



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
PINACOTECA DI BRERA

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

La Pinacoteca di Brera è Museo autonomo statale istituito con DM 141/2014; del Museo fanno parte la Pinacoteca- ex museo prima appartenente alla ex Soprintendenza Beni Storici Artistici ed Etnoantropologici di Milano - e la Biblioteca Braidense.

Il bilancio 2017 comprende le entrate e le uscite sia della Pinacoteca che della Biblioteca. Pertanto il rendiconto generale dell'esercizio 2017 comprende gli accertamenti, le riscossioni, gli impegni e le uscite sia della Pinacoteca che della Biblioteca.

Il rendiconto finanziario, relativo all'esercizio 2017 è stato redatto osservando le disposizioni emanate in materia dal capo IV del D.P.R. 27/2/2003 n. 97 e dall'articolo 8 del D.P.R. 29/5/2003 n. 240, utilizzando i relativi schemi nei quali risultano esposti i singoli capitoli d'entrata e di spesa.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 09.11.2016, con verbale n. 7 ed è stato approvato con nota del MEF-RGS prot. 112247 del 30.12.2016 e Decreto della DG Musei del MiBACT rep. 80 del 01.02.2017.

Il documento è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nella determinazione degli stanziamenti di spesa del Bilancio di previsione dell'esercizio 2017, si è tenuto conto delle norme di contenimento della spesa pubblica e della circolare del MEF relativa alla predisposizione del bilancio di previsione 2017.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 il bilancio preventivo, è stato oggetto di tre provvedimenti di variazione con verbali del CdA n. 1 del 17.02.2017, n. 4 del 10.07.2017 e n. 6 del 30.10.2017.

Il rendiconto finanziario, come il bilancio di previsione, è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore Generale, poiché costituenti “ *insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità*”.

Ai sensi del citato D.P.R. n. 97/2003 il Rendiconto Generale è costituito da:

- *conto del bilancio, distinto in rendiconto finanziario decisionale e gestionale;*
- *conto economico;*
- *stato patrimoniale;*
- *nota integrativa.*

Il Rendiconto generale è accompagnato da:

- *situazione amministrativa;*
- *relazione sulla gestione del Direttore Generale che specifica l'andamento della gestione dell'Ente nel suo complesso;*
- *relazione del Collegio dei Revisori.*

Il conto del bilancio comprende i risultati della gestione del bilancio riferiti alle entrate e alle uscite, distintamente per titoli, categorie e capitoli, ripartiti tra competenza e residui.

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario secondo le disposizioni dell'art. 2428 del codice civile.

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.

Al rendiconto generale viene allegata la situazione amministrativa la quale evidenzia:

- 1) la consistenza del conto di tesoreria all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza, in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- 2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
- 3) l'avanzo d'amministrazione d'esercizio è pari ad € **4.287.488,39**, così costituito: parte vincolata per € 2.457.761,47 destinata a obbligazioni assunte nell'esercizio 2017 su importi assegnati dal Ministero e con destinazione d'uso vincolata ad acquisizione nuovi impianti e allestimenti, catalogazione, manutenzione straordinaria impianti e manutenzione straordinaria beni di valore culturale; la parte rimanente, per € 1.829.726,92, è da considerarsi libera.

Al Rendiconto generale viene altresì allegata la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distinti per esercizio di provenienza e capitolo.

Il conto di bilancio presenta la seguente situazione:

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ESERCIZIO 2017								
ENTRATA								
Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Variazioni -	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere	Differenza
Titolo I - Entrate correnti	3.187.600,00	873.506,66	127.100,00	3.934.006,66	4.433.595,10	3.979.087,20	454.507,90	499.588,44
Titolo II - Entrate c/ capitale	620.000,00	3.004.837,00		3.624.837,00	3.610.837,00	644.837,00	2.966.000,00	-14.000,00
Titolo IV - Partite di giro	555.770,00	30.000,00		585.770,00	536.375,58	536.375,58		-49.394,42
Totali entrata	4.363.370,00	3.908.343,66	127.100,00	8.144.613,66	8.580.807,68	5.160.299,78	3.420.507,90	436.194,02
USCITA								
Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Variazioni -	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Da pagare	Differenza
Titolo I - Uscite correnti	2.987.600,29	1.105.648,24	50.000,00	4.043.248,53	3.347.579,65	2.411.737,25	935.842,40	-695.668,88
Titolo II - Uscite c/ capitale	820.000,00	3.849.904,21		4.669.904,21	1.820.784,26	536.911,78	1.283.872,48	-2.849.119,95
Titolo IV - Partite di giro	555.770,49	30.000,00		585.770,49	536.375,58	536.375,58		-49.394,91
Totali uscita	4.363.370,78	4.985.552,45	50.000,00	9.298.923,23	5.704.739,49	3.485.024,61	2.219.714,88	-3.594.183,74
Avanzo di competenza					2.876.068,19			
Avanzo di cassa						3.313.755,25		
TOTALE A PAREGGIO					9.298.923,23	8.580.807,68		

