



Pinacoteca
di Brera

Palazzo
Citterio

Biblioteca Nazionale
Braidense

Dipartimento per la valorizzazione
del patrimonio culturale
diva@pec.cultura.gov.it

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

Direzione generale Bilancio – Servizio II
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 Bilancio di previsione 2025
Trasmissione**

Si trasmette il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario
2025 comprensivo degli allegati nonché del parere del Collegio
dei revisori e della Delibera del Consiglio di Amministrazione.

*Direttore Generale Pinacoteca di Brera,
Palazzo Citterio e Biblioteca Nazionale Braidense*

Dott. Angelo Crespi

Firmato digitalmente da

ANGELO CRESPI

CN = ANGELO
CRESPI
O = MINISTERO
DELLA CULTURA
C = IT

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Il bilancio di previsione 2025 della Pinacoteca di Brera, Istituto costituente un'unica unità organizzativa, si articola, per le entrate e per le uscite, in un unico centro di responsabilità, cui corrisponde un unico responsabile con incarico dirigenziale, cui è affidata la relativa gestione.

Il responsabile della gestione è lo scrivente Dott. Angelo Crespi, Direttore della Pinacoteca di Brera, Ufficio di livello dirigenziale generale.

Il bilancio che viene presentato per l'approvazione è stato predisposto sulla base delle prescrizioni dettate in tema di contenimento della spesa pubblica e di una proficua gestione delle risorse, i documenti contabili che accompagnano la presente relazione sono stati predisposti ai sensi della normativa vigente. (D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975 n. 70" e s. m. e i., dal D.P.R. 240/2003, dalle Circc.MEF-RGS n. 8 del 02.02.2015, n. 32 del 23.12.2015, n. 14 del 23.03.2018, n. 17 del 24.05.2019, n°26 del 14/12/2020 e dal D.M. 23.09.2015 relativo al "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali").

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La classificazione delle entrate nel bilancio di previsione 2025 della Pinacoteca di Brera è la seguente:

1) titoli, in base alla natura dell'entrata:

a) entrate correnti, relative alla gestione ordinaria, provenienti da trasferimenti da parte dello Stato e di altri enti pubblici, nonché da entrate proprie;

b) entrate in conto capitale, derivanti da trasferimenti da parte dello Stato, nonché da entrate proprie, per investimenti;

c) partite di giro;

2) categorie, in base alla natura dei cespiti; la disaggregazione per categorie corrisponde alle entrate 2 del bilancio decisionale;

3) capitoli, in base all'oggetto ed ai fini della gestione e della successiva rendicontazione; la distinzione per capitoli corrisponde alle entrate del bilancio gestionale.

La classificazione delle spese nel bilancio di previsione 2025 della Pinacoteca di Brera è la seguente:

1) titoli, in base alla natura della spesa:

a) uscite correnti per spese di funzionamento (spese di carattere generale per il funzionamento dell'Istituto) per spese per interventi diversi (spese che assolvono al compito di coprire gli oneri più strettamente legati all'esecuzione delle attività istituzionali proprie della Pinacoteca di Brera, trasferimenti passivi, oneri tributari, debiti pregressi) per fondo di riserva;

b) uscite in conto capitale, afferenti a spese di investimento che presentano un'utilità distribuita in più esercizi finanziari;

c) partite di giro;

2) categorie, sulla base della specifica natura economica della spesa; la disaggregazione per categorie corrisponde alle uscite del bilancio decisionale;

3) capitoli, in base all'oggetto ed ai fini della gestione e della successiva rendicontazione; la distinzione per capitolo corrisponde alle spese del bilancio gestionale.

Il bilancio di previsione 2025 della Pinacoteca di Brera è formulato nel rispetto dei seguenti principi:

- 1) unità, in base al quale il totale delle entrate finanzia il totale delle spese;
- 2) annualità, nel senso che il bilancio ha come base temporale di riferimento l'anno finanziario, che coincide con l'anno solare 2025; universalità, in quanto nel documento compaiono tutte le entrate e le spese, senza gestioni contabili separate, al fine di garantire un'informazione completa sull'attività dell'Istituto;
- 3) integrità, poiché tutte le poste iscritte nel bilancio sono riportate per intero;
- 4) pareggio finanziario, ossia con il totale delle entrate che coincide con il totale delle spese;
- 5) pareggio economico, raggiunto con l'equilibrio della parte corrente, indicatore della capacità dell'Istituto di garantire con le risorse correnti la copertura delle spese correnti legate all'ordinaria amministrazione.

Le previsioni per l'anno 2025 sono espresse sia in termini di competenza che in termini di cassa. Le previsioni di cassa per le entrate sono date, per ciascun capitolo, dalle previsioni di competenza più i residui attivi presunti al 31 dicembre 2024, per le uscite dalle previsioni di competenza più i residui passivi presunti al 31 dicembre 2024.

Per ciascun capitolo sono infatti indicati:

- 1) nella sezione delle entrate i residui attivi presunti al 31 dicembre 2024, ovvero le entrate accertate ma non ancora riscosse, rappresentanti crediti della Pinacoteca di Brera nei confronti di terzi;
- 2) nella sezione delle spese i residui passivi presunti al 31 dicembre 2024, espressione di spese già impegnate e non ancora pagate e, pertanto, rappresentanti debiti della Pinacoteca di Brera nei confronti di terzi.

I residui attivi presunti al 31 dicembre 2024 sono determinati in euro 13.579.486,66

Incide in maniera sostanziale sul totale dei residui attivi presunti quello rinvenibile al capitolo di entrata in conto capitale 2.2.1.010, Contributi agli investimenti da Ministeri, di importo pari ad euro 13.059.890,09, costituito prevalentemente da entrate da riscuotere derivanti dalle assegnazioni FSC non ancora trasferite alla Pinacoteca di Brera. Detti fondi vengono erogati a seguito di avanzamento dei lavori, si precisa inoltre che si sono già espletate le procedure di gara a seguito di attivazione Accordo Quadro Centrale di Committenza Invitalia oltre all'attivazione di diversi contratti specifici con la quale si è dato avvio ad alcuni interventi.

Si precisa altresì che per i fondi previsti dal piano in questione sono state assunte le obbligazioni giuridicamente vincolanti al 31/12/2021 come previsto dalla delibera CIPE n. 26/2018 che recita nelle premesse *“l’indicazione del 31/12/2021 quale termine per l’assunzione delle obbligazioni giuridicamente vincolanti, in luogo del 31/12/2019 già stabilito per la programmazione FSC 2014-2020 dalle precedenti delibere n. 25 e 26 del 2016”*.

I residui passivi presunti al 31 dicembre 2024 sono determinati in euro 3.941.873,88.

