

Pinacoteca Nazionale di Bologna

PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7 aprile 2021 con delibera n°1 ed è stato approvato con nota Decreto della Direzione Generale Musei n. 480 del 24/05/2021

Considerati fattori e circostanze che richiedono una revisione del bilancio previsionale sia in entrata che in uscita, si propone di apportare le seguenti variazioni per i capitoli di spesa sotto evidenziati e per le motivazioni di seguito specificate.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

TOTALE ENTRATE CORRENTI		712.193,00	0,00
--------------------------------	--	------------	------

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001 /A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento	712.193,00	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			0,00	0,00

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI		0,00	0,00
---	--	------	------

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			712.193,00	
----------------------------------	--	--	------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001 /A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento	712.193,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			712.193,00	0,00

Le variazioni nelle entrate correnti riguardano

- € 28.765,80 a titolo di mancati introiti per il periodo novembre 2020/marzo 2021 (nota Direzione Generale Musei prot. n. 11830 del 13/07/2021)
- Stanziamento aggiuntivo di € 671.234,20 per spese di funzionamento (nota della Direzione Generale Musei prot. n. 12944 del 3/8/2021)
- € 8.989,00 riassegnazione introiti biglietti luglio/ottobre 2020 (nota Direzione Generale Musei prot. n. 15938 del 26/11/2020)
- € 2.264,00 riassegnazione introiti biglietti novembre/dicembre 2020 (nota Direzione Generale Musei prot. n. 6986 del 26/04/2021)
- € 20,00 riassegnazione introiti canoni di riproduzione febbraio 2021 (nota Direzione Generale Musei prot. n. 6984 del 26/04/2021)
- € 920,00 riassegnazione introiti biglietti aprile 2021 (nota Direzione Generale Musei prot. n. 11126 del 28/06/2021)

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	0,00	-3.000,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	-5.000,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	-80.000,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	-3.500,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	0,00	-55.000,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d`uso per software - Licenze Software	0,00	-49.000,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	46.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00	0,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	6.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	19.400,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	2.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	-13.000,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	3.000,00	0,00
1.2.1.055	1.03.02.99.013	Comunicazione WEB - Comunicazione WEB	0,00	-40.000,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	70.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	164.077,02	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	15.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	40.000,00	0,00

1.2.1.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	231.920,00	0,00
1.2.1.300	1.03.02.05.007	Spese di condominio - Spese di condominio	0,00	-15.000,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	12.000,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002 /A	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	0,00	-3.500,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002 /B	Oneri per servizio di tesoreria - Canone servizio di tesoreria ed home banking	0,00	-3.680,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999 /A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	0,00	-12.024,02

TOTALE USCITE CORRENTI			336.693,00	0,00
-------------------------------	--	--	------------	------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	360.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	15.500,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			375.500,00	0,00

USCITE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			0,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			712.193,00	
---------------------------------	--	--	------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	0,00	-3.000,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	-5.000,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	-80.000,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	-3.500,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	0,00	-55.000,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	0,00	-49.000,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	46.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	10.000,00	0,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	6.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	19.400,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili - Premi di assicurazione su beni mobili	2.000,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili - Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	-13.000,00
1.2.1.020	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	3.000,00	0,00
1.2.1.055	1.03.02.99.013	Comunicazione WEB - Comunicazione WEB	0,00	-40.000,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	70.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	164.077,02	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	15.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	40.000,00	0,00
1.2.1.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	231.920,00	0,00
1.2.1.300	1.03.02.05.007	Spese di condominio - Spese di condominio	0,00	-15.000,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	12.000,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002 /A	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	0,00	-3.500,00

1.2.3.001	1.03.02.17.002 /B	Oneri per servizio di tesoreria - Canone servizio di tesoreria ed home banking	0,00	-3.680,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999 /A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	0,00	-12.024,02
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	360.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	15.500,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			712.193,00	0,00

Le variazioni nelle spese correnti riguardano:

