

Pinacoteca Nazionale di Bologna

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 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 2023

Rispetto ai fondi assegnati nel 2022, per i 2023 la Pinacoteca ha avuto un taglio di 350.000,00 euro. Questo fatto ha reso molto problematica la redazione del bilancio a fronte di obiettivi irrinunciabili per l'istituto, ma di grande complessità gestionale, e a un organico ancora fortemente carente, situazione che implicherà costi destinati a incrementare la funzionalità degli uffici con personale o servizi esterni.

Gli obiettivi prioritari del 2023 sono relativi all'attuazione dei progetti finanziati con i fondi del PNRR. Per entrambe le sedi di pertinenza, la Pinacoteca si è candidata per i fondi relativi all'efficientamento energetico e alla rimozione delle barriere fisiche e cognitive. Le assegnazioni sono state: per la sede della Pinacoteca in via delle Belle Arti euro 740.000,00 nel filone di finanziamento relativo all'efficientamento energetico ed euro 287.500,00 per quello relativo al miglioramento dell'accessibilità; per la sede di Palazzo Pepoli Campogrande euro 660.000,00 per l'efficientamento energetico ed euro 622.921,00 per la rimozione delle barriere fisiche e cognitive.

Si precisa che per quanto riguarda la sede di Palazzo Pepoli Campogrande, di proprietà del Comune di Bologna, entro il 2022 la Pinacoteca sottoscriverà un accordo di valorizzazione con il Comune,

che prelude a un atto di concessione che prevede l'azzeramento del canone per 9 anni, a fronte dei lavori che verranno eseguiti sull'edificio, nelle parti in uso al museo.

Si segnala che in relazione ai progetti finanziati dal PNRR ci saranno dei costi accessori (ad esempio movimentazione e stoccaggio opere durante i lavori), oggi difficilmente quantificabili dal momento che siamo ancora in una fase in cui il processo di accreditamento dei fondi non è stato completato e pertanto non esiste un progetto o dei professionisti con cui costruire un cronoprogramma e un quadro delle esigenze.

L'attuazione di questi progetti, che andranno a incidere su aspetti cruciali del funzionamento del museo, si lega strettamente al compimento dei progetti per il conseguimento del Certificato prevenzione incendi, per i quali alla Pinacoteca sono stati di recente stornati dei fondi che erano in capo a un altro istituto. Per quanto riguarda la Pinacoteca, esiste un progetto approvato dai vigili del fuoco a cui andrà data attuazione, mentre per Palazzo Pepoli sarà necessario affidare un incarico per il progetto. Queste sono le altre priorità del 2023.

Le problematiche che dovremo affrontare in prima battuta riguardano la costruzione di una squadra in grado di gestire questa complessa partita, a fronte della mancanza di personale tecnico e amministrativo nell'organico del museo e questo avrà un'incidenza nel bilancio .

Le gravi carenze di organico rimangono infatti il problema principale dell'istituto, problema che si intende affrontare anche con incarichi esterni, non solo in relazione ai progetti sopra menzionati, ma anche in altre aree, ad esempio quella della gestione dell'Ufficio personale, oggi portato avanti da un dipendente di area II, inquadrato come custode.

In tale quadro, per il prossimo anno verrà rinnovato il contratto con Ales SpA, in scadenza al 31 dicembre 2022, 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" per un importo di Euro 844.000,00, per i quali l'istituto ha ricevuto un trasferimento ad hoc da parte della Direzione Generale Musei. Il personale di supporto fornito da Ales S.p.A. è destinato alle seguenti aree: Area economica bilancio contabilità (una unità), Area amministrativa gare e contratti (una unità), Area amministrativa contabilità (una unità), Area tecnico specialistica uffici tecnici (una unità); Area assistenza al pubblico e sorveglianza (3 postazioni).

Tornando alle sedi, nel bilancio la previsione la spesa per la manutenzione ordinaria e straordinaria rimane alta. Se infatti con i progetti finanziati con fondi del PNRR si prevede di poter riqualificare

parte consistente degli impianti, il cui degrado è il principale motivo di spesa in questo ambito, i tempi di tali interventi potrebbero non collimare con le necessità di funzionamento delle sedi.