Rendiconto finanziario esercizio 2017

Le entrate correnti accertate, pari ad € 4.433.595,10, sono costituite da trasferimenti ministeriali per il pagamento di alcune competenze al personale (€ 74.630,48), trasferimenti ministeriali per spese di funzionamento (€ 722.928,23), da proventi delle biglietterie (€ 2.075.141,00), da canoni concessori e interessi attivi (€ 989.520,22), sponsorizzazioni (€ 362.000,00) e da contributi da privati (€ 209.375,17).

Le entrate in conto capitale accertate, pari a € 3.610.837,00, sono costituite per:

- € 3.586.000,00 da trasferimenti dal MiBACT ai sensi della L. 190e del Fondo Sviluppo e coesione;

- € 24.837,00 da erogazioni liberali da privati.

Le uscite correnti impegnate, pari ad € 3.347.579,65, sono le spese attinenti alla produzione ed al funzionamento dei normali servizi del Museo e sono costituite da:

- Uscite per gli organi dell'Ente, € 50.000,00;
- Oneri per il personale in attività di servizio relative a competenze accessorie fuori dal cedolino unico e rimborsi per missioni, € 150.056,38;
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, € 2.613.430,90;
- Trasferimenti passivi € 402.745,54 per versamenti ai sensi dell'art. 2 comma 8 del D.L. 34/2011 convertito in Legge 75/2011 per riequilibrio finanziario;
- Poste correttive e compensative di entrate correnti € 231.675,40 per rimborsi e restituzioni varie e commissioni incasso biglietti (aggio del concessionario);
- Imposte, tasse e oneri tributari € 31.670,67;
- Commissioni bancarie € 49,25;
- Spese per liti € 3.001,51

Le uscite in conto capitale impegnate, pari ad € 1.820.784,26, sono costituite da:

- Spese per allestimenti museali, € 851.244,93;
- Acquisizione impianti e attrezzature, € 72.974,00;
- Acquisizione di attrezzature informatiche, € 33.778,50;
- Catalogazione, € 185.451,59;
- Acquisizione di dotazioni bibliografiche, € 49.089,78;
- Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature, € 345.438,77;
- Manutenzione straordinaria di beni mobili di valore culturale, storico, archeologico e artistico (restauro dipinti), € 205.61,93;
- Manutenzione straordinaria dotazioni bibliografiche, € 49.971,20;
- Manutenzione straordinaria immobili, € 27.673,56.

Il fondo di cassa al 31.12.2017, pari ad € 3.313.755,25 concorda con le risultanze del conto consuntivo presentato dal tesoriere UBI BANCA, e risulta interamente depositato sulla contabilità speciale di tesoreria unica n. 319670, accesa presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Milano.

Situazione afflusso visitatori alla Pinacoteca di Brera

Come si evince dalle accluse tabelle si è verificato, per la Pinacoteca, un incremento costante di visitatori paganti, passati da n. 188.001 del 2015 a n. 212.919 del 2016 e a n. 221.485 del 2017; si è riscontrato un calo di ingressi gratuiti da n. 137.881 del 2015 a 130.254 del 2016 a 151.638 nel 2017. Nel complesso, si è registrato un incremento di visitatori dal 2015 al 2017, con un incremento di 29.950 visitatori dal 2016 al 2017, pari all'8,7%.

