



MINISTERO DELLA CULTURA
Pinacoteca Nazionale di Bologna

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 15/11/2021

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione della Pinacoteca Nazionale di Bologna per l'Esercizio Finanziario 2022. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali.

Il bilancio di previsione per il 2022 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2021, facente riferimento alle disposizioni del D.P.R. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF n. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2022, la consistenza totale delle entrate è di € **1.810.000,00** e risulta così suddivisa:

Entrate		<i>Previsione definitive 2021</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2022</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2022</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.793.193,00	- 150.193,00	1.643.000,00	-8,38	1.664.000,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	167.000,00	0,00	167.000,00	0,00	167.000,00
Totale Entrate	Euro	1.960.193,00	- 150.193,00	1.810.000,00	-7,66	1.831.000,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00		845.000,00		1.212.920,00
Totale Generale	Euro	1.960.193,00		2.655.000,00		3.043.920,00

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.643.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.543.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.543.000,00

Cap. 1.2.1.001 – TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MINISTERO MIC di € 1.543.000,00

Di cui:

- 2.01.01.01.001/A Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento € 1.500.000,00
- 2.01.01.01.001/B Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale € 22.000,00
- 2.01.01.01.001/C Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza € 21.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 100.000,00

Risultanti dalla somma delle categorie di seguito specificate:

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 80.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 80.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 10.000,00

Cap. 1.3.2.002 - Prestito di opere di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 10.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 10.000,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €167.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 167.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 167.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 150.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Rimborso spese su contratti d'appalto di € 2.000,00

Per quanto attiene alle entrate si rappresenta quanto segue:

- Trasferimenti derivanti da trasferimenti correnti
 - Trasferimenti da parte del Ministero per il funzionamento € 1.500.000,00
Assegnazione annuale Ministero – Direzione Generale Musei nota prot. n. 17333 del 2/11/2021
 - Trasferimenti da parte del Ministero per il personale € 22.000,00
Assegnazione ministeriale per fornitura Buoni Pasto per il personale dipendente
 - Trasferimenti da parte del Ministero per convenzione salute e sicurezza € 21.000,00
Assegnazione ministeriale per convenzione Consip “Servizio di gestione integrata della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro d.lgs 81/2008

- Altre entrate
 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 80.000,00
Tali proventi sono stati stimati su base storica, nello specifico prendendo in considerazione il trend relativo agli esercizi finanziari antecedenti al diffondersi del COVID-19
 - Prestito di opere di € 10.000,00
L’importo è stimato in base alle richieste di prestito in corso

Le differenze rispetto al bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2021 sono dovute principalmente ai minori trasferimenti da parte del MIC per le spese di funzionamento che sono state di euro 1.712.193,00 a fronte di euro 1.500.000 previsti per l’esercizio finanziario in esame.

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione per l’esercizio 2022 la consistenza totale delle uscite è di € **2.655.000,00** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2021</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2022</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2022</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	1.315.193,00	809.807,00	2.125.000,00	61,57	2.481.920,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	478.000,00	-115.000,00	363.000,00	-24,06	383.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	167.000,00	0,00	167.000,00	0,00	179.000,00
Totale Uscite	Euro	1.960.193,00	694.807,00	2.655.000,00	35,45	3.043.920,00
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00

Totale Generale	Euro	1.960.193,00		2.655.000,00		3.043.920,00
------------------------	-------------	---------------------	--	---------------------	--	---------------------

La consistenza delle Uscite Correnti di € 2.125.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 619.500,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 22.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 21.000,00

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 1.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 27.500,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 22.000,00

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. Questo in relazione alla scadenza dei contratti Consip stipulati dal Ministero. L'importo è stimato sul numero delle unità di personale attualmente assegnate alla Pinacoteca.

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 3.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 2.500,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 570.000,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.075 - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 500,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 230.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 60.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 100.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 20.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 60.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 7.000,00

Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche di € 500,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 26.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 21.000,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 6.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.468.500,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 1.412.420,00

Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 6.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione di € 40.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 394.420,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 15.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 7.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 80.000,00

Cap. 1.2.1.200 - Altri servizi ausiliari - ALES di € 845.000,00

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 20.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 22.080,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 16.000,00
Il suddetto fondo è calcolato sul 20% degli introiti al netto degli eventuali aggi di riscossione.