Relativamente ai costi per le utenze, l'importo previsto è stato calcolato in relazione alla possibilità di avere un contributo per coprire parte degli aumenti, così come è stato annunciato dagli uffici centrali del Ministero che a questo scopo ha realizzato una ricognizione delle esigenze degli istituti.

Per quanto riguarda le attività di ricerca, valorizzazione e divulgazione, per il 2023 la Pinacoteca prevede di proseguire il lavoro di studio e progettazione finalizzato alla revisione dal punto di vista museologico e museografico dei percorsi museali.

Dopo aver affrontato l'ala del museo dedicata al Rinascimento nel 2022, nel corso del 2023 si prenderà in esame la parte relativa al Barocco. Come nel caso del precedente anno, tale lavoro partirà da un evento espositivo, ovvero una mostra dedicata a Guercino, realizzata essenzialmente con le opere conservate in museo, che costituirà il punto di partenza del progetto di revisione del percorso permanente e un'occasione di promozione e comunicazione dei contenuti della collezione.

Nel dedicare un focus a Guercino, la Pinacoteca aderirà a un progetto che investirà il Comune e l'area metropolitana di Bologna, fino alla città di Cento, e così porterà avanti la politica di relazioni e di messa in rete con il proprio territorio di appartenenza iniziata fin dall'avvio dell'autonomia dell'istituto.

Nel corso del 2023 si intende inoltre proseguire l'attività di incontri con il pubblico: conferenze, lezioni, gruppi di lettura, concerti, che nel corso del 2022 hanno dimostrato un alto indice di successo, sia dal punto di vista del numero delle persone che vi hanno aderito, sia dal punto di vista dei riscontri. Tali incontri saranno per lo più in relazione ad acquisizioni di opere (ad esempio l'opera attribuita a Ludovico Carracci recentemente entrata nelle collezioni del museo), a prestiti che l'istituto riceverà nel corso dell'anno (ad esempio alle opere di Perugino che ci verranno prestate nel corso della prossima primavera) e alle principali attività di studio e valorizzazione dell'anno (Guercino e il Barocco).

Nel corso del 2023 sono inoltre previste iniziative che coinvolgano artisti viventi che si pongano in relazione con il patrimonio della Pinacoteca. Tali iniziative si concretizzeranno, sia attraverso mostre, e in questo ambito per l'autunno si sta lavorando a una installazione fisica e sonora per la sala delle sinopie di Mezzaratta, sia attraverso incontri pubblici, tra cui tre appuntamenti che avranno luogo durante la manifestazione Art city, il prossimo febbraio.

Un altro progetto che si intende fare partire nel corso del 2023 è quello relativo all'ampliamento del Catalogo generale del museo, iniziando il lavoro per la pubblicazione del sesto volume, dedicato alla scultura.

Oltre a ciò, il museo si è candidato assieme all'associazione Senzaspine a un bando del FUS promosso dalla Direzione Generale Spettacolo, che prevedono fondi destinati a portare l'attività di spettacolo all'interno dei musei. A questo scopo si è elaborato un progetto da svilupparsi tra la tarda primavera e l'estate, ovvero in un periodo in cui il museo ha normalmente meno pubblico e il quartiere universitario dove è situato tende a svuotarsi, con il fine di arricchire l'offerta culturale del museo e di offrire un servizio alla cittadinanza, aumentando il pubblico e allo stesso tempo il numero delle proposte e la loro qualità.

Infine, nel corso del 2023, si andrà a pubblicare il nuovo sito internet dell'istituto, sito che si arricchirà di funzioni e sezioni strada facendo, con i relativi costi.

Bilancio 2023

Il bilancio di previsione 2023 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 2023 , redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Entrate		<i>Previsione definitiva 2022</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2023</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2023</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.943.651,33	399.848,67	2.343.500,00	20,57	2.343.500,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	310.664,40	2.029.756,60	2.340.421,00	653,36	2.340.421,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	275.000,00	500,00	275.500,00	0,18	275.500,00
Totale Entrate	Euro	2.529.315,73	2.430.105,27	4.959.421,00	96,08	4.959.421,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.675.468,67		310.664,40		330.706,20
Totale Generale	Euro	4.204.784,40		5.270.085,40		5.290.127,20

