



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

Direzione generale Musei - Servizio I
mbac-dg-mu.servizio1@pec.cultura.gov.it

Direzione generale Bilancio – Servizio II
mbac-dg-bi.servizio2@pec.cultura.gov.it

Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria
Generale dello Stato
Ispettorato generale di finanza
Ufficio IV
rgs.ragioniereregionale.coordinamento@pec.mef.gov.it

Trasmessa per pec

Oggetto: Pinacoteca di Brera – Prima variazione al Bilancio di previsione esercizio finanziario 2022
Trasmissione

Si trasmette prima variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 comprensiva degli allegati nonché del parere del Consiglio dei revisori e della Delibera del Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore Generale
James M. Bradburne

Firmato digitalmente da

**JAMES MICHAEL
BRADBURNE**

**O = MIBACT
C = IT**



PINACOTECA DI BRERA
Via Brera, 28 – 20121 Milano
t +39 02 72263 cf 97725670158
PEC: Mbac-pin-br@mailcert.beniculturali.it
PEO: pin-br@beniculturali.it



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

**PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO
2022**

Il Bilancio di previsione esercizio 2022 della Pinacoteca di Berra, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2021 è stato approvato con provvedimento del Direttore Generale Musei, Decreto n. 80 del 01/02/2022.

Nel corso dell'esercizio finanziario è stata disposta con determina dirigenziale n. 61 del 07/07/2022 ai sensi dell'art. 20 comma 2 del D.P.R. 97/2003 una variazione compensativa, senza modificare il totale della relativa unità previsionale di base, dovuta maggiormente per il verificarsi dell'aumento esponenziale delle utenze di luce e gas, precisamente ha apportato le seguenti variazioni sulla **Categoria 1.1.3 – acquisto di beni di consumo e di servizi**:

Variazione negativa		
Articolo	Importo	Capitolo di bilancio
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	-350000	1.1.3.145
Acqua	-50000	1.1.3.050
pulizia e disinfestazioni	-169083,27	1.1.3.035
Variazione positiva		
Articolo	Importo	Capitolo di bilancio
Buoni pasto	29.083,27	1.1.2.050
Organizzazione manifestazioni e convegni	40000	1.1.3.100
Gas	100000	1.1.3.055
Energia elettrica	400000	1.1.3.045

Nella prossima seduta si proporrà all'attenzione del Consiglio di Amministrazione la prima variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2022, predisposta a norma dell'art. 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 e dell'art. 6 del D.P.R. 29 maggio 2003 n. 240. La prima variazione al bilancio di previsione 2022 comprende la distribuzione dell'avanzo di amministrazione di cui al rendiconto consuntivo 2021, per il quale si considera concluso l'iter di controllo da parte delle amministrazioni vigilanti con la nota inviata dal MIC DG Musei a cui è allegato il decreto rep.n.80 di approvazione.



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	0,00	125.000,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale	60.000,00	0,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Pinacoteca	20.000,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/E	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Pinacoteca	1.200.000,00	0,00
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	80.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	60.000,00	0,00
1.3.4.010	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate eventuali	1.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.421.000,00	125.000,00
--------------------------------	--	--	--------------	------------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	34.880,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			34.880,00	0,00
--------------------------------------	--	--	-----------	------

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.5.030	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	45.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			45.000,00	0,00
---------------------------------------	--	--	-----------	------



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	1.375.880,00	
----------------------------------	--------------	--

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA	1.500.880,00	125.000,00
--	--------------	------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per spese di funzionamento	0,00	125.000,00
1.2.1.020	2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIBACT per il personale	60.000,00	0,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Pinacoteca	20.000,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/E	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Pinacoteca	1.200.000,00	0,00
1.3.1.060	3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa - Diritti di riproduzione	80.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni	60.000,00	0,00
1.3.4.010	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate eventuali	1.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	34.880,00	0,00
4.1.5.030	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	45.000,00	0,00

Variazioni nelle entrate correnti:

- la variazione in negativo di € 125.000,00 sul Cap. 1.2.1.010 è derivata, come evidenziato nel decreto di approvazione del bilancio di previsione 2022, dal fatto che l'importo risulta già contabilizzato tra le entrate e le uscite di competenza dell'esercizio finanziario 2021 in occasione del primo provvedimento di variazione approvato con decreto n. 29 del 13 gennaio 2021.
- le variazioni in positivo sono dovute prevalentemente alle maggiori entrate derivanti dalla vendita dei biglietti, concessione degli spazi, royalties e dai diritti di riproduzione.