- Riduzione della spesa per fornitura di materiali sanitari rispetto a quanto stimato.
- Riduzione dell'importo previsto per le utenze: per motivi tecnico-organizzativi, nelle more di un passaggio di consegne tra Pinacoteca e Direzione Regionale Musei Emilia Romagna formalizzato tardivamente, e in attesa della esatta ripartizione degli spazi e, conseguentemente, delle utenze, le fatture relative alle forniture per acqua, energia elettrica, gas e telefonia degli immobili di via Belle Arti 56 e via Castiglione 7 sono state fin qui saldate dalla DRM ERO. È in via di definizione l'accordo che porterà alla corretta ripartizione delle spese relative ai consumi.
- Riduzione della spesa per licenze software, verificate le attuali necessità del personale
- Riduzione dei costi per premi assicurativi relativi ai beni immobili.
- Azzeramento delle spese di condominio: il costo delle spese condominiali di Palazzo Pepoli Campogrande, di cui la Pinacoteca occupa il piano nobile e la Direzione Regionale Musei secondo piano, è stata sostenuta dal MIC che ha accreditato i fondi alla Direzione Regionale Musei.
 - Riduzione delle spese di tesoreria. Con nota prot. n. 685 del 18/06/2021 si è proceduto ad affidare il servizio di cassa della Pinacoteca Nazionale di Bologna per il periodo 1° luglio 2021 – 30 giugno 2024 all'Istituto di Credito UniCredit SpA con sede legale a Milano piazza Gae Aulenti 3- C.F. P.IVA 00348170101. L'affidamento dell'incarico è avvenuto sulla base del preventivo formulato dall'Istituto Unicredit, acquisito agli atti in data 15 giugno 2021, prot. n. 673. In data 8/07/2021, con nota prot. 783, si è provveduto a comunicare agli enti preposti (Ragioneria territoriale dello Stato, MEF, Ministero della Cultura) la denominazione dell'istituto tesoriere. La convenzione tra la Pinacoteca e l'Istituto bancario è stata sottoscritta e repertoriata in data 13/10/2021.
- Incremento della spesa per la manutenzione degli impianti dovuto a criticità emerse e che hanno reso necessaria una verifica più puntuale ed estesa della dotazione impiantistica delle sedi, per consentire prioritariamente la loro fruizione in sicurezza.
- Incremento della spesa per la gestione e la manutenzione delle applicazioni e sistemi informatici, dovuto prevalentemente alla necessità di assistenza per la gestione del sistema di contabilità.
- Si sono aggiunti costi per facchinaggio e smaltimento rifiuti, verificata la necessità per il riassetto di spazi della Pinacoteca.
- Si è deciso di incrementare la spesa per la promozione, vista la necessità di recuperare visibilità ed un'immagine distintiva e rinnovare l'utilizzo dei sistemi di comunicazione.

- Si è ritenuto di aumentare in modo consistente la voce di spesa destinata manifestazioni culturali per sostenere lo sforzo organizzativo che la Pinacoteca intende intraprendere per realizzare una serie di iniziative diversificate, oltre alla mostra già programmata dedicata a Canova e Bologna.
- Per consentire una migliore fruizione da parte dei visitatori delle due sedi della Pinacoteca (via Belle Arti e Palazzo Pepoli Campogrande) è necessario richiedere il supporto di unità esterne all'Amministrazione, operatori e soci volontari per i servizi di guardiania ed accoglienza, per i quali è previsto un rimborso spese.
- Per dare avvio e/o realizzazione a lavori e servizi programmati che investono diversi settori dell'attività dell'Istituto, oltre che per dare seguito agli studi di fattibilità propedeutici alla candidatura dell'istituto ai fondi del Pnrr, è necessario avvalersi di professionalità esterne per incarichi di progettazione e collaborazione.
- Ulteriormente, si intende procedere alla stipula di contratti annuali con unità di personale ALES per supplire alla carenza di personale, in particolare nel settore amministrativo, ormai insostenibile per la funzionalità dell'ufficio.
- Si intende inoltre avviare tirocini formativi, parte dei quali onerosi.

Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano:

- Impianti: nel mese di agosto un guasto all'impianto elettrico del museo ha danneggiato le centrali di allarme antincendio e antintrusione. Al fine di garantire l'immediata messa in sicurezza dell'immobile e ed evitare danni ai beni ed alle persone si è dovuto procedere con lavori in somma urgenza per l'importo di € 223.044,00 . E' necessario completare quanto fatto in urgenza, intervenendo in particolare nel sistema antintrusione, procedendo in seguito ad una revisione complessiva degli impianti delle due sedi.
- La Pinacoteca ha finora utilizzato le apparecchiature informatiche in dotazione alla Direzione Regionale Musei Emilia Romagna; si rende necessario dotarsi di postazioni proprie complete, auspicando l'arrivo di personale.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021						
Entrate		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.081.000,00	712.193,00	0,00	1.793.193,00	1.793.193,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	@ET2_PrevCP_C ONS	@ET2_VarPiu	@ET2_VarM eno	@ET2_PrevCP	@ET2_PrevCS
<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	0,00	167.000,00	167.000,00
Totale Entrate	Euro	1.248.000,00	712.193,00	0,00	1.960.193,00	1.960.193,00

<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	1.248.000,00	712.193,00	0,00	1.960.193,00	1.960.193,00

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Spese		<i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2021 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	978.500,00	619.397,02	282.704,02	1.315.193,00	1.315.193,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	102.500,00	375.500,00	0,00	478.000,00	478.000,00
<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	0,00	167.000,00	167.000,00
Totale Uscite	Euro	1.248.000,00	994.897,02	282.704,02	1.960.193,00	1.960.193,00
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	1.248.000,00	712.193,00	0,00	1.960.193,00	1.960.193,00

La Direttrice

Dott. Maria Luisa Pacelli