Uscite		<i>Previsione definitiva 2022</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2023</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2023</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.949.120,00	-813.620,00	2.135.500,00	-27,59	2.153.792,79
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	980.664,40	1.878.421,00	2.859.085,40	191,55	2.860.834,41
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	275.000,00	500,00	275.500,00	0,18	275.500,00
Totale Uscite	Euro	4.204.784,40	1.065.301,00	5.270.085,40	25,34	5.290.127,20
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	4.204.784,40		5.270.085,40		5.290.127,20

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	721.956,01
Riscossioni previste	4.959.421,00
Pagamenti previsti	5.290.127,20
Saldo finale di cassa	391.249,81

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 2022	<i>Segno algebrico</i>	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	2.127.433,70
Residui attivi iniziali	+	25.688,50
Residui passivi iniziali	-	457.660,82
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2022	=	1.695.461,38
Accertamenti/impegni 2022		
Entrate accertate esercizio 2022	+	2.436.484,98
Uscite impegnate esercizio 2022	-	1.455.032,15
variazioni nei residui 2022		
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	+	25.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	2.000.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2022		701.914,21

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2022</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2023</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.597.071,33	491.428,67	2.088.500,00	30,77
ALTRE ENTRATE	Euro	346.580,00	-91.580,00	255.000,00	-26,42

Totale Entrate Correnti	Euro	1.943.651,33	399.848,67	2.343.500,00	20,57
--------------------------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 2.088.500,00 riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO PER EURO 2.088.500,00
- 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 comunicati mediante nota n. 20381 del 29/11/2022 dalla Direzione Generale Musei. Tali fondi hanno riscontrato un netto calo rispetto agli anni precedenti e sono dovuti ad una analisi della stessa Direzione che ha considerato, oltre agli avanzi di amministrazione 2021 accertati, anche delle proiezioni di entrate per il 2023. In relazione a tale ultimo criterio, ci si aspetta un aumento dei visitatori conseguente all'attenuarsi della crisi pandemica ed il relativo ripristino della situazione di ordinarietà post emergenziale

- 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 € 5.500,00

Fa riferimento al contratto per la governance dei sistemi di prevenzione integrati per fondi che si ricevono annualmente per sicurezza e salute nei luoghi di lavoro e servizi connessi alla sorveglianza sanitaria prestati dalla società Com Metodi

• 2.01.01.01.001/D TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC PER ALTRI SCOPI € 906.000,00

In questo capitolo bisogna suddividere in:

- Euro 844.000,00 riferiti allo stanziamento per i rinnovi dei contratti per il 2023 del personale della società in house Ales Spa (circolare DG-Musei n. 20749 del 02/12/2022)
- Euro 62.000,00 riferiti alla partecipazione di codesto istituto al bando “Sostegno per la valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo da svolgersi nei musei, parchi archeologici di rilevante interesse nazionale presenti su tutto il territorio nazionale dotati di autonomia speciale” istituito dalla Direzione Generale Spettacolo con decreto n.1528 del 21/10/2022. In relazione al progetto presentato (costo ipotizzato di euro 77.500), il contributo da ricevere in via anticipata ed in presenza di disponibilità di cassa, ammonta nella misura massima dell'80% dei costi ammissibili. Per tale ragione si è stimata la relativa quota parte in entrata

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 255.000,00, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 240.000,00

La stima è stata ipotizzata sul trend di crescita dei visitatori nell'ultimo anno, dovuto sia all'incidenza delle mostre organizzate (in corso quella su “Giulio II e Raffaello - Una nuova stagione del Rinascimento a Bologna”), ma anche dalle minori restrizioni pandemiche

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI PER EURO 12.000,00

- 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 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2022</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2023</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	310.664,40	2.029.756,60	2.340.421,00	653,36
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	310.664,40	2.029.756,60	2.340.421,00	653,36

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 2.340.421,00 riguardano:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 2.340.421,00

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 che si presumono di ricevere nel corso dell'anno. Nello specifico i progetti riguardano:

Eliminazione barriere architettoniche (in attesa dei decreti di assegnazione):

- Euro 287.500,00 per la sede centrale di via Belle Arti 56 – CUP F37B21000010006
- Euro 622.921,00 per Palazzo Pepoli Campogrande di via Castiglione 7 – CUP F37B22000350006
- Euro 30.000,00 per il P.E.B.A. di entrambe le sedi – CUP F37B22000360001

Miglioramento efficienza energetica (decreto di assegnazione n.452 del 07/06/2022):