Variazioni nelle entrate in conto capitale:

La variazione di € 34.880,00 sul cap. 2.2.1.010 riguarda gli stanziamenti disposti dalla DG Biblioteche e DG Musei afferenti agli acquisti di beni culturali mobili.

Variazione nelle entrate relative alle partite di giro:



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

La variazione di € 45.000,00 riguarda alcuni bonifici non andati a buon fine e riaccreditati erroneamente dalla Società ARGO riguardante la Governance dei sistemi di prevenzione integrati.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	10.000,00	0,00
1.1.2.041	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' estero	2.000,00	0,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	30.916,73	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	30.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	5.000,00	0,00
1.1.3.012	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	105.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	200.000,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	250.000,00	0,00
1.1.3.038	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	730,97	0,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	5.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	750.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	450.000,00	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	200.000,00	0,00
1.1.3.070	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione - canoni per collegamenti telematici	20.000,00	0,00
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	20.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	330.000,00	0,00
1.1.3.083	1.03.02.13.999/B	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	0,00	125.000,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	300.000,00	0,00
1.1.3.115	1.03.02.02.999/AA	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - rappresentanza	5.000,00	0,00
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	400.000,00	0,00
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	10.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	100.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri	124.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	1.382,03	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.020	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.000,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	413.028,89	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	3.766.058,62	125.000,00
-------------------------------	--------------	------------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.050	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - allestimenti museali	7.981.792,32	4.010.000,00
2.1.1.070	2.02.01.11.001	Oggetti di valore - acquisto beni di valore storico, artistico..	34.880,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.04.002/A	Impianti - Acquisizione di impianti	3.663.488,67	3.310.000,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	208.149,92	35.000,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	27,49	0,00
2.1.2.090	2.02.01.04.002/B	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	150.000,00	900.000,00
2.1.2.130	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	104.209,20	2.100,00



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

2.1.2.160	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - manutenzioni straordinarie immobili	8.342.072,24	959.905,00
-----------	------------------	--	--------------	------------

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			20.484.619,84	9.217.005,00
-------------------------------------	--	--	---------------	--------------

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.5.030	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	45.000,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			45.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	-----------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			14.953.673,46	
---------------------------------	--	--	---------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	10.000,00	0,00
1.1.2.041	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all' estero	2.000,00	0,00
1.1.2.050	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	30.916,73	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	30.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	5.000,00	0,00
1.1.3.012	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	105.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	200.000,00	0,00
1.1.3.035	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	250.000,00	0,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

1.1.3.038	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	730,97	0,00
1.1.3.040	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	5.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	750.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	450.000,00	0,00
1.1.3.060	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	200.000,00	0,00
1.1.3.070	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione - canoni per collegamenti telematici	20.000,00	0,00
1.1.3.075	1.03.01.02.006	Materiale informatico - Materiale informatico	20.000,00	0,00
1.1.3.080	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	330.000,00	0,00
1.1.3.083	1.03.02.13.999/B	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	0,00	125.000,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	300.000,00	0,00
1.1.3.115	1.03.02.02.999/AA	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - rappresentanza	5.000,00	0,00
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	400.000,00	0,00
1.1.3.150	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	10.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	100.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri	124.000,00	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	1.382,03	0,00
1.2.3.020	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	3.000,00	0,00
1.2.4.020	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.000,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	413.028,89	0,00
2.1.1.050	2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - allestimenti museali	7.981.792,32	4.010.000,00
2.1.1.070	2.02.01.11.001	Oggetti di valore - acquisto beni di valore storico, artistico..	34.880,00	0,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

2.1.2.010	2.02.01.04.002/A	Impianti - Acquisizione di impianti	3.663.488,67	3.310.000,00
2.1.2.050	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - catalogazione	208.149,92	35.000,00
2.1.2.060	2.02.01.99.001/A	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	27,49	0,00
2.1.2.090	2.02.01.04.002/B	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	150.000,00	900.000,00
2.1.2.130	2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	104.209,20	2.100,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - manutenzioni straordinarie immobili	8.342.072,24	959.905,00
4.1.5.030	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	45.000,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			24.295.678,46	9.342.005,00
---	--	--	---------------	--------------

