



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo

PINACOTECA DI BRERA

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

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 2019 comprende le entrate e le uscite sia della Pinacoteca che della Biblioteca. Pertanto il rendiconto generale dell'esercizio 2019 comprende gli accertamenti, le riscossioni, gli impegni e le uscite sia della Pinacoteca che della Biblioteca.

Il rendiconto finanziario, relativo all'esercizio 2019 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 2019, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.10.2018 ed è stato approvato con nota del MEF-RGS prot. 3471 del 08.01.2019 e Decreto della DG Musei del MiBACT rep. 269 del 22.03.2019.

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.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 il bilancio preventivo è stato oggetto di due provvedimenti di variazione con verbali del CdA del 17.07.2019 e del 25.11.2019.

Nella determinazione degli stanziamenti di spesa del Bilancio di previsione dell'esercizio 2019, si è tenuto conto delle norme di contenimento della spesa pubblica e della circolare del MEF relativa alla predisposizione del bilancio di previsione 2019.

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 € **16.736.947,93**, così costituito: parte vincolata per € 15.497.132,80 destinata a obbligazioni assunte nell'esercizio 2018 e 2019 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 € 1.239.815,13, 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 2019								
ENTRATA								
<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Variazioni -</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riscuotere</i>	<i>Differenza</i>
Titolo I - Entrate correnti	5.564.040,0 0	11.067,00	1.183.930,44	4.391.176,62	5.301.701,80	4.572.444,13	729.257,67	910.525,18
Titolo II - Entrate c/ capitale	5.428.320,0 0	993.200,00		6.421.520,00	6.421.520,00	1.993.200,00	4.428.320,00	
Titolo IV - Partite di giro	1.290.000,0 0	1.831,48		1.291.831,48	672.010,21	667.610,21	4.400,00	-619.821,27
Totali entrata	12.282.360,00	1.006.098,54	1.183.930,44	12.104.528,10	12.395.232,01	7.233.254,34	5.161.977,67	290.703,91
USCITA								
<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Variazioni -</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da pagare</i>	<i>Differenza</i>
Titolo I - Uscite correnti	5.306.038,0 0	685.246,99	748.066,20	5.243.218,79	4.364.558,64	2.937.487,68	1.427.070,96	-878.660,15
Titolo II - Uscite c/ capitale	5.686.322,0 0	8.623.720,78		14.320.042,78	669.372,22	96.414,67	572.957,55	-13.650.670,56
Titolo IV - Partite di giro	1.290.000,0 0	1.831,48		1.291.831,48	672.010,21	670.861,93	1.148,28	-618.821,27
Totali uscita	12.282.360,00	9.320.799,25	748.066,20	20.855.093,05	5.705.941,07	3.704.764,28	2.001.176,79	-15.149.151,98
Avanzo di competenza					6.689.290,94			
Avanzo di cassa						8.189.179,89		
TOTALE A PAREGGIO					20.855.093,05	12.395.232,01		

Rendiconto finanziario esercizio 2019

Le entrate correnti accertate, pari ad € 5.301.701,80, sono costituite principalmente da trasferimenti ministeriali per spese di funzionamento (€ 1.000.738,34), da trasferimenti ministeriali per acquisto del

fondo Umberto Eco (€ 1.000.000,00), da proventi delle biglietterie (€ 2.490.131,03), da royalties, canoni concessori e interessi attivi (€ 689.928,09), da contributi da privati (€ 75.791,63) e da risarcimenti e recuperi diversi (€ 6.091,00).

Le entrate in conto capitale accertate, pari a € 6.421.520,00, sono costituite esclusivamente da trasferimenti dal MiBACT ai sensi della L. 190, del Fondo Sviluppo e coesione e della L. 232/2016.