In riferimento all'importo dei residui passivi da pagare si precisa che gli stessi fanno riferimento ad impegni per i quali si è in attesa degli stati di avanzamento dei lavori con le conseguenti emissioni delle relative fatture.

Come risulta dallo schema allegato, relativo al risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2024, l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 ammonta ad euro 11.382.993,54 di cui:

- 1) euro 10.973.056,93 di parte vincolata;
- 2) euro 409.936,61 di parte disponibile non soggetta a vincolo di destinazione.

La quota parte di avanzo di amministrazione presunto relativamente alla parte vincolata è stata parzialmente destinata, nel rispetto dei vincoli, al finanziamento delle uscite in conto capitale. Fatto salvo che successivamente verrà disposta relativa richiesta prima dell'utilizzo delle predette somme.

L'avanzo di amministrazione non utilizzato sarà assunto, con apposita variazione, nel bilancio previsionale 2025 solo a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2024 che ne certificherà il definitivo ammontare. È allegato alla presente relazione e ne costituisce parte integrante il prospetto riassuntivo delle voci del bilancio di previsione dell'esercizio 2025 dove sono riportate nel dettaglio tutte le voci di bilancio in entrata ed in uscita, con le opportune annotazioni relative alle previsioni di competenza per l'anno 2025.

In sintesi si evidenzia che tutte le entrate iscritte in bilancio possono essere considerate certe in quanto provenienti, in buona parte, da trasferimenti del MIC già disposti, e da stime prudenti delle altre voci di entrata. Sul versante delle spese il bilancio risente del parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, in particolare, ma non solo, per quanto concerne le spese di investimento che dovranno essere rimodulate in occasione della prima variazione conseguente all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2024. In via generale si può comunque affermare che fra le spese sono state individuate in prima ipotesi quelle con vincolo di destinazione, poi quelle previste da norme e disposizioni, ed infine le spese ritenute maggiormente prioritarie.

Gran parte delle previsioni di spesa iscritte nei capitoli di bilancio appartiene alla categoria delle c.d. spese indispensabili ed inderogabili, in quanto previste da norme di legge e perciò sottratte a qualsiasi potere discrezionale, o in ragione della natura che le contraddistingue.

Tralasciando le spese direttamente correlate alla mission istituzionale - in larga misura rinvenibili, nel preventivo finanziario gestionale uscite, nel titolo II (uscite in conto capitale), in particolare nella categoria 2.1.2 (acquisizione di immobilizzazioni tecniche), ed anche nel titolo I (uscite correnti), nella categoria 1.2.1 (uscite per prestazioni istituzionali) - gran parte delle rimanenti spese correnti iscritte nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025 possono senza dubbio essere classificate fra quelle indispensabili ed inderogabili.

Considerato che la Pinacoteca di Brera è un unico soggetto giuridico che tuttavia si suddivide in 4 sedi: Pinacoteca di Brera, Palazzo Citterio, Biblioteca Nazionale Braidense e Mediateca Santa Teresa, si preme evidenziare che gli impegni di spesa che verranno assunti durante l'esercizio finanziario saranno gestiti per relativi centri di costo oltre a budget di progetti specifici.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di € 19.485.000,00 è risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitive 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2025	Diff.%	Previsione di cassa 2025
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	6.321.135,72	3.263.864,28	9.585.000,00	51,63	10.104.596,57
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	225.500,00	8.374.500,00	8.600.000,00	3.713,75	21.659.890,09
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
Totale Entrate	Euro	7.846.635,72	11.638.364,28	19.485.000,00	148,32	33.064.486,66
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	20.684.038,18		10.973.056,93		1.335.444,15
Totale Generale	Euro	28.530.673,90		30.458.056,93		34.399.930,81

La consistenza delle Entrate Correnti di € 9.585.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 4.610.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 4.610.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.2.1.010 - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento di € 4.500.000,00

In questo capitolo è stata allocata la somma richiesta al Superiore Ministero per far fronte alle spese di funzionamento.

Cap. 1.2.1.020 - Trasferimenti correnti da MIC per il personale (buoni pasto) di € 60.000,00

Cap. 1.2.1.030 - Trasferimenti dal MIC per governance sicurezza di € 50.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 4.975.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 4.960.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.3.1.020 - Royalties Pinacoteca di € 50.000,00

Cap. 1.3.1.050 - Proventi dalla vendita di biglietti Pinacoteca di € 3.500.000,00
l'importo è calcolato al lordo dell'aggio a favore del concessionario come indicato nella nota MIC DGBI prot.4341 del 3/4/2017. La misura dell'aggio spettante è indicato nella sezione uscite al cap.1.2.5.010 (posta correttiva e compensativa delle entrate)

Cap. 1.3.1.060 - Diritti di riproduzione di € 10.000,00

Cap. 1.3.1.070 - Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004 di € 1.000.000,00

Cap. 1.3.1.080 - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie di € 50.000,00

Cap. 1.3.1.090 - Contributi da privati di € 250.000,00

In questo capitolo si alloca la somma che si prevede di incassare a seguito delle erogazioni liberali ricevute sul portale ARTBONUS.

Cap. 1.3.1.100 - Sponsorizzazioni da imprese di € 100.000,00

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 10.000,00

In questa categoria è allocato il seguente capitolo:

Cap. 1.3.3.010 - recuperi e rimborsi diversi di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 5.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.3.4.010 - Entrate eventuali di € 5.000,00

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 8.600.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 8.600.000,00

In questa categoria è allocato il seguente capitolo:

Cap. 2.2.1.010 - Contributi agli investimenti da MIC di € 8.600.000,00

In questo capitolo sono allocate gli importi derivanti dai seguenti finanziamenti:

- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 2° Stralcio - CUP F49D16000730001 - € 1.100.000,00;
- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 3° Stralcio - CUP F43J19000340001 - € 3.000.000,00;
- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 4° Stralcio - CUP F47E19000160001 - € 3.500.000,00;
- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 5° Stralcio - CUP F47E19000170001 - € 1.000.000,00.