Di seguito si riportano le variazioni delle uscite parte corrente proposte corredate da motivazione:

Capitolo	Descrizione	Motivazione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.040	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese	Si propone la variazione per adeguamento ai rimborsi stimati a favore del personale interno dell'Amministrazione per effettuare delle trasferte sul territorio nazionale	10.000,00	0,00
1.1.2.041	Rimborso per viaggio e trasloco - spese per rimborsi al personale per missioni all'estero	Si propone la variazione per adeguamento ai rimborsi stimati a favore del personale interno dell'Amministrazione per effettuare delle trasferte all'estero	2.000,00	0,00
1.1.2.050	Buoni pasto - Buoni pasto	Buoni pasto per dipendenti dell'Istituto	30.916,73	0,00
1.1.3.005	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	30.000,00	0,00
1.1.3.010	Carta, cancelleria e stampati - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	5.000,00	0,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

1.1.3.012	Accessori per uffici e alloggi - Accessori per uffici e alloggi	Si propone la variazione per l'acquisto di mobili in conformità alle normative di sicurezza	105.000,00	0,00
1.1.3.020	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione	200.000,00	0,00
1.1.3.035	Servizi di pulizia e lavanderia - pulizia e disinfestazioni	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	250.000,00	0,00
1.1.3.038	Altri servizi diversi n.a.c. - Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	730,97	0,00
1.1.3.040	Telefonia fissa - Telefonia fissa	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	5.000,00	0,00
1.1.3.045	Energia elettrica - Energia elettrica	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	750.000,00	0,00
1.1.3.055	Gas - Gas	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	450.000,00	0,00
1.1.3.060	Trasporti, traslochi e facchinaggio - trasporti e facchinaggi	Si propone variazione per adeguamento alle prestazioni di servizi stimati	200.000,00	0,00
1.1.3.070	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione - canoni per collegamenti telematici	Si propone la variazione per adeguamento ai consumi stimati	20.000,00	0,00
1.1.3.075	Materiale informatico - Materiale informatico	Si propone la variazione per adeguamento agli acquisti stimati	20.000,00	0,00
1.1.3.080	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - onorari e compensi per prestazioni professionali	Si propone la variazione per spese stimate afferenti le prestazioni professionali	330.000,00	0,00
1.1.3.083	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	l'importo risulta già contabilizzato tra le entrate e le uscite di competenza dell'esercizio finanziario 2021 in occasione del primo provvedimento di variazione approvato con decreto n. 29 del 13 gennaio 2021	0,00	125.000,00
1.1.3.100	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	Si propone la variazione per la previsione di attività di valorizzazione, organizzazione eventi ecc..	300.000,00	0,00
1.1.3.115	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - rappresentanza	Si propone la variazione per adeguamento delle spese previste	5.000,00	0,00
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Si propone la variazione per la previsione di interventi manutentivi sugli impianti	400.000,00	0,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

1.1.3.150	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - manutenzione parchi e giardini	Si propone la variazione per la previsione di interventi manutentivi	10.000,00	0,00
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Si propone la variazione per la previsione di interventi manutentivi sugli immobili	100.000,00	0,00
1.2.2.010	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri	Si propone la variazione dovuta al trasferimento passivo dei fondi al MIC, ai sensi del DM 23 Settembre 2015, che istituisce il " Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali" il 20% dei proventi complessivi annui derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso devono essere destinati al predetto fondo con versamento in conto entrata: la variazione in aumento è dovuta alla maggiore previsione stimata dal lato delle entrate correnti previste dal cap. 1.3.1.050	124.000,00	0,00
1.2.2.040	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	E' imputato al capitolo il versamento dello 0,10% dei proventi dalla vendita dei biglietti di ingresso ai luoghi della cultura in consegna alla Pinacoteca di Brera (ex fondo ENPALS) la variazione è pertanto dovuta alla maggiore stima dal lato entrate correnti al cap. 1.3.1.050	1.382,03	0,00
1.2.3.020	Oneri per servizio di tesoreria - commissioni bancarie	Variazione stimata per servizio di cassa	3.000,00	0,00
1.2.4.020	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Si propone la variazione per imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.000,00	0,00
1.2.5.010	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti	Si propone la variazione prevista a seguito dell'ammontare dei proventi dei biglietti indicati al cap. 1.3.1.050, entrate correnti	413.028,89	0,00