Confronto visitatori 2015/2016/2017			
anno	paganti	gratuiti	TOTALE VISITATORI
2015	188.001	137.881	325.882
2016	212.919	130.254	343.173
2017	221.485	151.638	373.123
DIFFERENZA 2016-2017	8.566	21.384	29.950
DIFFERENZA % 2016-2017	4,0%	16,4%	8,7%

Visitatori per mese - confronto 2016-2017							
Mese	2017			2016			Differenza
	Paganti	Gratuiti	Totale	Paganti	Gratuiti	Totale	
Gennaio	17.239	7.583	24.822	9.912	7.606	17.518	7.304
Febbraio	18.991	14.691	33.682	11.213	10.121	21.334	12.348
Marzo	17.387	22.167	39.554	16.950	17.698	34.648	4.906
Aprile	21.799	19.762	41.561	15.948	16.585	32.533	9.028
Maggio	19.608	17.621	37.229	19.177	10.177	29.354	7.875
Giugno	15.138	8.426	23.564	15.548	10.513	26.061	-2.497
Luglio	16.241	8.446	24.687	17.303	7.575	24.878	-191
Agosto	18.275	8.304	26.579	18.955	7.028	25.983	596
Settembre	19.955	8.145	28.100	22.605	6.499	29.104	-1.004
Ottobre	19.440	10.355	29.795	21.728	10.269	31.997	-2.202
Novembre	17.897	12.831	30.728	22.156	14.728	36.884	-6.156
Dicembre	19.515	13.307	32.822	21.424	11.455	32.879	-57
Totale	221.485	151.638	373.123	212.919	130.254	343.173	29.950

Personale Dipendente

L'organico della Pinacoteca di Brera, distribuito in tre diverse aree professionali, dopo l'accorpamento della Biblioteca Braidense, risulta pari a 164 unità, tutte inquadrate a tempo indeterminato. Nel 2017 si è registrato un calo nelle unità di personale in servizio, dovuto a pensionamenti e decessi.

Alla data del 31 dicembre 2017, il personale impegnato nelle attività della Pinacoteca di Brera è così ripartito:

PERSONALE AL 31.12.2017			
AREA I			
F3			
ADD. AUSILIARIO	2		
	TOTALE DI AREA		2
AREA II			
F1			
OPER. CUSTODIA, VIGIL. E ACC.	4		
	Totale	4	
F2			
OPER. AMMINISTRATIVO	2		
OPER. CUSTODIA, VIGIL. E ACC.	37		
	Totale	39	
F3			
ASSIST. AMM.GESTIONALE	4		
ASSIST. FRUIZIONE, ACCOGL.	31		
ASSIST. TECNICO	1		
	Totale	36	
F4			
ASSIST. AMM.GESTIONALE	8		

ASSIST. FRUIZIONE, ACCOGL.	40		
ASSIST. TECNICO	8		
	Totale	56	
F5			
ASSIST. INFORMATICO	1		
ASSIST. TECNICO	1		
	Totale	2	
	TOTALE DI AREA		137
AREA III			
F1			
FUNZ. ARCHITETTO	1		
FUNZ. BIBLIOTECARIO	2		
FUNZ. RESTAURAT. CINSERVAT.	1		
	Totale	4	
F2			
FUNZ. AMMINISTRATIVO	1		
FUNZ. STORICO DELL'ARTE	1		
FUNZ. BIBLIOTECARIO	1		
	Totale	3	
F3			
FUNZ. BIBLIOTECARIO	3		
	Totale	3	
F4			
FUNZ. AMMINISTRATIVO	1		
FUNZ. BIBLIOTECARIO	2		
FUNZ. RESTAURAT. CONSERVAT.	2		
FUNZ. STORICO DELL'ARTE	2		
	Totale	7	
F5			
FUNZ. AMMINISTRATIVO	2		
FUNZ. STORICO DELL'ARTE	2		
FUNZ. BIBLIOTECARIO	1		
	Totale	5	
F6			
FUNZ. BIBLIOTECARIO	2		
	Totale	2	
	TOTALE DI AREA		24
DIRIGENTE GENERALE	1		1

Al 31.12.2017 non risultano accantonamenti per il T.F.R. ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Analisi della gestione