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.300.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.290.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 4.1.1.010 - Ritenute erariali di € 40.000,00

Cap. 4.1.1.090 - IVA in regime di split payment di € 1.250.000,00

CATEGORIA 4.1.5 - PARTITE IN SOSPESO di € 10.000,00

In questa categoria è allocato il seguente capitolo:

Cap. 4.1.5.030 - bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere di € 10.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di € 30.458.056,93 e risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitive 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	7.916.723,32	1.148.276,68	9.065.000,00	14,50	12.090.398,99
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	19.313.950,58	779.106,35	20.093.056,93	4,03	20.964.795,85
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.344.735,97
Totale Uscite	Euro	28.530.673,90	1.927.383,03	30.458.056,93	6,76	34.399.930,81
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	28.530.673,90		30.458.056,93		34.399.930,81

La consistenza delle Uscite Correnti di €9.065.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 7.408.500,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 46.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli

Cap. 1.1.1.020 - compensi indennità, e rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione di € 1.000,00

Cap. 1.1.1.030 - compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori di € 45.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 195.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.1.2.010 - corsi di formazione per il personale di € 20.000,00

Cap. 1.1.2.020 - compensi, indennità, rimborsi per progetti MIC non ricompresi nel cedolino unico (fondi Ministero) di € 85.000,00

In questo capitolo è stata preventivata la predetta somma a seguito della circolare n. 16 del 12 febbraio 2020 Direzione Generale Bilancio che ha comunicato in relazione all'entrata in vigore dell'art. 1 ter del decreto legge 21 settembre 2019, n. 104, inserito nella legge di conversione 18 dicembre 2019, n. 132, i proventi dalla vendita dei biglietti possono essere destinati alla fruizione dei luoghi di cultura. Detti proventi possono essere utilizzati per retribuire le prestazioni del personale coinvolto in specifici progetti locali presso i singoli istituti e musei, nei limiti del 15% del trattamento stipendiale annuo, secondo i criteri stabiliti mediante la contrattazione collettiva integrativa. A tale scopo il MEF ha provveduto ad istituire un apposito capitolo di bilancio nel quale gli istituti devono versare le somme per il pagamento dei progetti locali.

Cap. 1.1.2.040 - spese per rimborsi al personale per missioni all'interno del paese di € 20.000,00

Cap. 1.1.2.041 - spese per rimborsi al personale per missioni all'estero di € 10.000,00

Cap. 1.1.2.050 - buoni pasto (fondi Ministero) di € 60.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 7.167.500,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.1.3.005 - acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 40.000,00

Cap. 1.1.3.010 - acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria di € 20.000,00

Cap. 1.1.3.012 - spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librarie di € 40.000,00

Cap. 1.1.3.020 - servizi di vigilanza di € 300.000,00

Cap. 1.1.3.035 - pulizia e disinfestazioni di € 300.000,00

Cap. 1.1.3.038 - Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.040 - spese telefoniche di € 50.000,00

- Cap. 1.1.3.045 - energia elettrica di € 1.100.000,00
- Cap. 1.1.3.050 - canoni idrici di € 205.000,00
- Cap. 1.1.3.055 - gas e combustibile riscaldamento di € 500.000,00
- Cap. 1.1.3.060 - trasporti e facchinaggi di € 350.000,00
- Cap. 1.1.3.065 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 500,00
- Cap. 1.1.3.070 - canoni per collegamenti telematici di € 45.000,00
- Cap. 1.1.3.075 - materiale informatico di € 50.000,00
- Cap. 1.1.3.080 - onorari e compensi per prestazioni professionali di € 150.000,00
- Cap. 1.1.3.083 - Servizi ALES di € 1.250.000,00
- Cap. 1.1.3.085 - assistenza e manutenzione informatica di € 40.000,00
- Cap. 1.1.3.095 - spese per studi indagini e rilevazioni di € 60.000,00
- Cap. 1.1.3.100 - spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 1.274.500,00
- Cap. 1.1.3.105 - didattica di € 25.000,00
- Cap. 1.1.3.110 - Pubblicità di € 60.000,00
- Cap. 1.1.3.115 - rappresentanza di € 11.000,00
- Cap. 1.1.3.130 - Pubblicazione bandi di gara di € 1.500,00
- Cap. 1.1.3.135 - Premi di assicurazione di € 30.000,00
- Cap. 1.1.3.140 - Spese postali di € 12.000,00
- Cap. 1.1.3.143 - Spese amministrative diverse di € 3.000,00
- Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 900.000,00
- Cap. 1.1.3.150 - manutenzione parchi e giardini di € 50.000,00
- Cap. 1.1.3.155 - manutenzione ordinaria immobili di € 250.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.656.500,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 500.500,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli

Cap. 1.2.2.010 - Allo Stato di € 497.000,00

il capitolo riguarda il trasferimento passivo di fondi al MIC in quanto ai sensi del D.M. 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;

Cap. 1.2.2.040 - Ad altri enti del settore pubblico di € 3.500,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 5.000,00

In questa categoria è allocato il seguente capitolo:

Cap. 1.2.3.020 - commissioni bancarie di € 5.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 46.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.2.4.010 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani di € 45.000,00

Cap. 1.2.4.020 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di € 1.000,00

**CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE
CORRENTI di € 1.015.000,00**

In questa categoria è allocato il seguente capitolo

Cap. 1.2.5.010 - commissioni incasso biglietti di € 1.015.000,00

commissione per incasso biglietti dovuta al concessionario sull'ammontare lordo presunto dei biglietti venduti.

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 90.000,00

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 1.2.7.010 - Fondi di riserva di € 90.000,00

importo accantonato al fondo di riserva di cui all'art. 17 del D.P.R. 97/2003, per le spese impreviste nonché per le maggiori spese che dovessero verificarsi durante l'esercizio, porta lo stanziamento finale alla misura dell'1% del totale delle uscite correnti.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di € 20.093.056,93 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 20.093.056,93

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 6.320.928,78

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 2.1.1.050 - allestimenti museali di € 6.320.928,78

In questo capitolo sono allocate le somme afferenti il finanziamento FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 2° Stralcio - CUP F49D16000730001.

Cap. 2.1.1.070 - acquisto beni di valore storico, artistico di € 65.080,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 13.707.048,15

In questa categoria sono allocati i seguenti capitoli:

Cap. 2.1.2.010 - impianti e attrezzature di € 2.853.970,44

In questo capitolo sono allocate gli importi derivanti dai seguenti finanziamenti:

- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 1° Stralcio - CUP F49D16000730001 - € 59.367,49;

- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 5° Stralcio - CUP F47E19000170001 - € 1.310.434,00.

