



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Pinacoteca Nazionale di Siena

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 09/12/2022

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Pinacoteca Nazionale di Siena 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 dello stesso Pinacoteca Nazionale di Siena.

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.

Per l'anno 2023, abbiamo richiesto ed ottenuto risorse di funzionamento inferiori a quanto ricevuto per l'anno 2022, certi di poter contare su un importante avanzo di amministrazione derivante dal 2022, per il quale abbiamo impegnato ed utilizzato una piccolissima parte delle risorse finanziarie. Avendo aperto il conto di tesoreria solamente ad inizio dicembre, e ricevuto quasi in contemporanea lo stanziamento del 2022, avremo la possibilità di spendere solo una piccolissima parte di risorse.

Intendiamo pertanto procedere, con il benestare del Collegio dei revisori dei Conti, riportando al 2023 le risorse del 2022, come avanzo libero, che non sarà comunque utilizzato prima dell'approvazione del Consuntivo anno 2022.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle entrate è di € **1.436.734,00** è risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitiva 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2023	Diff. %	Previsione di cassa 2023
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	1.002.500,00	-350.500,00	652.000,00	-34,96	652.000,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	447.734,00	447.734,00	0,00	447.734,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	337.000,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00

Totale Entrate	Euro	1.339.500,00	97.234,00	1.436.734,00	7,26	1.436.734,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00		523.780,00		693.772,42
Totale Generale	Euro	1.339.500,00		1.960.514,00		2.130.506,42

La consistenza delle Entrate Correnti di €652.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 570.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 570.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIC di € 570.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 82.000,00

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

Dal primo gennaio 2023, saremo dotati di una biglietteria autonoma, giustamente distaccata, a differenza dell'anno 2022, da quella della DRM. Questo ci ha portato ad inserire l'importo derivante dalla vendita dei biglietti, che sembra essere una previsione facilmente realizzabile.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 2.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 2.000,00

Trattasi ancora di entrate derivanti dalla concessione d'uso dei diritti fotografici

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €447.734,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 447.734,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 447.734,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIC di € 447.734,00

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €337.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 337.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 337.000,00

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

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Rimborso spese su contratti d'appalto di € 5.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di € 1.960.514,00 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2022	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2023	Diff. %	Previsione di cassa 2023
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	769.700,00	138.080,00	907.780,00	17,94	1.033.977,53
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	232.800,00	482.934,00	715.734,00	207,45	759.528,89
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	337.000,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00
Totale Uscite	Euro	1.339.500,00	621.014,00	1.960.514,00	46,36	2.130.506,42
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	1.339.500,00		1.960.514,00		2.130.506,42

La consistenza delle Uscite Correnti di €907.780,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 533.000,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 23.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 23.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 30.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 20.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 5.000,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 5.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 480.000,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 8.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 130.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 12.500,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 71.000,00

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.140 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 70.000,00

Cap. 1.1.3.155 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 30.000,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 2.000,00

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

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 6.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.250 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware di € 4.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 359.780,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 312.500,00

Cap. 1.2.1.020 - Stampa rilegatura e grafica di € 500,00

Cap. 1.2.1.037 - Acquisto vestiario di € 17.000,00

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

Cap. 1.2.1.060 - Spese per pubblicità e promozione di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.070 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 5.000,00

Cap. 1.2.1.115 - Noleggi di attrezzature e macchinari di € 10.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 50.000,00

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

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 20.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 16.080,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 16.000,00

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

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 5.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 5.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 25.200,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 1.200,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 24.000,00

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 1.000,00

Cap. 1.2.6.001 - Esborso da contenziosi e accessori di € 1.000,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 15.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 15.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 15.000,00

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €715.734,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 715.734,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 715.734,00

Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.004 - Impianti di € 50.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 15.000,00

Cap. 2.1.2.009 - Postazioni di lavoro di € 18.000,00

Cap. 2.1.2.015 - Acquisto di opere d'arte di € 100.000,00

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 447.734,00

Cap. 2.1.2.022 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 70.000,00

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €337.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 337.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 337.000,00

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

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 20.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 2.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.009 - Spese non andate a buon fine di € 5.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Spese c/terzi su contratti d'appalto di € 5.000,00

CONCLUSIONI

Il Bilancio Previsionale per il 2023, si basa sull'effettiva partenza dell'autonomia della Pinacoteca Nazionale di Siena, sostenuta dall'incremento del numero dei visitatori senesi e dei turisti.

Inizierà anche il riallestimento del Museo e la riorganizzazione del percorso museale, resi ancora più forti dall'arrivo nella nostra collezione del dipinto di Domenico Beccafumi.

Siena, 09/12/2022

IL DIRETTORE

.....