Di seguito si riportano le variazioni delle uscite in conto capitale proposte corredate da motivazione:

Capitolo	Descrizione	Motivazione	Variazione +	Variazione -
2.1.1.050	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico - allestimenti museali	Con la variazione proposta risultano allocati nello stanziamento finale del capitolo i seguenti fondi con vincolo di destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021: - Allestimenti FSC 2° stralcio anno 2018 € 3.246.016,00;	7.981.792,32	4.010.000,00



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

		- Allestimenti FSC anno 2019 € 4.428.320,00		
2.1.1.070	Oggetti di valore - acquisto beni di valore storico, artistico..	la variazione proposta riguarda gli stanziamenti disposti dalla DG Biblioteche e DG Musei afferenti agli acquisti di beni culturali mobili.	34.880,00	0,00
2.1.2.010	Impianti - Acquisizione di impianti	Con la variazione proposta risultano allocati nello stanziamento finale del capitolo i seguenti fondi con vincolo di destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021: - Acquisizione impianti- L.232/16 anno 2018 € 112.145,98; - Acquisizione impianti-FSC 1° stralcio 2017 € 302.733,16; - Legge 232/2016 - ann.2018 - Biblioteca Braidense € 927.608,93; - Legge 232/2016 - ann.2019 - Pinacoteca Brera € 500.000,00; - Legge 232/2016 - ann.2019 - Bib. Braidense € 500.000,00; - Legge 232/2016 Impianti climatizzazione € 971.000,60; - FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Antincendio CUP F47E19000170001 € 350.000,00	3.663.488,67	3.310.000,00
2.1.2.050	catalogazione	Con la variazione proposta risultano allocati nello stanziamento finale del capitolo i seguenti fondi con vincolo di destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021: - Catalogazione 2019 € 4.372,00; - Catalogazione L.190 resti 2017 Braidense € 3.801,92; - Catalogazione L.190 resti 2018 Braidense € 59.976,00; La variazione complessiva è inoltre comprensiva della distribuzione dell'avanzo disponibile 2021 di complessivi € 140.000,00 per ulteriori interventi di catalogazione dei beni in consegna alla Pinacoteca di Brera	208.149,92	35.000,00
2.1.2.060	Materiale bibliografico - Acquisizione di dotazione bibliografica	Importo residuo del fondo emergenze e istituzioni culturali	27,49	0,00
2.1.2.090	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	La variazione, derivante dalla distribuzione dell'avanzo disponibile, è proposta per far fronte ad interventi ulteriori di manutenzione straordinaria sugli impianti.	150.000,00	900.000,00



Ministero della cultura

**PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE**

2.1.2.130	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	Con la variazione proposta risultano allocati nello stanziamento finale del capitolo i seguenti fondi con vincolo di destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021: - Contributo Baudouin per restauro Genta € 4.209,20 - La variazione complessiva è inoltre comprensiva della distribuzione dell'avanzo disponibile 2021 di complessivi € 100.000,00 per ulteriori interventi di manutenzione straordinaria dei beni mobili di valore culturale in consegna alla Pinacoteca di Brera	104.209,20	2.100,00
2.1.2.160	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - manutenzioni straordinarie immobili	Con la variazione proposta risultano allocati nello stanziamento finale del capitolo i seguenti fondi con vincolo di destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021: - Legge 232/2016 manutenzione straordinaria € 800.000,00; - Manutenzione straordinaria immobili (Armani) € 135.992,70; - Manutenzione straordinaria immobili L.190 € 993.200,00; - Manutenzione straordinaria impianti FSC 1° stralcio € 1.992.879,54; - Piano strategico 2019 sistemazione aree esterne € 3.000.000,00; - FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Palazzo Citterio CUP F43J19000340001 € 1.000.000,00; - FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Sistemazione aree esterne € 350.000,00	8.342.072,24	959.905,00