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 80,00

Cap. 1.2.2.030 - Tirocini formativi di € 6.000,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 15.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 15.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 9.000,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 1.000,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 8.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 10.000,00

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 10.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 37.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 37.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 37.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di € 363.000,00 è determinata come di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 363.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 363.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 240.000,00

Cap. 2.1.2.008 - Server di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 8.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 100.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €167.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 167.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 167.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 150.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese c/terzi su contratti d'appalto di € 2.000,00

Per quanto attiene alle spese si rappresenta quanto segue:

Uscite correnti:

- Uscite per gli organi dell'Ente:
€ 22.000, compensi e rimborsi previsti per i componenti degli organi costituzionali.

- Oneri per il personale in attività
Buoni pasto
La Direzione Generale Bilancio, con circolari n. 66 e n. 78 /202, ha comunicato l'attribuzione agli Istituti della la qualifica di Unità Approvvigionanti, finora in capo al Ministero, per la fornitura dei buoni pasto al personale dipendente. Questo in relazione alla scadenza dei contratti Consip stipulati dal Ministero. L'importo è stimato sul numero delle unità di personale attualmente assegnate alla Pinacoteca.

- Uscite per acquisto di beni di consumi e servizi
 - Utenze
I costi relativi alle utenze sono stimati in base ai consumi che sosteneva precedentemente la DRM Emilia-Romagna, con la quale in data 29/10/2021 è stato concluso un accordo relativo alla ripartizione delle spese, attribuendo alla Pinacoteca i costi per la fornitura di gas ed energia elettrica.

 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
L'importo è stimato sulla base dei costi sostenuti nel corso del 2021 per le due sedi dell'Istituto.

 - Pulizie
L'importo è stimato sulla base dei costi sostenuti nel corso del 2021 per le due sedi dell'Istituto.

- Uscite per prestazioni professionali
 - Spese per pubblicità e promozione
Si intende potenziare la strategia di comunicazione dell'Istituto

 - Manifestazioni culturali
Sono previste attività e iniziative con tematiche inerenti la storia del museo e il suo patrimonio, da realizzarsi in sinergia con altre istituzioni cittadine e in collaborazione con altri musei che hanno sede in Italia e all'estero.

 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza
Considerata la carenza di personale, è stato previsto il supporto di unità esterne all'Amministrazione, si tratta di operatori e soci volontari per i servizi di guardiania ed accoglienza, per i quali è dovuto un rimborso spese.

- Altre prestazioni professionali e specialistiche
Rientrano in questa voce gli incarichi a professionisti necessari alla promozione e valorizzazione dell'Istituto e di supporto per le attività di progettazione e direzione lavori.
- Altri servizi ausiliari ALES
L'importo è destinato al rinnovo del contratto in essere con la società ALES per il servizio di supporto alla vigilanza, precedentemente in capo alla Direzione Generale Musei. Come specificato nella nota di assegnazione, prot. n. 16456 del 15/10/2021, i fondi accreditati confluiranno nell'avanzo vincolato in quanto relativi ai contratti posti in essere per il periodo dal 31/12/2021 al 21/12/2022.
- Trasferimenti passivi correnti
 - Trasferimenti correnti a Ministeri Fondo sostegno Istituti ai luoghi della cultura
Quota pari al 20% degli introiti da bigliettazione secondo quanto disposto dal DM 19 ottobre 2015.
 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS
Quota pari al 0,10% degli introiti da bigliettazione secondo quanto disposto dal DM 507/1997, secondo quanto determinato dalla circolare DG Musei n. 3/2018
- Fondo di riserva
Il fondo di riserva 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

- Impianti
Adeguamento degli impianti si sicurezza, vigilanza, climatizzazione e illuminotecnici, al fine di limitarne le inefficienze e di diminuire gli interventi di manutenzione straordinaria, oltre che migliorare complessivamente le prestazioni dell'istituto anche in relazione all'utenza.
- Server
I fondi sono necessari per dotarsi di un server, separandosi da quello attuale, unico per Direzione Regionale Musei e Pinacoteca.
- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali
Sono previsti interventi di riqualificazione museotecnica degli ambienti espositivi.

La Direttrice della Pinacoteca Nazionale di Bologna
Maria Luisa Pacelli