

MINISTERO DELLA CULTURA  
Pinacoteca Nazionale di Bologna

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021 REDATTO IL 01/03/2021

**PREMESSA**

Con DPCM 2 dicembre 2019 n. 169 recante “Regolamento di organizzazione del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell’Organismo indipendente di valutazione della performance” la Pinacoteca Nazionale di Bologna, già museo afferente al Polo Museale per l’Emilia Romagna, ora Direzione Regionale Musei per l’Emilia Romagna, è stata istituita come museo dotato di autonomia speciale.

L’Istituto è costituito dalla Pinacoteca, comprensiva del Gabinetto dei Disegni e Stampe, che ha sede in via Belle Arti 56 e dalle sale al piano nobile di Palazzo Pepoli Campogrande, in via Castiglione 7, di proprietà del Comune di Bologna, destinate a percorso espositivo e deposito.

Il passaggio di consegne da parte della Direzione Regionale Musei dell’Emilia Romagna non è ancora avvenuto, anche se è previsto venga formalizzato a breve, mentre rimane in fase di approvazione da parte degli organi competenti la dotazione organica dell’ente e la conseguente assegnazione di personale.

Il bilancio di previsione per il 2021 è stato redatto secondo quanto disposto 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.

**STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE**

Nello stato di previsione, per l’esercizio 2021, la consistenza totale delle entrate è di € **1.248.000,00** è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitive 2021</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di 2021</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2021</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	0,00	1.081.000,00	1.081.000,00	0,00	1.081.000,00
<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	0,00	167.000,00	167.000,00	0,00	167.000,00
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>0,00</b>	<b>1.248.000,00</b>	<b>1.248.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.248.000,00</b>
<i>Avanzo di amministrazione</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>		<b>1.248.000,00</b>		<b>1.248.000,00</b>

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.081.000,00 è determinata come di seguito specificato:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.021.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.021.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 1.021.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 60.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 40.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 40.000,00

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 di seguito specificato:

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

**STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE:** si specifica:

- Trasferimenti da parte del Ministero della cultura di € 1.021.000,00  
*€ 1.000.000,00 Assegnazione annuale Ministero – Direzione Generale Musei per il funzionamento dell’Istituto prot.19 A del 27.11.2020*  
*€ 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*
- Proventi dalla vendita di biglietti di € 40.000,00  
*L’importo è stato stimato basandosi sull’incasso della Pinacoteca nell’anno 2020, considerando la crisi pandemica tuttora in corso e la conseguente chiusura dei musei.*
- Prestito di opere di € 10.000,00  
*Ugualmente la stima degli introiti derivanti da prestito di opera sulla base dell’emergenza sanitaria*
- Recuperi e rimborsi diversi di € 10.000,00  
*Importo stimato in base a recuperi per eventuali pagamenti errati*
- Entrate aventi natura di partite di giro € 167.000,00  
*Importo forfettario stimato in relazione alla contrattualistica con i fornitori*

## STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2021, la consistenza totale delle uscite è di € **1.248.000,00** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitive 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di 2021</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2021</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	0,00	978.500,00	978.500,00	0,00	978.500,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	102.500,00	102.500,00	0,00	102.500,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	0,00	167.000,00	167.000,00	0,00	167.000,00
<b>Totale Uscite</b>	Euro	<b>0,00</b>	<b>1.248.000,00</b>	<b>1.248.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.248.000,00</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>		<b>1.248.000,00</b>		<b>1.248.000,00</b>

La consistenza delle Uscite Correnti di €978.500,00 è determinata come di seguito specificato:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 600.200,00

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 € 5.500,00

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 € 572.700,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 500,00

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 € 4.000,00

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

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 180.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 75.000,00

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 60.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 54.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 1.500,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 90.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.220 - Spese postali e telegrafiche di € 200,00

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 500,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 20.000,00

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 € 15.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 368.300,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 314.235,98

Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 3.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 6.000,00

Cap. 1.2.1.055 - Comunicazione WEB di € 40.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 185.235,98

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 40.000,00

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 20.000,00

Cap. 1.2.1.300 - Spese di condominio di € 15.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 8.040,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 8.000,00

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 40,00

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

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 12.024,02

Cap. 1.2.6.002 - Debiti pregressi di € 12.024,02

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 10.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 10.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €102.500,00 è determinata come di seguito specificato:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 102.500,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 102.500,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 7.500,00

Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 60.000,00

Cap. 2.1.2.017 - Acquisizione software e manutenzione evolutiva di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 15.000,00

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

## STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

### Uscite correnti:

- Uscite per gli organi dell'Ente:  
*€ 22.000, compensi e rimborsi previsti per i componenti degli organi istituzionali*  
  
