)

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 3.000,00

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	246.042,10	1.860.336,80	2.106.378,90	756,11

<b>Totale Entrate Conto Capitale</b>	<b>Euro</b>	<b>246.042,10</b>	<b>1.860.336,80</b>	<b>2.106.378,90</b>	<b>756,11</b>
--------------------------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 2.106.378,90, riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 2.106.378,90

In questa voce confluiscono i totali dei Fondi legati ai progetti del PNRR per l'accessibilità e l'efficientamento energetico per le sedi di Belle Arti e di Palazzo Pepoli Campogrande, quale differenza tra il dieci per cento di acconti ricevuti nell'anno 2023 e quelli che si ipotizza di ricevere nell'anno 2024. Nello specifico i capitoli sono i seguenti:

- 2.02.03.06.001/E PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500,00 CUP F37B21000010006 Accessibilità Pinacoteca di Euro 258.750,00

- 2.02.03.06.001/F PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921,00 CUP F37B22000350006 di Euro 560.628,90
- 2.02.03.06.001/G PNRR\_M1C3\_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000,00 CUP F34H22000860006 di Euro 666.000,00
- 2.02.03.06.001/H PNRR\_M1C3\_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000,00 CUP F34H22000870006 di Euro 594.000,00
- 2.02.03.06.001/I PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001 di Euro 27.000,00

## ESAME DELLE USCITE

### USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	1.024.518,77	-156.618,77	867.900,00	-15,29
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.681.705,97	-336.250,97	1.345.455,00	-19,99
FONDO DI RISERVA	Euro	22.000,00	150,00	22.150,00	0,68
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>2.728.224,74</b>	<b>-492.719,74</b>	<b>2.235.505,00</b>	<b>-18,06</b>
-------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 867.900,00, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE PER EURO 37.000,00

Sono i costi che riguardano i compensi al collegio dei revisori e relativi rimborsi spesa, tenendo conto del recepimento del nuovo D.P.C.M. 23 agosto 2022 n.143

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO PER EURO 31.000,00

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER EURO 799.900,00

Si evidenziano i capitoli più significativi:

Cap 1.1.3.090 Utenze energia elettrica per euro 300.000,00 sono stati stimati i costi dell'energia sulla base dell'aumento del costo energia e considerando la media delle bollette ricevute nel corso dell'anno 2023. Tale stima non tiene conto di eventuali fondi extra da ricevere

Cap 1.1.3.120 Noleggi di hardware per euro 1.200,00 in quanto si è attivato il contratto di noleggio della stampante multifunzionale con il fornitore Kyocera

Cap 1.1.3.125 Licenze software per euro 10.000,00 si sono considerati i costi del rinnovo del sistema di bigliettazione, oltre alle acquisizione di nuove licenze office e gestionali

Cap 1.1.3.130 Noleggi di impianti e macchinari per euro 10.500,00 si sono considerati i costi di un probabile noleggio dei climatizzatori per gli uffici nel periodo estivo

Cap 1.1.3.145 Manutenzione ordinaria e riparazione impianti per euro 190.000,00 considerando che nello scorso anno, ci sono stati diversi interventi non programmati ma necessari (tra i quali sugli impianti di climatizzazione) che hanno incrementato l'impegno per il capitolo di spesa. Oltre a queste stime, bisogna considerare tutti quelli accordi pluriennali in essere con le società di manutenzioni (ad es. con la ditta EC Sicurezza euro 43.0000,00 imponibili, che in qualità di appaltatore seguirà la manutenzione degli impianti elettrici, illuminotecnici e speciali per entrambe le sedi, così come da accordo quadro sottoscritto il 30/06/2022, affidamento tramite Rdo piattaforma Me.Pa). Si è tenuto conto del costo annuo previsto di euro 45.000,00 per la società Mei che detiene mediante accordo quadro/capitolato (decreto n.6 del 30/06/2022 – determina n.56 del 27/06/2022) le attività di installazione e manutenzione degli impianti di climatizzazione per entrambe le sedi, compresi i sistemi di umidificazione e controllo termoregolazione

Cap 1.1.3.190 Pulizie e disinfestazioni per euro 120.000,00 che tiene conto del nuovo incarico da affidare all'impresa di pulizie per entrambe le sedi (in fase di attuazione), oltre ad interventi extra di pulizie per aperture straordinarie ed interventi aggiuntivi. Si specifica che verrà sicuramente affidata ad una nuova società tale servizio (probabile una multiservizi), dati i diversi disservizi ricevuti dall'azienda attuale