ENTRATA						
Descrizione	Residui fine 2017	Accertamenti 2017	Riscossioni 2017	Residui fine 2016	Accertamenti 2016	Riscossioni 2016
Avanzo di amministrazione		1.225.504,57				
Fondo cassa iniziale			2.329.840,12			

Titolo II - Entrate correnti	454.507,90	4.433.595,10	4.266.211,07	307.123,87	4.412.766,94	4.105.643,07
Titolo II - Entrate c/ capitale	2.966.000,00	3.610.837,00	644.837,00		816.343,58	816.343,58
Totali		8.044.432,10	4.911.048,07		5.229.110,52	4.921.986,65
Titolo IV - Partite di giro		536.375,58	536.375,58		386.707,17	386.707,17
Totali entrata	3.420.507,90	8.580.807,68	5.467.423,65	307.123,87	5.615.817,69	5.308.693,82
USCITA						
<i>Descrizione</i>	<i>Residui fine 2017</i>	<i>Impegni 2017</i>	<i>Pagamenti 3017</i>	<i>Residui fine 2016</i>	<i>Impegni 2016</i>	<i>Pagamenti 2016</i>
Disavanzo di amministrazione						
Titolo I - Uscite correnti	1.104.363,20	3.347.579,65	3.262.189,13	1.198.808,73	3.306.478,49	2.107.669,76
Titolo II - Uscite c/ capitale	1.342.411,56	1.820.784,26	684.943,81	207.199,55	694.356,32	487.156,77
Totali		5.168.363,91	3.947.132,94		4.000.834,81	2.594.826,53
Titolo IV - Partite di giro		536.375,58	536.375,58	2.680,00	386.707,17	384.027,17
Totali uscita	2.446.774,76	5.704.739,49	4.483.508,52	1.408.688,28	4.387.541,98	2.978.853,70

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 8.044.432,10.

Il totale delle uscite impegnate, sia di parte corrente sia in conto capitale, escluse le partite di giro, ammonta ad € 5.168.363,91.

Le entrate correnti della bigliettazione sono esposte al lordo dell'aggio (10%), ai sensi di quanti disposto dalla nota prot. 4341 in data 03.04.2017 della Direzione Generale Bilancio del MiBACT. Detto aggiocompare nelle uscite per interventi diversi – poste correttive e compensative di entrate correnti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2017.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 e sotto riportata si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **4.287.488,39**, così costituito: parte vincolata per € 2.457.761,47 destinata a obbligazioni assunte nell'esercizio 2017 su importi assegnati dal Ministero e con destinazione d'uso vincolata come da prospetto sotto esposto; la parte rimanente, per € 1.829.726,92, è da considerarsi libera.

Descrizione	Parziali	Totali
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1/01/2017)		2.329.840,12
Riscossioni in c/ competenza	5.160.299,78	
in c/ residui	307.123,87	5.467.423,65
Pagamenti in c/ competenza	3.485.024,61	
in c/ residui	998.483,91	4.483.508,52
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2016)		3.313.755,25
Residui attivi degli esercizi precedenti	0,00	
Residui attivi dell'esercizio	3.420.507,90	3.420.507,90
Residui passivi degli esercizi precedenti	227.059,88	

Residui passivi dell'esercizio	2.219.714,88	2.446.774,76
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2016		4.287.488,39
Parte vincolata		
Catalogazione per Biblioteca Braidense	54.548,41	
Fondo Sviluppo e coesione per impianti e allestimenti	2.226.651,83	
Manutenzione straordinaria beni di valore culturale	22.000,00	
Manutenzione straordinaria impianti	154.561,23	
totale parte vincolata		2.457.761,47

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE sono descritti nella nota integrativa.