Si fa presente che le variazioni negative sono state disposte per la creazione di budget interni per i singoli progetti in modo da avere la situazione contabile analitica per singolo interno

Di seguito si riportano le variazioni delle uscite relative alle partite di giro proposte e corredate da motivazione:

Capitolo	Descrizione	Motivazione	Variazione +	Variazione -
4.1.5.030	Spese non andate a buon fine - Uscite a seguito di bonifici	riguarda alcuni bonifici non andati a buon fine e riaccreditati erroneamente dalla	45.000,00	0,00



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

	insoluti tesoriere	riaccreditati dal	Società ARGO riguardante la Governance dei sistemi di prevenzione integrati		
--	-----------------------	----------------------	--	--	--

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.512.802,78	1.421.000,00	125.000,00	4.808.802,78	5.494.810,61
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	0,00	34.880,00	0,00	34.880,00	12.712.541,04
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.290.000,00	45.000,00	0,00	1.335.000,00	1.340.720,00
Totale Entrate	Euro	4.802.802,78	1.500.880,00	125.000,00	6.178.682,78	19.548.071,65
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.217.005,00	13.577.793,46	0,00	22.794.798,46	10.879.128,93
Totale Generale	Euro	14.019.807,78	14.953.673,46	0,00	28.973.481,24	30.427.200,58

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Spese		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	3.462.802,78	3.766.058,62	125.000,00	7.103.861,40	7.908.282,93
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	9.267.005,00	20.484.619,84	9.217.005,00	20.534.619,84	20.951.335,99
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero della cultura

PINACOTECA DI BRERA
BIBLIOTECA NAZIONALE BRAIDENSE

<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.290.000,00	45.000,00	0,00	1.335.000,00	1.567.581,66
Totale Uscite	Euro	14.019.807,7 ₈	24.295.678,46	9.342.005,00	28.973.481,24	30.427.200,5 ₈
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	14.019.807,7 ₈	14.953.673,46	0,00	28.973.481,24	30.427.200,5 ₈

Si allegano:

- Bilancio variato entrate;
- Bilancio variato uscite;
- Elenco Variazioni;
- Prospetto della situazione amministrativa rappresentante il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 202, parte integrante del conto consuntivo esercizio 2021;
- Variazione compensativa disposta con determina dirigenziale n. 61 del 07/07/2022 ai sensi dell'art. 20 comma 2 del D.P.R. 97/2003.

Milano, 17/10/2022

Il Direttore Generale
Dott. James M. Bradburne

PINACOTECA DI BRERA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale N. 5 del 25/10/2022

In data 25 ottobre 2022, alle ore 18:00, si è riunito, in modalità videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Franco BARLETTA, presidente;
Dott.ssa Valeria SCUTERI, componente;
Dott. Renato CHIURAZZI, componente;

Partecipa alla seduta il Rag. Nicolò Malacrida supporto amministrativo contabile dell'Ufficio Contabilità della Pinacoteca di Brera.

Tale convocazione è stata decisa, concordemente, dai componenti del Collegio per valutare ed esprimere parere sulla variazione al bilancio preventivo 2022 proposta dal Direttore James Bradburne, pervenuta in data 17 ottobre u.s.

Ordine del giorno:

1. Parere sulla prima variazione di bilancio 2022.

Il Collegio esaminata la relazione del Direttore della Pinacoteca e i relativi allegati alla variazione al bilancio 2022, ascoltato per chiarimenti contabili il Rag. Nicolò Malacrida, dopo attenta valutazione di tutti gli atti forniti e ampia discussione, esprime parere favorevole alla prima variazione al bilancio esercizio 2022.