- Legge 232/2016 Milano – Pinacoteca di Brera – Restauro e manutenzione e adeguamento strutturale, architettonico e degli impianti - € 200.000,00

- Legge 232/2016 Milano – Pinacoteca di Brera – Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione - € 810.276,90;

- Legge 232/2016 Milano – Biblioteca Nazionale Braidense – Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione - € 473.891,40

Cap. 2.1.2.040 - attrezzature informatiche di € 30.000,00

Cap. 2.1.2.050 - catalogazione di € 120.000,00

Cap. 2.1.2.060 - dotazione bibliografica di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.090 - manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature di € 100.000,00

Cap. 2.1.2.130 - Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico di € 150.000,00

Cap. 2.1.2.160 - Manutenzione straordinaria immobili di € 10.433.077,7
questo capitolo è costituito prevalentemente dai seguenti finanziamenti:

- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 3° Stralcio - CUP F43J19000340001 - € 3.077.869,00;

- FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 4° Stralcio - CUP F47E19000160001 - € 3.500.000,00;

- Decreto n. 428 del 29/09/2017 – CUP F47E19000200001 – Sistemazione aree esterne - € 2.900.000,00;

- Legge 232/2016 Milano – Pinacoteca di Brera – Restauro superfici lapidee della Pinacoteca - € 719.216,00

Si precisa quanto segue: a) per i fondi FSC sopra riportati le procedure di gara sono state disposte a seguito di attivazione Accordo Quadro Centrale di Committenza Invitalia quale misura di accelerazione dell'attuazione di interventi, in considerazione dei limiti temporali previsti dalla normativa vigente per le programmazioni FSC 2014 – 2020 - nota del Segretariato Generale – Servizio V prot. n. 5432 del 24/02/2022, ns. protocollo n. 193 del 25/02/2022. Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto si ritengono tutte le somme impegnate e si fa presente che nel corso dell'anno 2025 si continuerà come per l'anno 2024 all'attivazione dei contratti specifici per procedere con affidamento dei relativi interventi previsti; b) Per i fondi derivanti dalla L. 232/2016 risultano assunti gli impegni giuridicamente vincolanti per l'affidamento della progettazione per il successivo avvio delle procedure di gara per l'affidamento dei lavori.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €1.300.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.300.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 1.290.000,00

Cap. 4.1.1.010 - Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi di € 40.000,00

Cap. 4.1.1.090 - Versamento IVA in regime di split payment di € 1.250.000,00

Cap. 4.1.5.030 - Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere di € 10.000,00

Il bilancio pluriennale allegato alla presente relazione costituisce documento di indirizzo che, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 97/2003, non ha valore autorizzativo, non forma oggetto di approvazione e non rileva ai fini della elaborazione dei bilanci per i successivi esercizi finanziari.

Il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi dell'esercizio 2024, allegato alla presente relazione, rappresenta i dati di bilancio (competenza e cassa) secondo l'articolazione per missioni e programmi a cui afferiscono i capitoli della Direzione Generale Musei.

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2025
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	1.745.380,76
Riscossioni previste	33.064.486,66
Pagamenti previsti	34.399.930,81
Saldo finale di cassa	409.936,61

Elenco allegati:

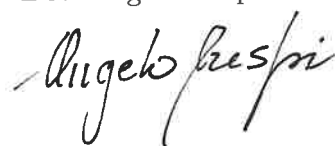
1. prospetto riassuntivo, connotazioni, delle voci relative al bilancio di previsione esercizio 2024;
2. preventivo finanziario gestionale entrate;
3. preventivo finanziario gestionale uscite;
4. preventivo finanziario decisionale entrate;
5. preventivo finanziario decisionale uscite;
6. conto economico;
7. quadro riassuntivo;
8. prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;

9. risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2025;
10. preventivo finanziario pluriennale entrate esercizi 2025-2027;
11. preventivo finanziario pluriennale uscite esercizi 2025-2027;
12. prospetto della dotazione organica del personale aggiornata.

Milano, 07/10/2024

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Angelo Crespi



PINACOTECA DI BRERA

Via Brera 28 - 20100 MILANO (MI)

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ESERCIZIO 2024**

Fondo di cassa iniziale	€	10.108.202,72
+ Residui attivi iniziali	€	16.235.527,56
- Residui passivi iniziali	€	5.659.692,10
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€	20.684.038,18
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€	4.053.765,10
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€	5.854.809,74
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€	18.882.993,54
+ Entrate presunte per il restante periodo	€	3.000.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	€	10.500.000,00
+/- Variazione dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 da applicare al bilancio dell'anno 2025	€	11.382.993,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2025 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€	0,00
ai Fondi per rischi ed oneri	€	0,00
.	€.	0,00
al Fondo ripristino investimenti	€	0,00
per i seguenti altri vincoli	€	10.973.056,93
22002-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 1° Stralcio - CUP F49D16000730001	€.	59.367,49
22019-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 5° Stralcio - CUP F47E19000170001	€.	310.434,57
23501-Legge n. 232/2026 - Milano - Pinacoteca di Brera - Restauro, manutenzione e adeguamento strutturale, architettonico e degli impianti	€.	200.000,00
23502-Legge n. 232/2026 - Milano - Pinacoteca di Brera - Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione	€.	810.276,96
23503-Legge n. 232/2026 - Milano - Biblioteca Nazionale Braidense - Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione	€.	473.891,42
22003-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 2° Stralcio - CUP F49D16000730001	€.	5.220.928,78
22022-Fondi MIC per acquisizione opere d'arte	€.	65.080,00
22015-Manutenzione straordinaria immobili (Armani)	€.	135.992,70
22018-Decreto n. 428 del 29/09/2017 - CUP F47E19000200001 - Sistemazione aree esterne	€.	2.900.000,00
22020-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 3° Stralcio - CUP F43J19000340001	€.	77.869,01
23504-Legge n. 232/2026 - Milano -Pinacoteca di Brera - Restauro delle superfici lapidee della Pinacoteca	€.	719.216,00

	Totale parte vincolata	€	10.973.056,93
Parte disponibile			
	Fondi liberi	€	409.936,61
	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2025	€	0,00
	Totale parte disponibile	€	409.936,61
	Totale Risultato di amministrazione presunto	€	11.382.993,54

Data di Stampa: 17/09/2024

ENTRATE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2025			ANNO 2024		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2024	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		11.382.993,54			20.684.038,18	
	Fondo di cassa iniziale presunto			1.745.380,76			10.108.202,72
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	4.610.000,00	4.610.000,00	0,00	1.896.135,72	1.896.135,72
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	223.791,08	4.960.000,00	5.183.791,08	1.562.061,03	4.410.000,00	5.972.061,03
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - canoni concessori e interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	295.805,49	10.000,00	305.805,49	295.805,49	10.000,00	305.805,49
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	519.596,57	9.585.000,00	10.104.596,57	1.857.866,52	6.321.135,72	8.179.002,24
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	13.059.890,09	8.600.000,00	21.659.890,09	14.377.661,04	225.500,00	14.603.161,04
2.2.5	TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.059.890,09	8.600.000,00	21.659.890,09	14.377.661,04	225.500,00	14.603.161,04
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.290.000,00	1.290.000,00	0,00	1.290.000,00	1.290.000,00
4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00