Le uscite correnti impegnate, pari ad € 4.364.558,64 sono le spese attinenti alla produzione ed al funzionamento dei normali servizi del Museo e sono costituite da:

- Uscite per gli organi dell'Ente, € 46.793,59;
- Oneri per il personale in attività di servizio relative a corsi di formazione specialistica e rimborsi per missioni, € 67.516,58;
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, € 3-407.448,19;
- Trasferimenti passivi € 451.332,35 per versamenti ai sensi dell'art. 2 comma 8 del D.L. 34/2011 convertito in Legge 75/2011 per riequilibrio finanziario e per versamento contributo ex ENPALS su proventi da vendita biglietti di ingresso come da Circolare n. 3/2018 della DG Musei;
- Poste correttive e compensative di entrate correnti € 360.477,93 per rimborsi e restituzioni varie e commissioni incasso biglietti (aggio del concessionario);
- Oneri finanziari € 51,00 per commissioni bancarie esposte dalla Banca cassiera (UBI BANCA);
- Imposte, tasse e oneri tributari € 30.939,00.

Le uscite in conto capitale impegnate, pari ad € 669.372,22, sono costituite da:

- Spese per allestimenti museali, € 259.998,29;
- Acquisizione impianti e attrezzature, € 65.257,56;
- Acquisizione di attrezzature informatiche, € 18.161,05;
- Catalogazione, € 117.608,00;
- Acquisizione di dotazioni bibliografiche, € 205.900,00;
- Manutenzione straordinaria di beni mobili di valore culturale, storico, archeologico e artistico (restauro dipinti), € 71.206,80
- Manutenzione straordinaria immobili, € 111.230,52.

Il fondo di cassa al 31.12.2019, pari ad € 8.189.179,89 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. 221.485 del 2017 a n. 231.402 del 2018 e a n. 246.593 del 2019; si è riscontrato un incremento di ingressi gratuiti da n. 151.638 nel 2017 a 155.013 nel 2018 e a n. 171.383 del 2019. Nel complesso, si è registrato un incremento di visitatori dal 2017 al 2019; dal 2018 al 2019 tale incremento è stato di n. 31.561 unità, pari al 8,17%.

Confronto visitatori 2017/2018/2019			
anno	paganti	gratuiti	TOTALE VISITATORI
2017	221.485	151.638	373.123
2018	231.402	155.013	386.415
2019	246.593	171.383	417.976

DIFFERENZA 2018-2019	15.191	16.370	31.561
DIFFERENZA % 2017-2018	4,48%	2,23%	3,56%

Visitatori per mese - confronto 2018-2019							
	2018			2019			Differenza
Mese	Paganti	Gratuiti	Totale	Paganti	Gratuiti	Totale	
Gennaio	17.711	11.163	28.874	17.383	11.178	28.561	- 313
Febbraio	15.448	12.771	28.219	20.138	15.676	35.814	7.595
Marzo	18.262	19.216	37.478	17.959	32.852	50.811	13.333
Aprile	20.576	20.286	40.862	21.736	21.536	43.272	2.410
Maggio	21.723	17.240	38.963	28.985	10.944	39.929	966
Giugno	16.375	8.555	24.930	18.576	9.243	27.819	2.889
Luglio	15.905	8.396	24.301	16.947	8.469	25.416	1.115
Agosto	18.006	7.948	25.954	17.997	13.963	31.960	6.006
Settembre	20.217	8.236	28.453	21.519	8.779	30.298	1.845
Ottobre	22.030	14.137	36.167	22.460	12.428	34.888	- 1.279
Novembre	23.634	13.696	37.330	22.303	12.924	35.227	- 2.103
Dicembre	21.515	13.369	34.884	20.590	13.391	33.981	- 903
Totale	231.402	155.013	386.415	246.593	171.383	417.976	31.561

Personale Dipendente

L'organico della Pinacoteca di Brera, distribuito in tre diverse aree professionali, dopo l'accorpamento della Biblioteca Braidense, risulta pari a 155 unità, tutte inquadrato a tempo indeterminato. Nel 2019 si è continuato a registrare un calo nelle unità di personale in servizio,

Alla data del 31 dicembre 2019, il personale impegnato nelle attività della Pinacoteca di Brera è così ripartito:

