



Ministero della Cultura
Pinacoteca Nazionale di Bologna

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 12/12/2022

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 2023. 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 2023 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2022, 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 2023, 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 2023, la consistenza totale delle entrate è di € **4.959.421,00** è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<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	<i>1.675.468,67</i>		<i>310.664,40</i>		<i>330.706,20</i>
Totale Generale	Euro	4.204.784,40		5.270.085,40		5.290.127,20

La consistenza delle Entrate Correnti di €2.343.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 2.088.500,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 2.088.500,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 2.088.500,00 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 € 906.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 255.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 240.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 240.000,00

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 12.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 4.000,00

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

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

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

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di € 2.340.421,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 2.340.421,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 2.340.421,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 2.340.421,00 riguardano i Fondi legati al Pnrr che fanno riferimento ai progetti legati all'accessibilità ed all'efficiamento energetico per le due sedi dell'istituto

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €275.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 275.500,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 275.500,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 250.000,00

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 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 USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di € **5.270.085,40** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<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

La consistenza delle Uscite Correnti di €2.135.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 689.200,00

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 € 31.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 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 stimato sul numero delle unità di personale attualmente assegnate alla Pinacoteca ed a quelle che ci si attende di ricevere.

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 € 636.200,00

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 € 2.000,00

Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico di € 5.000,00

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 € 180.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 115.000,00

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

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

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 130.000,00

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 € 11.500,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.424.300,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 1.348.760,00

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

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 15.000,00

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 € 193.560,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 77.500,00 sono somme destinate a coprire i costi per la partecipazione al bando Fus per lo spettacolo

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 8.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 3.700,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 100.000,00

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

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 30.000,00

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

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 48.240,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 48.000,00

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 € 240,00

Calcolato su base dello 0,10% degli introiti

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 € 10.800,00

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 € 2.000,00

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 € 22.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 22.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 22.000,00

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 €2.859.085,40 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 2.859.085,40

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 2.859.085,40

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 80.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.016 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva di € 35.000,00

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 € 2.706.085,40 e per parte vincolata così costituita:

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Accessibilità Pinacoteca di € 287.500,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Accessibilità Palazzo Pepoli di € 622.921,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR- Efficiamento Pinacoteca di € 740.000,00

2.02.03.06.001/ Fondi PNRR - Efficiamento energetico Palazzo Pepoli di € 660.000,00

2.02.03.06.001/I Fondi PNRR – PEBA di € 30.000,00

2.02.03.06.001/I Fondi CPI di € 310.664,40

Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 15.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €275.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 275.500,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 275.500,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 250.000,00

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, 12/12/2022

LA DIRETTRICE
Maria Luisa Pacelli