ATTIVITA' GENERALE

Obiettivi– Molti annunciati nella conferenza stampa “100 giorni” del 21 gennaio 2016 con molti altri che si sono aggiunti anche attraverso il contatto diretto col visitatore e ascoltando le sue esigenze tramite il sito o sondaggi. Nel 2017 abbiamo svolto attività culturali che includono le seguenti:

EVENTI E MANIFESTAZIONI CULTURALI

- MuseoCity
- PianoCity
- Salone di mobile – ‘Il colore bianco’ con OIKOS
- Ballo di Brera e premiazione La Rosa di Brera
- Design Week collaborazione con Wallpaper alle Mediateca
- FAMU/Domenica di carta giornata per le famiglie

DIALOGHI, RIFACIMENTO SALE E ATTIVITÀ ESPOSITIVE

- Giornate di studio internazionale: Caravaggio
- Due Dialoghi da marzo a novembre: Attorno a Lotto; Attorno al Settecento. Ogni dialogo ruota attorno a un capolavoro della pinacoteca e altri “quadri ospiti”. Per l’occasione si cambia l’allestimento delle sale adiacenti.
- 4 nuove sale ristrutturate con: nuova illuminazione, nuovi colori alle pareti etc in varie tonalità, per facilitare nuovi percorsi espositivi
- Nuove didascalie per bambini e dida d’autore
- Mostre Winckelmann curata di Pierluigi Panza e Terra Santa da Marco Galateri nella Biblioteca Braidense

NUOVO SHOP – BOTTEGA BRERA

- Spostamento dello shop esistente dal ex-entrata dal cortile
- Nuove postazioni e allestimento presentare l’identità di tutti istituti Braidense, con un forte focus sulla didattica e nuovi prodotti fatti a posto per il nuovo shop
- Rifacimento spazi con porta di vetro
- Nuovi prespaziati per la segnaletica del museo nel cortile

COMUNICAZIONE

- Nuova comunicazione strategica (con creazione di format di cartella stampa e comunicazione stampa: contatto attivo tutti i giorni della settimana)
- Sviluppo continuo del sito web.
- Brera Ascolta: attraverso il sito uno “sportello” per raccogliere le varie esigenze dei visitatori
- MyBrera sito interattivo presentare i ritratti di tutti i dipendenti dei istituti Braidense
- Newsletter mensile con editoriale del direttore e tutti gli appuntamenti: eventi, proposte dei servizi educativi, i dialoghi etc:

PRENOTAZIONI E SERVIZI VARI

- Inaugurato il sistema di prenotazioni online per i percorsi organizzati dai Servizi Educativi di Brera e altri eventi a Brera
- Implementazione social Youtube, Facebook, Twitter, Instagram “Pinacotecabrera”

PUBBLICAZIONI

- Franco Russoli: senza l’utopia non c’è la realtà (Skira)
- Il medico dei quadri (Skira)
- Tutta colpa la giraffa (Brioschi)

BRERA/MUSICA

- Concerti per Attorno a Lotto, Attorno al 700
- Terzo giovedì apertura serale con la musica a €3
- Primo giovedì apertura serale
- Concerto per famiglie Pierino e il Lupo narrato da Philippe Daverio
- Concerto per famiglie Emma e il Baku Blu
- Concerto di Natale

INIZIATIVE DIDATTICHE

- Percorso ABOCA con l’Orto Botanico e tre nuovi audio percorsi
- Programmi per pazienti con Alzheimer
- Audioguide con piattaforma che può essere scaricata sui propri telefoni o tablet

PROMOZIONE

- Iniziativa per tassisti, concierge, guide turistiche per presentare i dialoghi di Brera e farne degli ambasciatori della città.
- Missione a Baku e MOU firmato fra il museo nazionale di Azerbaijan e la Pinacoteca di Brera
- Numerose presentazioni dal lavoro svolto a Brera: Milano, Venezia, Roma, Firenze, Como, Volterra, Amsterdam, Londra, Bordeaux, Ottawa, Vancouver
- Keynote insieme con Jean Luc Martinez al Louvre sulle didascalie a Brera

PREZZI FACILITAZIONI

- Brera di sera: iniziativa Brera 2 euro. l’iniziativa che prevede l’apertura serale del giovedì della Pinacoteca fino alle ore 22,00 con il costo del biglietto ridotto a 2 €uro a partire dalle ore 18,00
- Giovedì serali con la musica a €3, altri giovedì serali a €2
- Brera di notte – visite guidate con la torcia
- Sette per la Città – apertura serali in coincidenza con iniziative del Comune di Milano
- Amico di Brera per tre mesi: una temporary card che ti permette di avere un abbonamento temporaneo valido per tre mesi. Ti dà diritto di entrare gratuitamente al museo per tre mesi

Milano, 9 marzo 2018

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. James M. Bradburne)