Area 1^ servizi ausiliari: n. 2 unità

Area 2^ servizi tecnico-amministrativi e vigilanza: n. 122 unità

Area 3^ servizi tecnico-amministrativi e scientifici: n. 30 unità

N. 1 Dirigente di prima fascia-

Al 31.12.2019 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						
<i>Descrizione</i>	<i>Residui fine 2019</i>	<i>Accertamenti 2019</i>	<i>Riscossioni 2019</i>	<i>Residui fine 2018</i>	<i>Accertamenti 2018</i>	<i>Riscossioni 2018</i>
Avanzo di amministrazione		10.047.656,99			4.287.488,39	
Fondo cassa iniziale			4.909.952,39			3.313.755,25
Titolo I - Entrate correnti	729.257,67	5.301.701,80	5.046.132,21	473.688,08	4.767.746,22	4.748.566,04
Titolo II - Entrate c/ capitale	10.677.661,04	6.421.520,00	3.029.777,06	7.285.918,10	7.110.479,54	2.790.561,44
Totali		11.723.221,80	8.075.909,27		11.878.225,76	7.539.127,48
Titolo IV - Partite di giro	4.400,00	672.010,21	667.610,21		891.599,51	891.599,51
Totali entrata	11.411.318,71	12.395.232,01	8.743.519,48	7.759.606,18	12.769.825,27	8.430.726,99
USCITA						
<i>Descrizione</i>	<i>Residui fine 2019</i>	<i>Impegni 2019</i>	<i>Pagamenti 2019</i>	<i>Residui fine 2018</i>	<i>Impegni 2018</i>	<i>Pagamenti 2018</i>
Disavanzo di amministrazione						
Titolo I - Uscite correnti	1.769.291,99	4.364.558,64	3.652.743,97	1.057.477,32	3.603.549,57	3.650.435,45
Titolo II - Uscite c/ capitale	1.093.110,40	669.372,22	1.136.728,40	1.560.466,58	2.514.507,59	2.296.452,57
Totali		5.033.930,86	4.789.472,37		6.128.057,16	5.946.888,02
Titolo IV - Partite di giro	1.148,28	672.010,21	674.819,61	3.957,68	891.599,51	887.641,83
Totali uscita	2.863.550,67	5.705.941,07	5.464.291,98	2.621.901,58	7.009.656,67	6.834.529,85

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 11.723.221,80.

Il totale delle uscite impegnate, sia di parte corrente sia in conto capitale, escluse le partite di giro, ammonta ad € 5.033.930,86.

Le entrate correnti della bigliettazione sono esposte al lordo dell'aggio (10% fino ad aprile e 18,5% da maggio a dicembre), ai sensi di quanto disposto dalla nota prot. 4341 in data 03.04.2017 della Direzione Generale Bilancio del MiBACT. Detto aggio compare nelle uscite per interventi diversi – poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le entrate correnti della bigliettazione comprendono anche € 31.583,20 versate nette dall'Associazione Abbonamento Musei Lombardia: pertanto, su questa somma non è calcolato alcun aggio.

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 2019.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 e sotto riportata si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **16.736.947,93**, così costituito: parte vincolata per € 15.497.132,80 destinata a obbligazioni assunte nell'esercizio 2018 e 2019 su importi assegnati dal Ministero e con destinazione d'uso vincolata come da prospetto sotto esposto; la parte rimanente, per € 1.239.815,13, è da considerarsi libera.

Descrizione	Parziali	Totali
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1/01/2019)		4.909.952,39
Riscossioni in c/ competenza	7.233.254,34	
in c/ residui	1.510.265,14	8.743.519,48
Pagamenti in c/ competenza	3.704.764,28	
in c/ residui	1.759.527,70	5.464.291,98
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2019)		8.189.179,89
Residui attivi degli esercizi precedenti	6.249.341,04	
Residui attivi dell'esercizio	5.161.977,67	11.411.318,71
Residui passivi degli esercizi precedenti	862.373,88	
Residui passivi dell'esercizio	2.001.176,79	2.863.550,67
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2019		16.736.947,93
Parte vincolata		
Catalogazione per Biblioteca Braidense e Mediateca	87.298,41	
Fondo Sviluppo e coesione per impianti e allestimenti	9.985.206,54	
Acquisto fondo Umberto ECO	1.000.000,00	
Acquisizione impianti L. 232	2.495.435,15	
Manutenzione straordinaria immobili L.232	1.793.200,00	
Manutenzione straordinaria immobili	135.992,70	
Totale parte vincolata		15.497.132,80

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE sono descritti nella nota integrativa.