Oneri per il personale in attività di servizio  
*€ 5.500 per spese di missione istituzionali*
- Uscite per acquisto di beni di consumi e servizi € 572.700,00  
*Gli importi indicati sono stati ricavati prioritariamente facendo una media ponderata tra l'ammontare degli anni 2019 /2020, soprattutto per quanto riguarda le utenze e le manutenzioni ordinarie degli impianti. Per i servizi di pulizia si è tenuto conto delle ulteriori spese derivanti dalle esigenze di sanificazione. Si tratta di costi imprescindibili per la sicurezza e la funzionalità dell'Istituto e la tutela del patrimonio di pertinenza*  
*Per le licenze software (€ 60.000,00) si prevede l'acquisto di applicazioni informatiche gestionali per l'operatività del personale. Si prevede inoltre di riprogettare il sito internet (gestione e manutenzione sistemi informatici).*  
*La spesa relativa alla Convenzione Consip salute e sicurezza (€ 21.000,00) corrisponde a quanto riportato nelle entrate*  
*Premi di assicurazione (€ 15.000) sono suddivise tra quelle per l'assicurazione dei beni (€ 13.000) e quelle per la responsabilità verso terzi del dirigente (€ 2.000,00)*  
  
Uscite per prestazioni istituzionali: € 314.235,98  
  
*In particolare si prevede di potenziare la comunicazione social (€ 40.000)*  
  
*Per quanto riguarda le attività di valorizzazione (Manifestazioni culturali € 185.235,98, Attività didattica € 20.000, si prevede di realizzare una mostra e una serie di iniziative didattico-divulgative da tenersi a partire dall'autunno del 2021.*
- Altre prestazioni professionali e specialistiche: € 40.000  
*Si prevede di affidare incarichi a professionisti, sia per quanto riguarda l'ambito della progettazione museografica e architettonica, con il rinnovo del percorso espositivo e l'implementazione degli spazi destinati ai servizi, che per il settore della comunicazione.*
- Spese di condominio € 15.000  
*Relative alla sede di Palazzo Pepoli Campogrande*
- Trasferimenti passivi € 8.040,00
  - Trasferimenti correnti a Ministeri Fondo sostegno Istituti ai luoghi della cultura € 8.000  
*Quota pari al 20% degli introiti da bigliettazione secondo quanto disposto dal D: 19 ottobre 2015*
  - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS € 40,00  
*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*



- Oneri finanziari  
Uscite e commissioni bancarie € 15.000,00  
*Costi per il servizio di cassa*
- Oneri tributari € 9.000  
*IRAP € 1.000,00*  
*Tassa rifiuti solidi urbani € 8.000 (secondo quanto pagato nel 2020)*
- Rimborsi di parte corrente a imprese di sono non dovute o incassate in eccesso € 10.000 (*in corrispondenza di quanto riportato nelle entrate*)
- Debiti pregressi € 12.024,02  
*Costi sostenuti dalla Direzione Regionale Musei Emilia Romagna per impegni di spesa relativi alla Pinacoteca Nazionale*
- Fondo di riserva € 10.000  
*Percentuale sulla base delle uscite correnti, ai sensi dell'art. 17 DPR n.97/2003*

#### **Uscite in conto capitale:**

- Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche € 102.500,00  
*I fondi sono necessari per l'acquisto della strumentazione e i programmi informatici per la costituzione dei nuovi uffici ( è prevista , tra l'altro, la creazione di 10 postazioni di lavoro), oltre ad interventi di adeguamento museotecnico*

#### **Uscite aventi natura di partite di giro**

- € 167.000,00 *corrisponde a quanto iscritto nelle entrate*

#### **CONCLUSIONI**

Il Museo è di fatto ancora in fase di istituzione e la mancanza di personale rallenta il percorso per arrivare ad una piena operatività.

Sul bilancio previsionale pesa pertanto, oltre la contingenza dell'emergenza sanitaria, che limita una adeguata programmazione, anche l'indeterminatezza dell'assetto del nuovo istituto.

Si è ritenuto quindi, in questa fase, di programmare quanto è essenziale per la vita dell'Istituto:

- i servizi imprescindibili per la gestione funzionale, la conservazione del patrimonio, la sicurezza e la fruizione;
- la progettazione per l'adeguamento museotecnico ed espositivo delle sedi;
- il rinnovamento e l'incremento del sistema di comunicazione del museo;
- attività di valorizzazione, affinché il Museo possa riprendere il ruolo che ha avuto storicamente, sia in ambito cittadino che nazionale ed internazionale.

Maria Luisa Pacelli  
Direttrice  
Pinacoteca Nazionale di Bologna