ENTRATE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2025			ANNO 2024		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2024	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle Entrate						
	Titolo 1	519.596,57	9.585.000,00	10.104.596,57	1.857.866,52	6.321.135,72	8.179.002,24
	Titolo 2	13.059.890,09	8.600.000,00	21.659.890,09	14.377.661,04	225.500,00	14.603.161,04
	Titolo 4	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	TOTALE	13.579.486,66	19.485.000,00	33.064.486,66	16.235.527,56	7.846.635,72	24.082.163,28
	Avanzo di amministrazione utilizzato		10.973.056,93			20.684.038,18	
	Fondo Cassa utilizzato			1.335.444,15			10.108.202,72
	TOTALE GENERALE	13.579.486,66	30.458.056,93	34.399.930,81	16.235.527,56	28.530.673,90	34.190.366,00

SPESE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2025			ANNO 2024		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2024	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		0,00		0,00		
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	35.772,00	46.000,00	81.772,00	73.168,00	46.000,00	119.168,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	46.452,76	195.000,00	241.452,76	92.712,27	180.000,00	272.712,27
1.1.3	USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.922.644,12	7.167.500,00	10.090.144,12	2.163.574,56	6.099.715,52	8.263.290,08
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	3.354,39	500.500,00	503.854,39	201.250,00	632.636,80	833.886,80
1.2.3	ONERI FINANZIARI	484,22	5.000,00	5.484,22	3.484,22	5.000,00	8.484,22
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	16.691,50	46.000,00	62.691,50	17.691,50	31.000,00	48.691,50
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	1.015.000,00	1.015.000,00	625.000,00	870.371,00	1.495.371,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7	FONDO DI RISERVA	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.025.398,99	9.065.000,00	12.090.398,99	3.176.880,55	7.916.723,32	11.093.603,87
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	305.605,29	6.320.928,78	6.626.534,07	284.270,48	7.598.055,31	7.882.325,79
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	566.133,63	13.707.048,15	14.273.181,78	1.592.246,28	11.622.815,27	13.215.061,55
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	871.738,92	20.093.056,93	20.964.795,85	1.876.516,76	19.313.950,58	21.190.467,34

SPESE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2025			ANNO 2024		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2024	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.448,28	1.290.000,00	1.291.448,28	565.514,10	1.290.000,00	1.855.514,10
4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		44.735,97	1.300.000,00	1.344.735,97	606.294,79	1.300.000,00	1.906.294,79
Riepilogo delle Spese							
	Titolo 1	3.025.398,99	9.065.000,00	12.090.398,99	3.176.880,55	7.916.723,32	11.093.603,87
	Titolo 2	871.738,92	20.093.056,93	20.964.795,85	1.876.516,76	19.313.950,58	21.190.467,34
	Titolo 4	44.735,97	1.300.000,00	1.344.735,97	606.294,79	1.300.000,00	1.906.294,79
	TOTALE	3.941.873,88	30.458.056,93	34.399.930,81	5.659.692,10	28.530.673,90	34.190.366,00
	Entrate non impiegate		0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE GENERALE		3.941.873,88	30.458.056,93	34.399.930,81	5.659.692,10	28.530.673,90	34.190.366,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		20.684.038,18	11.382.993,54	
	Fondo di cassa iniziale presunto		10.108.202,72		1.745.380,76

TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO

1.2.1.010	Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	0,00	1.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	0,00	1.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
1.2.1.020	Trasferimenti correnti da MIC per il personale	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2.01.01.01.001/B	Trasferimenti correnti da MIC per il personale	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.2.1.030	Trasferimenti dal MIC per governance sicurezza	0,00	36.135,72	50.000,00	50.000,00
2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da MIC per governance sicurezza	0,00	36.135,72	50.000,00	50.000,00
1.2.1.090	Trasferimenti da MIC per altri scopi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001/Z	Trasferimenti correnti da MIC per altri scopi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	1.896.135,72	4.610.000,00	4.610.000,00
Totale UPB		0,00	1.896.135,72	4.610.000,00	4.610.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE

Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

1.3.1.020	Royalties Pinacoteca	24.068,68	50.000,00	50.000,00	74.068,68
3.01.02.01.013/A	Royalties Pinacoteca	24.068,68	50.000,00	50.000,00	74.068,68
1.3.1.050	Proventi dalla vendita di biglietti Pinacoteca	0,03	3.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,03
3.01.02.01.013/E	Proventi dalla vendita di biglietti Pinacoteca	0,03	3.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,03
1.3.1.051	Proventi dalla vendita di biglietti altre sedi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.013/G	Proventi Emergenza Emilia Romagna	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.060	Diritti di riproduzione	12,91	10.000,00	10.000,00	10.012,91
3.01.02.01.029	Diritti di riproduzione	12,91	10.000,00	10.000,00	10.012,91
1.3.1.070	Canoni concessori art. 106 d-lgs.42/2004	94.668,96	1.000.000,00	1.000.000,00	1.094.668,96
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	94.668,96	1.000.000,00	1.000.000,00	1.094.668,96
1.3.1.080	Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	94.040,50	50.000,00	50.000,00	144.040,50
3.01.03.01.002	Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	94.040,50	50.000,00	50.000,00	144.040,50
1.3.1.090	Contributi da privati	11.000,00	200.000,00	250.000,00	261.000,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
2.01.02.01.001	Contributi da privati	11.000,00	200.000,00	250.000,00	261.000,00
1.3.1.100	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1.3.1.130	Proventi da concessioni su beni - Canoni su alloggi di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Canoni su alloggi di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		223.791,08	4.410.000,00	4.960.000,00	5.183.791,08
<u>Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - canoni concessori e interessi attivi</u>					
1.3.2.050	Interessi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</u>					
1.3.3.010	recuperi e rimborsi diversi	295.805,49	10.000,00	10.000,00	305.805,49
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	295.805,49	10.000,00	10.000,00	305.805,49
1.3.3.020	risarcimenti danni	0,00	0,00	0,00	0,00
3.02.03.02.001	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		295.805,49	10.000,00	10.000,00	305.805,49
<u>Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>					
1.3.4.010	Entrate eventuali	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3.05.99.99.999	Entrate eventuali	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Categoria		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale UPB		519.596,57	4.425.000,00	4.975.000,00	5.494.596,57
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		519.596,57	6.321.135,72	9.585.000,00	10.104.596,57

TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO

2.2.1.010	Contributi agli investimenti da MIC	13.059.890,09	225.500,00	8.600.000,00	21.659.890,09
4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MIC	13.059.890,09	185.000,00	0,00	13.059.890,09
4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da MIC - Fondi FSC	0,00	0,00	8.600.000,00	8.600.000,00
4.02.01.01.001/P1	Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Pinacoteca di Brera - F44H22000690001	0,00	13.500,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/P2	Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Biblioteca Nazionale Braidense -	0,00	13.500,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
	F44H22000700001				
	4.02.01.01.001/P3 Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Mediateca Santa Teresa - F44H22000710001	0,00	13.500,00	0,00	0,00
Totale Categoria		13.059.890,09	225.500,00	8.600.000,00	21.659.890,09
<u>Categoria 2.2.5 - TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)</u>					
2.2.5.010	Contributi in conto capitale da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.11.01.001	Contributi in conto capitale da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5.020	Contributi in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.999	Contributi in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		13.059.890,09	225.500,00	8.600.000,00	21.659.890,09
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		13.059.890,09	225.500,00	8.600.000,00	21.659.890,09