La proposta di variazione espone maggiori e minori entrate per complessivi euro 1.375.880 nonché maggiori e minori uscite per complessivi euro 14.953.673,46; la differenza tra entrate e uscite, di euro 13.577.793,46, è compensata dal parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2021 (quota utilizzabile era pari a euro 14.355.367,03), tenuto conto che, in occasione del preventivo 2022, era stata già prevista l'utilizzazione di una quota pari a euro 9.217.005,00

Il dettaglio dell'avanzo di amministrazione che viene applicato al bilancio di previsione 2022 con la presente variazione è il seguente, come risultante dalla Situazione Amministrativa redatta al 31.12.2021:



Avanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio 2021		23.572.372,03
Acquisizione impianti- L.232/16 anno 2018	112.145,98	
Acquisizione impianti-FSC 1°stralcio 2017	302.733,16	
Allestimenti FSC 2°stralcio anno 2017	307.456,32	
Allestimenti FSC 2°stralcio anno 2018	3.246.016,00	
Allestimenti FSC anno 2019	4.428.320,00	
Catalogazione 2019	4.372,00	
Catalogazione L.190 resti 2017 Braidense	3.801,92	
Catalogazione L.190 resti 2018 Braidense	59.976,00	
Contributo Baudouin per resaturio Genta	4.209,20	
Legge 232/2016 - ann.2018 - Biblioteca Braidense	927.608,93	
Legge 232/2016 - ann.2019 - Pinacoteca Brera	500.000,00	
Legge 232/2016 - ann.2019 - Bib. Braidense	500.000,00	
Legge 232/2016 - Impianti climatizzazione	971.000,60	
Legge 232/2016 - manutenzione straordinaria	800.000,00	
Manutenzione straordinaria immobili (Armani)	135.992,70	
Manutenzione straordinaria immobili L.190	993.200,00	
Manutenzione straordinaria impianti FSC 1°stralcio	1.992.879,54	
Piano strategico 2019 sistemazione aree esterne	3.000.000,00	
Trasferimenti fondo ENPALS	182,03	
Contributo alle biblioteche per l'acquisto di libri	27,49	
Trasferimenti MIC anno 2021 Servizi Governace	730,97	
FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Palazzo Citterio	1.000.000,00	
FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Antincendio	350.000,00	
FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - Sistemazione aree esterne	350.000,00	
Aggio concessionario biglietteria	33.028,89	
Totale parte di avanzo 2021 vincolata	20.023.681,73	20.023.681,73
Quota vincolata di avanzo presunto 2021 distribuita al bilancio di previsione 2022 in fase di prima stesura		-9.217.005,00
Parte di avanzo 2021 vincolata residua utilizzabile nella 1ma variazione di bilancio 2022		10.806.676,73
Totale parte di avanzo 2021 disponibile		3.548.690,30
Totale generale avanzo di amministrazione 2021 utilizzabile nella prima variazione di bilancio 2022		14.355.367,03

Si riepilogano nella tabella seguente i dati di bilancio in termini assoluti concernenti la previsione di competenza a seguito della variazione proposta dalla Pinacoteca di Brera.

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Entrate		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	3.512.802,78	1.421.000,00	125.000,00	4.808.802,78	5.494.810,61

Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	0,00	34.880,00	0,00	34.880,00	12.712.541,04
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.290.000,00	45.000,00	0,00	1.335.000,00	1.340.720,00
Totale Entrate	Euro	4.802.802,78	1.500.880,00	125.000,00	6.178.682,78	19.548.071,65
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	9.217.005,00	13.577.793,46	0,00	22.794.798,46	10.879.128,93
Totale Generale	Euro	14.019.807,78	14.953.673,46	0,00	28.973.481,24	30.427.200,58

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022						
Spese		Prev.Comp. 2022 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2022 aggiornata	Prev.Cassa 2022 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	3.462.802,78	3.766.058,62	125.000,00	7.103.861,40	7.908.282,93
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	9.267.005,00	20.484.619,84	9.217.005,00	20.534.619,84	20.951.335,99
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.290.000,00	45.000,00	0,00	1.335.000,00	1.567.581,66
Totale Uscite	Euro	14.019.807,78	24.295.678,46	9.342.005,00	28.973.481,24	30.427.200,58
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	14.019.807,78	14.953.673,46	0,00	28.973.481,24	30.427.200,58

Si chiede al Direttore l'invio del presente verbale a tutti i componenti del CDA, oltreché al MIC e al MEF.

La seduta viene conclusa alle ore 19,30

Il verbale consta di n°4 pagine

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:



Presidente

dott. Franco Barletta

Handwritten signature of Franco Barletta in black ink.