Cap 1.1.3.195 Trasporti, traslochi e facchinaggio per euro 75.000,00. Tale voce tiene conto dell'accordo quadro in essere con la società coop. Ageste (contratto n.9 del 22/07/2022, Rdo 3100255 piattaforma Me.Pa. euro 40.000,00/ imp), la quale si impegna ad eseguire lavori di trasporti di mobili, arredi, carteggi, lavori e movimentazioni particolari (es. opere d'arte, allestimenti/disallestimenti), smaltimento rifiuti e ripristino pareti. Rimane sempre in esame per il capitolo, i possibili trasferimenti delle opere presenti a Palazzo Pepoli Campogrande: tali spostamenti potrebbero essere necessari al fine di poter intervenire nella struttura per l'inizio dei lavori legati al Pnrr e non ancora partiti

Cap 1.1.3.280 Premi di assicurazione per euro 11.720,00 che oltre a tener conto del rinnovo della polizza annua per responsabilità civile verso terzi, dovrebbe prevedere anche l'attivazione nell'anno della polizza per la patrimoniale, non più finalizzata nello scorso anno

**INTERVENTI DIVERSI PARI AD EURO 1.345.455,00, RIGUARDANO:**

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER EURO 1.248.805,00

Cap 1.2.1.060 Spese per pubblicità e promozione per euro 40.000,00 che riguardano la proroga dei servizi offerti dall'ufficio stampa tenuto dalla società D-sign Srl oltre a vari servizi di promozione e servizio monitoraggio stampa, sostenuti nel corso del 2023, come ad esempio la promozione del sito web che comprenderà anche l'analisi sulle statistiche di accesso al portale oltre a tutte quelle attività di monitoraggio degli accessi

Cap 1.2.1.065 Manifestazioni culturali per euro 192.805,00 in linea con il budget previsto lo scorso anno, prevede una serie di iniziative così come sopra specificate, tra le quali un convegno internazionale sul Malvasia. In concomitanza con Art city, si vorrebbe proporre la seconda edizione della rassegna "Era solo ieri", che prevede appuntamenti con il pubblico, come ad esempio visite guidate, condotte da artisti e critici che propongono dei percorsi incentrati sulla relazione tra il presente e il patrimonio storico del museo. Resta fermo il progetto di voler proseguire la stesura del Catalogo generale del museo con la pubblicazione del VI volume

Cap 1.2.1.090 Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza per euro 10.000,00 deriva dal rimborso spese per l'associazione Auser, personale volontario impegnato tramite convenzioni a supporto del personale di accoglienza e vigilanza, oltre alla convenzione col Touring club

Cap 1.2.1.180 Altre prestazioni professionali e specialistiche per euro 85.000,00 che tiene conto anche del compenso che sarà erogato al collaboratore – Architetto Lucia Ferretti con competenza anno 2024 per continuare a seguire i progetti per il conseguimento del CPI.

Ulteriori previsionali di spesa sono legati ad un possibile nuovo contratto per il proseguo del servizio di consulenza social media marketing del fornitore Walter Cassetta

Cap 1.2.1.200 Altri servizi ausiliari – ALES per euro 844.000,00 come sopracitato sono fondi extra che si presume di ricevere per coprire i costi del personale Ales impiegato al supporto e rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici della Pinacoteca

Cap 1.2.1.265 Attività didattica per euro 25.000,00 con la previsione della realizzazione di guide digitali finalizzate a proporre percorsi differenziati all'interno del museo con collegamenti al patrimonio diffuso nel territorio; istituzioni anche di laboratori e visite guidate già iniziate nel corso del 2023 con la società Senza titolo Srl e che prevedono la partecipazione attiva di artisti e interpreti

provenienti da diverse discipline, con il fine di creare occasioni di conoscenza sempre più profonde e coinvolgenti anche in occasione di maggiori afflussi nelle giornate gratuite per i musei

Cap 1.2.1.300 Spese di condominio per euro 12.000,00 tiene conto del consuntivo di spesa che sarà trasmesso dall'amministrazione di Palazzo Pepoli Campogrande