- Euro 740.000,00 per la sede centrale di via Belle Arti 56 – CUP F34H22000860006

- Euro 660.000,00 per Palazzo Pepoli Campogrande – CUP F34H22000870006

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2022</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2023</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	1.036.400,00	-347.200,00	689.200,00	-33,50
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.875.720,00	-451.420,00	1.424.300,00	-24,07
FONDO DI RISERVA	Euro	37.000,00	-15.000,00	22.000,00	-40,54
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	2.949.120,00	-813.620,00	2.135.500,00	-27,59

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 689.200,00 riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE PER EURO 22.000,00

Sono i costi che riguardano i compensi al collegio dei revisori e relativi rimborsi spesa

- 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 636.200,00

In particolar modo si evidenzia:

Cap 1.1.3.090 Utenze energia elettrica per euro 180.000,00 sono stati stimati i costi dell'energia sulla base della variazione dei prezzi da €/Kwh 0,010900 a 0,268091 €/Kwh (si precisa che tale ipotesi di spesa risulta comunque sottostimata, in quanto la scrivente confida di ricevere un ulteriore contributo destinato alla copertura delle spese derivanti dalla fornitura di energia così come da trasmissione della DG-Musei n. 16490 del 21/09/2022)

Cap 1.1.3.125 Licenze software per euro 10.000,00 si sono considerati i costi del rinnovo del sistema di bigliettazione, che nel corso dell'anno ha avuto una implementazione con l'attivazione degli acquisti online mediante canale PagoPA

Cap 1.1.3.145 Manutenzione ordinaria e riparazione impianti per euro 115.000,00 considerando che è stato già sottoscritto un accordo pluriennale 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.)

Cap 1.1.3.190 Pulizie e disinfestazioni per euro 90.000,00 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 quali la pulizia di lucernari nelle varie sale espositive

Cap 1.1.3.195 Trasporti, traslochi e facchinaggio per euro 130.000,00. Tale voce presenta un netto incremento rispetto all'anno precedente e si giustifica per l'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. Un'altra motivazione che ha fatto stimare un aumento per il suddetto capitolo, è legato a 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.

Cap 1.1.3.245 Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software per euro 20.000,00 utili per il rinnovo del pacchetto software contabile/fiscale in uso per la Pinacoteca

Cap 1.1.3.280 Premi di assicurazione per euro 20.000,00 che oltre a tener conto del rinnovo della polizza annua per responsabilità civile verso terzi, vedrà anche l'attivazione nell'anno della polizza per la patrimoniale

INTERVENTI DIVERSI PARI AD EURO 1.424.300,00, riguardano:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER EURO 1.348.760,00

Cap 1.2.1.060 Spese per pubblicità e promozione per euro 40.000,00 che riguardano la proroga dei servizi offerti dalla società unipersonale Gianluca Seta per la ridefinizione della brand identity della Pinacoteca oltre al rinnovo della consulenza web e social media prestata dal sig. Walter Cassetta. Si è tenuto conto anche del rinnovo con la società Eco della Stampa per il servizio di rassegna stampa, che prevede il monitoraggio delle citazioni di interesse apparse su testate stampa e web a livello locale e nazionale. In ultimo, sarà rinnovato il servizio con lo Studio Esseci che cura l'organizzazione di conferenze stampa, provvede a redigere comunicati, articoli, testi e note sull'attività svolte, oltre all'acquisto di spazi pubblicitari su stampe nazionali e riviste specializzate, al fine di promuovere la Pinacoteca stessa.

Cap 1.2.1.065 Manifestazioni culturali per euro 193.560,00 ha registrato un decremento rispetto agli anni scorsi, dovuto sia al minor finanziamento ricevuto per il funzionamento della Pinacoteca e sia perché nel primo trimestre del 2023 sarà ancora in atto la mostra “Giulio II Bologna prima e dopo Raffaello” che comporterà oltre ai correlati costi di disallestimento, anche ulteriori cicli di conferenze di relatori legate al tema del Rinascimento. Sono allo stesso tempo previste attività di divulgazione e valorizzazione del patrimonio museale, per realizzare una continuità con quanto già avviato nel corso del 2022 (si cita a titolo esemplificativo la mostra sul Guercino ed iniziative artistiche collegate all’undicesima edizione del programma di mostre ed eventi Art city promosso dal Comune di Bologna con la direzione artistica di Lorenzo Balbi).

