



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Pinacoteca Nazionale di Bologna

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 25/10/2023

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 2024. 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 della stessa Pinacoteca.

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, 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 2024, 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 2024, la consistenza totale delle entrate è di € **4.827.383,90** è risulta così suddivisa:

<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
Totale Entrate	Euro	3.105.818,09	1.721.565,81	4.827.383,90	55,43	4.827.383,90
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	1.037.971,35		0,00		217.218,38
Totale Generale	Euro	4.143.789,44		4.827.383,90		5.044.602,28

La consistenza delle Entrate Correnti di € 2.395.505,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 2.026.500,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 2.026.500,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 2.026.500,00 di cui:

- 2.01.01.01.001/A Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento € 1.150.000,00
- 2.01.01.01.001/B Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale € 27.000,00
- 2.01.01.01.001/C Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza € 5.500,00
- 2.01.01.01.001/D Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi € 844.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 369.005,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 350.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 350.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 16.005,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 8.000,00

Cap. 1.3.2.002 - Prestito di opere di € 8.000,00

Cap. 1.3.2.004 - Interessi bancari e postali di € 5,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 3.000,00

Cap. 1.3.4.004 - Recuperi e rimborsi diversi di € 3.000,00

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di € 2.106.378,90 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 2.106.378,90

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 2.106.378,90

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 2.106.378,90 riguardano gli importi al netto degli acconti ricevuti per i Fondi legati al Pnrr con riferimento ai progetti legati all'accessibilità ed all'efficientamento energetico per le due sedi dell'istituto

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di € 325.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 325.500,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 325.500,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi di € 3.500,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 15.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici 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 USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € **4.827.383,90** è risulta così suddivisa:

<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
Totale Uscite	Euro	4.143.789,44	683.594,46	4.827.383,90	16,50	5.044.602,28
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	4.143.789,44		4.827.383,90		5.044.602,28

La consistenza delle Uscite Correnti di € 2.235.505,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 867.900,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 37.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 36.000,00

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 € 31.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 27.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 1.500,00

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 € 799.900,00

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 € 1.000,00

Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico di € 4.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 700,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 300.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 17.780,00

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 1.200,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.130 - Noleggi di impianti e macchinari di € 10.500,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 190.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 120.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 75.000,00

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 € 1.000,00

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

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 5.500,00

Cap. 1.1.3.280 - Premi di assicurazione di € 11.720,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.345.455,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 1.248.805,00

Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 25.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 10.000,00

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 € 192.805,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 85.000,00

Cap. 1.2.1.200 - Altri servizi ausiliari - ALES di € 844.000,00

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 25.000,00

Cap. 1.2.1.300 - Spese di condominio di € 12.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 70.350,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 70.000,00

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 350,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 15.500,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 15.500,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 9.800,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 800,00

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

Cap. 1.2.4.003 - Imposta di registro e di bollo di € 1.000,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 1.000,00

Cap. 1.2.5.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso di € 1.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 22.150,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 22.150,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 22.150,00

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

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di € 2.266.378,90 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 2.266.378,90

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 2.266.378,90

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 45.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 12.000,00

Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.017 - Acquisizione software e manutenzione evolutiva di € 8.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 2.176.378,90 di cui:

- 2.02.03.06.001/A Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 70.000,00
- 2.02.03.06.001/E PNRR_M1C3_Inv 1.2 "Rimozione barriere architettoniche" Pinacoteca € 287.500,00 CUP F37B21000010006 Accessibilità Pinacoteca di € 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 € 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 € 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 € 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 € 27.000,00

Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 10.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €325.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 325.500,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 325.500,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 3.500,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 15.000,00

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

Bologna, 25/10/23

LA DIRETTRICE
Maria Luisa Pacelli