ATTIVITÀ GENERALE

Obiettivi– Gli obiettivi strategici sono stati annunciati nella conferenza stampa “100 giorni” del 21 gennaio 2016 con altri che si sono aggiunti anche attraverso il contatto diretto col visitatore e ascoltando le sue esigenze tramite il sito o sondaggi. Gli obiettivi sono elencati nel piano strategico triennale 2017-2019. Nel 2019 abbiamo svolto attività culturali che includono le seguenti:

EVENTI E MANIFESTAZIONI CULTURALI

- MuseoCity
- Settimane della moda – con Giada
- Salone di mobile – con Molteni
- 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

- Due Dialoghi da marzo a ottobre: Attorno a Caravaggio, e Peterzano. Ogni dialogo ruota attorno a un capolavoro della pinacoteca e altri “quadri ospiti”.
- Riallestimento della collezione Moderna nei depositi visibili nuovi, aspettando l’adeguamento di Palazzo Citterio
- Nuove didascalie per bambini, dida d’autore, olfattive e tattili, panche di disegno
- Mostre sulla Calligrafia giapponese, sulla casa editrice Scheiwiller, e su Winckelmann a Milano nella Biblioteca Braidense
- Ripristino e conservazione delle lampade in cristallo della sala Maria Teresa nella biblioteca

CAFFÈ FERNANDA

- Rifacimento spazi con una nuova porta di vetro

COMUNICAZIONE

- Sviluppo continuo del sito web.
- Sviluppo di Brera Ascolta: attraverso il sito uno “sportello” per raccogliere le varie esigenze dei visitatori
- Aggiornamento di MyBrera sito interattivo per presentare i ritratti di tutti i dipendenti degli Istituti Braidense e aggiornamento continuo di Brera Media, Brera Stories e la collezione online
- Newsletter mensile con editoriale del direttore e tutti gli appuntamenti: eventi, proposte dei servizi educativi, i dialoghi ecc:
- Lancia del nuovo portale Manzoniano
- Co-concezione della nuova rivista di Domus – Brera/Z

PRENOTAZIONI E SERVIZI VARI

- Sviluppo continuo del social: Youtube, Facebook, Twitter, Instagram “Pinacotecabrera”

PUBBLICAZIONI

- Ettore Modigliani Memorie Brera (Skira)
- Ettore e Fernanda (Coconino)
- I Fantasma di Brera (Brioschi)
- Guida famiglie e bambini (Skira)
- Il Miracolo della cena (Amici di Brera)
- Pagine Giapponese (Biblioteca Braidense)
- Winckelmann a Milano (Biblioteca Braidense)

BRERA/MUSICA

- Concerti: (Britton), concerto per bambini con l’Archivio Ricordi, concerto del nuovo mandato (Cohen, Britton, Berman, Messina)
- Terzo giovedì apertura serale con la musica a € 3,00 con le Scuole Civiche Claudio Abbado
- Concerto di Brera a Londra

INIZIATIVE DIDATTICHE

- Nuovo percorso ABOCA con l’Orto Botanico
- Nuove didascalie olfattive, tattile e autoriali

- Programmi per pazienti con Alzheimer con la Fondazione Manulli, per Parkinson's con MOVIT
- Nuovo programma di accessibilità per i ipovedenti 'Descrivendo'
- Drawing Kit, Sfida nel museo, valigia per le famiglie, panche disegno

PROMOZIONE

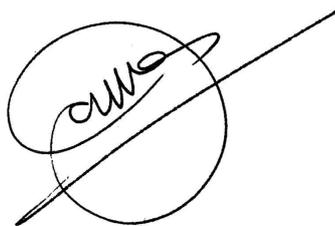
- Iniziative per tassisti, concierge, guide turistiche per presentare i dialoghi di Brera e farne degli ambasciatori della città.
- Numerose presentazioni del lavoro svolto a Brera: Milano, Venezia, Roma, Firenze, NY, Tokyo, Amsterdam, Londra, Paris, Berlin, Madrid

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 Euro a partire dalle ore 18,00
- Giovedì serali con la musica a € 3,00, altri giovedì serali a € 2,00
- Fine settimane a € 1,00 per i 65+
- Serate 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 da diritto di entrare gratuitamente al museo per tre mesi

Milano, 31 marzo 2020

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. James M. Bradburne)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'JMB', is written over a circular stamp. A diagonal line crosses through the circle from the bottom-left to the top-right.