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

4.1.1.010	Ritenute erariali	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
4.1.1.020	Ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.030	Altre ritenute per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.03.99.999	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.070	Costituzione di depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.080	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.090	IVA in regime di split payment	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Totale Categoria		0,00	1.290.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00

Categoria 4.1.5 - PARTITE IN SOSPESO

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
4.1.5.010	restituzione fondo cassa economale	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.03.001	restituzione fondo cassa economale	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5.030	bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.01.99.01.001	bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Categoria		0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale UPB		0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Riepilogo delle Entrate					
	Titolo 1	519.596,57	6.321.135,72	9.585.000,00	10.104.596,57
	Titolo 2	13.059.890,09	225.500,00	8.600.000,00	21.659.890,09
	Titolo 4	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	TOTALE	13.579.486,66	7.846.635,72	19.485.000,00	33.064.486,66
	Avanzo di amministrazione utilizzato		20.684.038,18	10.973.056,93	
	Fondo Cassa utilizzato				1.335.444,15
	TOTALE GENERALE	13.579.486,66	28.530.673,90	30.458.056,93	34.399.930,81

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

0,00

0,00

TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI**UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO****Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE**

1.1.1.020	compensi indennità, e rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell' amministrazione - Rimborsi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.1.030	compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	35.772,00	45.000,00	45.000,00	80.772,00
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell' amministrazione	35.772,00	45.000,00	45.000,00	80.772,00
Totale Categoria		35.772,00	46.000,00	46.000,00	81.772,00

Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.010	corsi di formazione per il personale	13.870,30	20.000,00	20.000,00	33.870,30
1.03.02.04.004/A	corsi di formazione per il personale - formazione specialistica	13.870,30	20.000,00	20.000,00	33.870,30
1.1.2.020	compensi, indennità, rimborsi per progetti MIC non ricompresi nel cedolino unico (fondi Ministero)	1.290,00	60.000,00	85.000,00	86.290,00
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.290,00	60.000,00	85.000,00	86.290,00
1.1.2.040	spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
1.03.02.02.001/A	spese per rimborsi al personale per missioni all' interno del paese	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
1.1.2.041	spese per rimborsi al personale per missioni all' estero	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.02.001/B	spese per rimborsi al personale per missioni all' estero	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.1.2.050	buoni pasto (fondi Ministero)	31.292,46	60.000,00	60.000,00	91.292,46
1.01.01.02.002	Buoni pasto	31.292,46	60.000,00	60.000,00	91.292,46
Totale Categoria		46.452,76	180.000,00	195.000,00	241.452,76

Categoria 1.1.3 - USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.005	acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	6.482,11	40.000,00	40.000,00	46.482,11
1.03.01.02.999	acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	6.482,11	40.000,00	40.000,00	46.482,11
1.1.3.010	acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	1.355,49	20.000,00	20.000,00	21.355,49
1.03.01.02.001	acquisto carta cancelleria stampati e altro materiale di cancelleria	1.355,49	20.000,00	20.000,00	21.355,49
1.1.3.012	spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie	28.707,77	40.000,00	40.000,00	68.707,77

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	28.707,77	40.000,00	40.000,00	68.707,77
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.015	consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	servizi di vigilanza	91.306,41	300.000,00	300.000,00	391.306,41
1.03.02.13.001	servizi di vigilanza	91.306,41	300.000,00	300.000,00	391.306,41
1.1.3.025	fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.001	fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.030	partecipazione a commissioni, comitati, ecc..	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.035	pulizia e disinfestazioni	94.805,27	350.000,00	300.000,00	394.805,27
1.03.02.13.002	pulizia e disinfestazioni	94.805,27	350.000,00	300.000,00	394.805,27
1.1.3.038	Convenzione salute e sicurezza luoghi di lavoro	9.033,93	36.135,72	50.000,00	59.033,93
1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Governance sicurezza luoghi di lavoro	9.033,93	36.135,72	50.000,00	59.033,93
1.1.3.040	spese telefoniche	2.801,26	50.000,00	50.000,00	52.801,26
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.801,26	50.000,00	50.000,00	52.801,26
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.045	energia elettrica	129.683,52	1.004.060,00	1.100.000,00	1.229.683,52
1.03.02.05.004	Energia elettrica	129.683,52	1.004.060,00	1.100.000,00	1.229.683,52
1.1.3.050	canoni idrici	189.502,29	150.000,00	205.000,00	394.502,29
1.03.02.05.005	Acqua	189.502,29	150.000,00	205.000,00	394.502,29
1.1.3.055	gas e combustibile riscaldamento	108.474,48	500.000,00	500.000,00	608.474,48
1.03.02.05.006	Gas	108.474,48	500.000,00	500.000,00	608.474,48
1.1.3.060	trasporti e facchinaggi	24.453,71	350.000,00	350.000,00	374.453,71
1.03.02.13.003	trasporti e facchinaggi	24.453,71	350.000,00	350.000,00	374.453,71
1.1.3.065	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	500,00	500,00	500,00
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	500,00	500,00	500,00
1.1.3.070	canoni per collegamenti telematici	7.556,43	45.000,00	45.000,00	52.556,43
1.03.02.19.004	canoni per collegamenti telematici	7.556,43	45.000,00	45.000,00	52.556,43
1.1.3.075	materiale informatico	74,80	50.000,00	50.000,00	50.074,80
1.03.01.02.006	Materiale informatico	74,80	50.000,00	50.000,00	50.074,80
1.1.3.080	onorari e compensi per prestazioni professionali	405.189,10	500.000,00	150.000,00	555.189,10