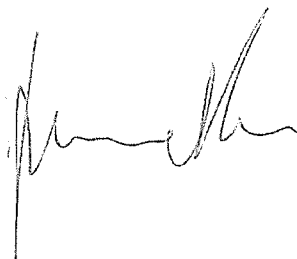
Componente effettivo

dott.ssa Valeria Scuteri

Handwritten signature of Valeria Scuteri in black ink.

Componente effettivo

dott. Renato Chiurazzi

Handwritten signature of Renato Chiurazzi in black ink.

**Verbale
Seduta del Consiglio di Amministrazione
del 27 ottobre 2022**

In data 27 ottobre 2022 in presenza alle ore 13.00 si è riunito il Consiglio di Amministrazione in seduta plenaria per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Approvazione del verbale del consiglio precedente** Si considera approvato il verbale verificato alla fine della seduta precedente.
- 2) Comunicazione del presidente:**
 - a. Personale e procedure Citterio - da prima dell'estate sono emerse ulteriori carenze nella struttura complessiva del personale, che hanno determinato ritardi nella definizione delle procedure di gara per Palazzo Citterio, che ancora non sono avviate. Per compensare le carenze sono state incaricate due risorse esterne. Si prevede comunque di attivare la gara, in particolare riguardo alla costruzione della scala, entro la fine del mese di novembre.
 - b. Altro Personale – sono arrivate 15 risorse per la sorveglianza che sono state distribuite tra pinacoteca e biblioteca e 2 funzionari amministrativi. Marzia Pontone ha preso in carico il presidio scientifico della biblioteca con buoni risultati. Altre risorse esterne stanno efficacemente collaborando con la struttura. Il progetto complessivo procede come previsto con buoni risultati.
 - c. Pubblico – tornati a livello pre-covid, con un conseguente incremento di ricavi. Si immagina che sia un picco connesso al rimbalzo della pandemia, a verificare per il futuro.
 - d. Status del Palazzo – progetto di intervento sulla cablatura del palazzo e sul restauro di alcune componenti. Il progetto è stato affidato ai progettisti.
 - e. Mediateca – si riapre come un centro per l'interpretazione e l'incubazione (arti performative). Ci saranno concorsi annuali per attribuire lo spazio a specifici agenti innovativi di campo. Azione prevista per l'anno prossimo.
 - f. Eventi privati – raddoppiati rispetto alle previsioni.
 - g. Ipotesi per un piano strategico – presentazione di un piano strategico triennale l'anno prossimo. Il piano sarà discusso dal consiglio di amministrazione e presentato pubblicamente in modo ampio. Il direttore prevede di concludere il mandato per ottobre dell'anno prossimo e sta preparando un documento relativo alle pratiche gestionali della pinacoteca per garantire un passaggio di consegne ben strutturato.
- 3) Variazione del Bilancio:**

Il collegio dei Revisori ha predisposto un verbale relativo alla variazione di bilancio effettuata in relazione all'utilizzo dell'avanzo di gestione che a suo tempo non era stato allocato, esprimendo un parere positivo. Sulla base di questa indicazione il consiglio approva la variazione di bilancio.
- 4) Presentazione del Bilancio preventivo 2023**

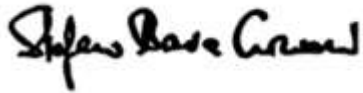
Il presidente presenta il bilancio preventivo 2023. Dopo ampia discussione, in particolare concentrata sulle incertezze determinate dai costi energetici, il consiglio approva il bilancio preventivo in modo condizionato al successivo parere del consiglio dei revisori. Se si produrranno evidenze meritevoli da parte del consiglio dei revisori il consiglio si riunirà nuovamente per finalizzare l'approvazione odierna.

5) Prossimi appuntamenti

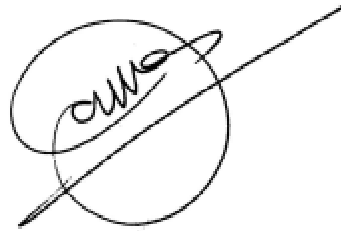
La prossima riunione sarà convocata il 21 dicembre alle ore 15 .

La riunione si conclude alle ore 14,00

Milano, il 27 novembre 2022



Stefano Baia Curioni, segretario



James M. Bradburne, Direttore Generale