Un altro progetto che si intende fare partire nel corso del 2023 è quello relativo all’ampliamento del Catalogo generale del museo, iniziando il lavoro per la pubblicazione del sesto volume, dedicato alla raccolta delle sculture presenti in museo.

Cap 1.2.1.070 Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c per euro 77.500,00 in questo capitolo confluiscono i costi preventivati e correlati alle attività previste per la partecipazione al bando “Sostegno per la valorizzazione delle attività di spettacolo dal vivo da svolgersi nei musei, parchi archeologici di rilevante interesse nazionale presenti su tutto il territorio nazionale dotati di autonomia speciale”, così come già esposto nei capitoli di entrata sopra citati

Cap 1.2.1.090 Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza per euro 8.000,00 deriva dal rimborso spese per l’associazione Auser, personale volontario impegnato tramite convenzioni a supporto del personale di accoglienza e vigilanza con il fine di ampliare l’orario di apertura delle sedi museali e migliorarne il servizio

Cap 1.2.1.180 Altre prestazioni professionali e specialistiche per euro 100.000,00 che tiene conto anche del compenso che sarà erogato al collaboratore – Architetto che seguirà i progetti per il conseguimento del CPI. Tale incarico che avrà durata di 24 mesi, nasce dall’esigenza creata dalla mancanza di un funzionario tecnico in quanto dimissionario a partire dal 01/10/2022 e che ha obbligato la Pinacoteca di Bologna a bandire un avviso pubblico di selezione mediante procedura comparativa per titoli e colloquio ai sensi dell’art.7 comma 6 Dlgs. 165/01 (decreto n.18 del 28/10/2022). Ulteriori previsionali di spesa sono legati ai primi costi progettuali legati ad affidamenti a società esterne per il Pnrr.

Cap 1.2.1.200 Altri servizi ausiliari – ALES per euro 844.000,00 come sopracitato sono fondi extra che saranno utilizzati 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 30.000,00 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 che prevedano la partecipazione attiva di artisti e interpreti provenienti da diverse discipline, con il fine di creare occasioni di conoscenza sempre più profonde e coinvolgenti

- TRASFERIMENTI PASSIVI PER EURO 48.240,00

CAP 1.2.2.001 TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERI - FONDO SOSTEGNO ISTITUTI E LUOGHI DELLA CULTURA PER EURO 48.000,00 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 240,00 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 10.800,00

Sono le previsioni di spesa per Irap (euro 800,00 per imposta sul compenso al Presidente Collegio dei Revisori), oltre alla stima per la Tari 2023 emessa dal Comune di Bologna per la sede di via Castiglione 7 (euro 12.000,00) ed imposte per bolli Anac per partecipazione a gare/affidamenti (euro 2.000,00)

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

FONDO DI RISERVA PARI AD EURO 22.000,00, riguardano:

- FONDO DI RISERVA per Euro 22.000,00 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 2022, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2022</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2023</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	980.664,40	1.878.421,00	2.859.085,40	291,55

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	980.664,40	1.878.421,00	2.859.085,40	191,55
-------------------------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 2.859.085,40, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 2.859.085,40 e nello specifico si menzionano:

Cap 2.1.2.009 Impianti per euro 80.000,00 e risulta anch'esso in netto decremento rispetto al precedente anno, in quanto si prevede per il secondo semestre 2023, così come idealizzato da cronoprogramma, l'impiego dei fondi dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza per la progettazione di nuovi impianti di climatizzazione e per migliorare l'efficienza energetica della Pinacoteca. 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 2.1.2.016 Sviluppo software e manutenzione evolutiva per euro 35.000,00 tiene conto del processo di accrescimento 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 2.706.085,40 e così delineati:

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Accessibilità Pinacoteca per euro 287.500,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Accessibilità Palazzo Pepoli per euro 622.921,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR- Efficiamento Pinacoteca per euro 740.000,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Efficiamento energetico Palazzo Pepoli per euro 660.000,00

2.02.03.06.001/I Fondi PNRR – PEBA per euro 30.000,00

2.02.03.06.001/I Fondi CPI per euro 310.664,40

Euro 55.000,00 fondi liberi stimati per interventi necessari per la conservazione delle opere esposte

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 275.500,00 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, 12/12/2022

LA DIRETTRICE
Maria Luisa Pacelli