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
1.03.02.11.999	onorari e compensi per prestazioni professionali	405.189,10	500.000,00	150.000,00	555.189,10
1.1.3.083	Servizi ALES	219.340,97	300.000,00	1.250.000,00	1.469.340,97
1.03.02.13.999/B	Altri servizi ausiliari n.a.c. - ALES	219.340,97	300.000,00	1.250.000,00	1.469.340,97
1.1.3.085	assistenza e manutenzione informatica	8.341,22	40.000,00	40.000,00	48.341,22
1.03.02.19.001	assistenza e manutenzione informatica - software	8.341,22	40.000,00	40.000,00	48.341,22
1.03.02.19.005	assistenza e manutenzione informatica - sistemistica / hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.095	spese per studi indagini e rilevazioni	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.03.02.11.009	spese per studi indagini e rilevazioni	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.1.3.100	spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione a convegni, congressi ed altre manifestazioni	601.942,91	860.819,80	1.274.500,00	1.876.442,91
1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	601.942,91	860.819,80	1.274.500,00	1.876.442,91
1.1.3.105	didattica	4.654,30	25.000,00	25.000,00	29.654,30
1.03.02.99.999/A	didattica	4.654,30	25.000,00	25.000,00	29.654,30
1.1.3.110	Pubblicità	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.03.02.02.004	Pubblicità	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.1.3.115	rappresentanza	2.233,60	11.000,00	11.000,00	13.233,60
1.03.02.02.999/AA	rappresentanza	2.233,60	11.000,00	11.000,00	13.233,60
1.1.3.120	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.125	dispositivi di protezione individuale e divise	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.003	dispositivi di protezione individuale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.004	Vestiaro, divise	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.130	Pubblicazione bandi di gara	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1.1.3.135	Premi di assicurazione	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.1.3.140	Spese postali	1.819,34	15.000,00	12.000,00	13.819,34
1.03.02.16.002	Spese postali	1.819,34	15.000,00	12.000,00	13.819,34
1.1.3.143	Spese amministrative diverse	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	848.580,04	1.000.000,00	900.000,00	1.748.580,04
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	848.580,04	1.000.000,00	900.000,00	1.748.580,04
1.1.3.150	manutenzione parchi e giardini	12.078,05	57.700,00	50.000,00	62.078,05

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
1.03.02.09.012	manutenzione parchi e giardini	12.078,05	57.700,00	50.000,00	62.078,05
1.1.3.155	manutenzione ordinaria immobili	124.227,12	200.000,00	250.000,00	374.227,12
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	124.227,12	200.000,00	250.000,00	374.227,12
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.160	leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.08.002	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.08.999	Leasing operativo di altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.165	Spese generali - Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		2.922.644,12	6.099.715,52	7.167.500,00	10.090.144,12
Totale UPB		3.004.868,88	6.325.715,52	7.408.500,00	10.413.368,88

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI

1.2.2.010	Allo Stato	0,00	628.782,41	497.000,00	497.000,00
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00	596.804,41	497.000,00	497.000,00
1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Fondo Emergenza Emilia Romagna	0,00	31.978,00	0,00	0,00
1.2.2.040	Ad altri enti del settore pubblico	3.354,39	3.854,39	3.500,00	6.854,39
1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	3.354,39	3.854,39	3.500,00	6.854,39
1.2.2.050	accantonamenti ai sensi della normativa di contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		3.354,39	632.636,80	500.500,00	503.854,39

Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

1.2.3.010	interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.06.05.001	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.020	commissioni bancarie	484,22	5.000,00	5.000,00	5.484,22
1.03.02.17.002	commissioni bancarie	484,22	5.000,00	5.000,00	5.484,22
Totale Categoria		484,22	5.000,00	5.000,00	5.484,22

Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
1.2.4.010	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	16.691,50	30.000,00	45.000,00	61.691,50
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	16.691,50	30.000,00	45.000,00	61.691,50
1.2.4.020	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.2.4.030	Altre imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.03.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.01.15.001	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		16.691,50	31.000,00	46.000,00	62.691,50
<u>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</u>					
1.2.5.010	commissioni incasso biglietti	0,00	870.371,00	1.015.000,00	1.015.000,00
1.03.02.03.999	commissioni incasso biglietti	0,00	870.371,00	1.015.000,00	1.015.000,00
1.2.5.020	rimborsi e restituzioni diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	870.371,00	1.015.000,00	1.015.000,00
<u>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>					
1.2.6.010	spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Categoria 1.2.7 - FONDO DI RISERVA</u>					
1.2.7.010	Fondi di riserva	0,00	52.000,00	90.000,00	90.000,00
1.10.01.01.001	Fondo di riserva	0,00	52.000,00	90.000,00	90.000,00
Totale Categoria		0,00	52.000,00	90.000,00	90.000,00
Totale UPB		20.530,11	1.591.007,80	1.656.500,00	1.677.030,11
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI					
<u>Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</u>					
1.5.1.010	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
	Totale UPB	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.025.398,99	7.916.723,32	9.065.000,00	12.090.398,99
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
UPB 2.1 - INVESTIMENTI					
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI					
2.1.1.050	allestimenti museali	305.605,29	7.598.055,31	6.320.928,78	6.626.534,07
2.02.01.10.008	allestimenti museali	305.605,29	7.598.055,31	6.320.928,78	6.626.534,07
2.1.1.060	manutenzioni straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria	305.605,29	7.598.055,31	6.320.928,78	6.626.534,07
Categoria 2.1.1 - acquisto beni di valore storico, artistico..					
2.1.1.070	acquisto beni di valore storico, artistico..	0,00	93.080,00	65.080,00	65.080,00
2.02.01.11.001	acquisto beni di valore storico, artistico..	0,00	93.080,00	65.080,00	65.080,00
	Totale Categoria	0,00	93.080,00	65.080,00	65.080,00
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
2.1.2.010	impianti e attrezzature	248.586,02	5.366.935,24	2.853.970,44	3.102.556,46
2.02.01.04.002/A	Acquisizione di impianti	248.586,02	5.366.935,24	2.853.970,44	3.102.556,46
2.1.2.040	attrezzature informatiche	3.866,18	0,00	30.000,00	33.866,18
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	3.866,18	0,00	30.000,00	33.866,18
2.1.2.050	catalogazione	49.274,06	423.321,57	120.000,00	169.274,06
2.02.03.05.001/B	catalogazione	49.274,06	423.321,57	120.000,00	169.274,06
2.1.2.060	dotazione bibliografica	10.059,98	21.464,15	20.000,00	30.059,98
2.02.01.99.001/A	Acquisizione di dotazione bibliografica	10.059,98	21.464,15	20.000,00	30.059,98
2.1.2.090	manutenzioni straordinarie di impianti e attrezzature	49.887,06	50.000,00	100.000,00	149.887,06
2.02.01.04.002/B	manutenzione straordinaria Impianti	49.887,06	50.000,00	100.000,00	149.887,06
2.1.2.120	manutenzioni straordinarie di mobili arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.03.001/B	Manutenzione straordinaria di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.130	Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	25.634,38	159.209,20	150.000,00	175.634,38
2.02.03.06.001/B	Manutenzione straordinaria beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	25.634,38	159.209,20	150.000,00	175.634,38
2.1.2.150	manutenzioni straordinarie dotazioni bibliografiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.99.001/B	Manutenzione straordinaria di dotazione bibliografica	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
2.1.2.160	Manutenzione straordinaria immobili	178.825,95	5.601.885,11	10.433.077,71	10.611.903,66
2.02.03.06.001/C	manutenzioni straordinarie immobili	178.825,94	5.556.885,11	10.433.077,71	10.611.903,65
2.02.03.06.001/P1	Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Pinacoteca di Brera - F44H22000690001	0,01	15.000,00	0,00	0,01
2.02.03.06.001/P2	Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Biblioteca Nazionale Braidense - F44H22000700001	0,00	15.000,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/P3	Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - redazione PEBA Mediateca Santa Teresa - F44H22000710001	0,00	15.000,00	0,00	0,00
Totale Categoria		566.133,63	11.622.815,27	13.707.048,15	14.273.181,78
Totale UPB		871.738,92	19.313.950,58	20.093.056,93	20.964.795,85
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		871.738,92	19.313.950,58	20.093.056,93	20.964.795,85