- TRASFERIMENTI PASSIVI PER EURO 70.350,00

Cap 1.2.2.001 Trasferimenti Correnti a Ministeri - Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura per euro 70.000,00 è la quota pari al 20% degli introiti da bigliettazione secondo quanto disposto dal DM 19 ottobre 2015

Cap 1.2.2.002 Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS per euro 350,00 è la quota pari allo 0,10% degli introiti da bigliettazione secondo quanto disposto dal DM 507/1997

- ONERI FINANZIARI PER EURO 15.500,00

Cap 1.2.3.001 Uscite e commissioni bancarie riguarda il rinnovo annuo del servizio di tesoreria tra l'Ente e la Banca Unicredit per le attività di home banking

- ONERI TRIBUTARI PER EURO 9.800,00

Sono le previsioni di spesa per Irap, imposta Tari 2024 emessa dal Comune di Bologna per la sede di via Castiglione 7 ed imposte per bolli Anac per partecipazione a gare/affidamenti

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER EURO 1.000,00

- FONDO DI RISERVA PARI AD EURO 22.150,00 rappresenta il fondo di riserva che è stato calcolato in base alla percentuale tra l'1% e il 3% del totale delle uscite correnti, ai sensi dell'art. 17 DPR n.97/2003

## **USCITE IN CONTO CAPITALE**

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	990.064,70	1.276.314,20	2.266.378,90	228,91

<b>Totale Uscite Conto Capitale</b>	<b>Euro</b>	<b>990.064,70</b>	<b>1.276.314,20</b>	<b>2.266.378,90</b>	<b>128,91</b>
-------------------------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 2.266.378,90, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 2.266.378,90 tra i quali si specificano:

Cap 2.1.2.009 Impianti per euro 45.000,00 con una stima di spesa inferiore rispetto all'anno precedente dovuta dalla programmazione seppur ritardata, dell'impiego dei fondi dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per la progettazione di nuovi impianti di climatizzazione e per migliorare l'efficiamento energetico della Pinacoteca

Cap 2.1.2.016 Sviluppo software e manutenzione evolutiva per euro 15.000,00 in termini di stime inferiori rispetto al precedente anno, in considerazione come già indicato e da capitolato, che le attività di sviluppo del sito web e della piattaforma museale, vengono eseguite in un arco temporale biennale (salvo proroga per il terzo). Il fine è accrescere il processo della comunicazione attraverso la volontà di creare un app per l'attività museale in correlazione all'ammodernamento del sito web istituzionale ed alla possibilità di creare una digitalizzazione del patrimonio museale che coinvolga aspetti legati alla tutela, alla ricerca e alla divulgazione

Cap 2.1.2.020 Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali per euro 2.176.378,90 che tengono conto dei saldi tra i fondi PNRR ricevuti nel corso dell'anno 2023 e quanto ancora da ricevere e così delineati:

- 2.02.03.06.001/E PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500,00 CUP F37B21000010006 Accessibilità Pinacoteca di Euro 258.750,00
- 2.02.03.06.001/F PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Palazzo Pepoli € 622.921, 00 CUP F37B22000350006 di Euro 560.628,90
- 2.02.03.06.001/G PNRR\_M1C3 \_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Pinacoteca € 740.000 0,00 CUP F34H22000860006 di Euro 666.000,00

- 2.02.03.06.001/H PNRR\_M1C3\_Inv 1.3 "Miglioramento dell'efficienza energetica" Palazzo Pepoli € 660.000,00 CUP F34H22000870006 di Euro 594.000,00
- 2.02.03.06.001/I PNRR\_M1C3\_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche -Fondi PEBA" sedi Pinacoteca e Palazzo Pepoli € 30.000 CUP F37B22000360001 di Euro 27.000,00

Inoltre, il capitolo comprende per euro 70.000,00 quale importi stimati per interventi necessari per la struttura e che probabilmente non potranno vedere una conclusione solo per l'anno 2023. Si cita a titolo esemplificativo gli interventi per la compartimentazione della sala interrata e del primo piano da concordare, essendo parti comuni, con la cooperazione dell'Accademia di Belle Arti

#### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 325.500,00 comprendendo 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 amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

#### CONCLUSIONI

Si precisa che l'Istituto ha rispettato le norme di contenimento della spesa pubblica ed ha salvaguardato l'equilibrio di bilancio.

Bologna, 26/10/2023

**LA DIRETTRICE**

Maria Luisa Pacelli