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

4.1.1.010	Versamenti di ritenute erariali riscosse per conto terzi	200,00	40.000,00	40.000,00	40.200,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	200,00	40.000,00	40.000,00	40.200,00
4.1.1.020	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.030	Altri versamenti di ritenute riscosse per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.070	Restituzione di depositi cauzionali	1.148,28	0,00	0,00	1.148,28
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.148,28	0,00	0,00	1.148,28
4.1.1.080	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.090	Versamento IVA in regime di split payment	100,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.100,00
7.01.01.02.001	Versamento IVA in regime di split payment	100,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.100,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		1.448,28	1.290.000,00	1.290.000,00	1.291.448,28

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2025)	Previsioni definitive dell'anno 2024	Previsioni di competenza per l'anno 2025	Previsioni di cassa per l'anno 2025
VOCE P.d.C.I.					
Categoria 4.1.5 - PARTITE IN SOSPESO					
4.1.5.010	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5.030	Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	43.287,69	10.000,00	10.000,00	53.287,69
7.01.99.01.001	Uscite a seguito di bonifici insoluti riaccreditati dal tesoriere	43.287,69	10.000,00	10.000,00	53.287,69
Totale Categoria		43.287,69	10.000,00	10.000,00	53.287,69
Totale UPB		44.735,97	1.300.000,00	1.300.000,00	1.344.735,97
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		44.735,97	1.300.000,00	1.300.000,00	1.344.735,97
Riepilogo delle Spese					
	Titolo 1	3.025.398,99	7.916.723,32	9.065.000,00	12.090.398,99
	Titolo 2	871.738,92	19.313.950,58	20.093.056,93	20.964.795,85
	Titolo 4	44.735,97	1.300.000,00	1.300.000,00	1.344.735,97
	TOTALE	3.941.873,88	28.530.673,90	30.458.056,93	34.399.930,81
	Entrate non impiegate		0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.941.873,88	28.530.673,90	30.458.056,93	34.399.930,81

ENTRATE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		Previsioni CP Esercizio 2025	Previsioni CP Esercizio 2026	Previsioni CP Esercizio 2027
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		11.382.993,54		
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	4.610.000,00	4.610.000,00	4.610.000,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.960.000,00	4.960.000,00	4.960.000,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - canoni concessori e interessi attivi	0,00	0,00	0,00
1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo 1		9.585.000,00	9.585.000,00	9.585.000,00
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	8.600.000,00	8.602.065,43	0,00
2.2.5	TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI)	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		8.600.000,00	8.602.065,43	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.290.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00
4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Titolo 4		1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
TOTALE ENTRATE		19.485.000,00	19.487.065,43	10.885.000,00
Avanzo di amministrazione utilizzato		10.973.056,93	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		30.458.056,93	19.487.065,43	10.885.000,00

SPESE - Esercizio 2025

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		Previsioni CP Esercizio 2025	Previsioni CP Esercizio 2026	Previsioni CP Esercizio 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00		
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	46.000,00	46.000,00	46.000,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	195.000,00	195.000,00	195.000,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	7.167.500,00	7.167.500,00	7.167.500,00
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	500.500,00	500.500,00	500.500,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	46.000,00	46.000,00	46.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
1.2.7	FONDO DI RISERVA	90.000,00	90.000,00	90.000,00
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	9.065.000,00	9.065.000,00	9.065.000,00
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	6.320.928,78	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	13.707.048,15	9.122.065,43	520.000,00
	Totale Titolo 2	20.093.056,93	9.122.065,43	520.000,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.290.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00
4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 4	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
TOTALE SPESE		30.458.056,93	19.487.065,43	10.885.000,00
Entrate non impiegate		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		30.458.056,93	19.487.065,43	10.885.000,00

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	4.610.000,00	4.610.000,00	1.896.135,72	1.896.135,72
ALTRE ENTRATE	4.975.000,00	5.494.596,57	4.425.000,00	6.282.866,52
A) Totale ENTRATE CORRENTI	9.585.000,00	10.104.596,57	6.321.135,72	8.179.002,24
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	8.600.000,00	21.659.890,09	225.500,00	14.603.161,04
B) Totale ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.600.000,00	21.659.890,09	225.500,00	14.603.161,04
commissario delegato OPCM	0,00	0,00	0,00	0,00
ex contabilità speciale	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
D) Totale PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
(A+B+C+D) Totale delle Entrate	19.485.000,00	33.064.486,66	7.846.635,72	24.082.163,28
E) Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	10.973.056,93	1.335.444,15	20.684.038,18	10.108.202,72
Totali a pareggio	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00

SPESE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	7.408.500,00	10.413.368,88	6.325.715,52	8.655.170,35
INTERVENTI DIVERSI	1.656.500,00	1.677.030,11	1.591.007,80	2.438.433,52
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale USCITE CORRENTI	9.065.000,00	12.090.398,99	7.916.723,32	11.093.603,87
INVESTIMENTI	20.093.056,93	20.964.795,85	19.313.950,58	21.190.467,34
B1) Totale USCITE IN CONTO CAPITALE	20.093.056,93	20.964.795,85	19.313.950,58	21.190.467,34
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.344.735,97	1.300.000,00	1.906.294,79
D1) Totale PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.344.735,97	1.300.000,00	1.906.294,79
(A1+B1+C1+D1) Totale delle	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1 - Quote in c/capitale debiti in Situazione finanziaria)	520.000,00	-1.985.802,42	-1.595.587,60	-2.914.601,63
(B-B1) Saldo movimento in c/capitale	-11.493.056,93	695.094,24	-19.088.450,58	-6.587.306,30
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento	-10.973.056,93	-1.290.708,18	-20.684.038,18	-9.501.907,93
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-10.973.056,93	-1.290.708,18	-20.684.038,18	-9.501.907,93
(A+B+C+D) - Saldo Complessivo	-10.973.056,93	-1.335.444,15	-20.684.038,18	-10.108.202,72

BILANCIO PREVENTIVO
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Pag. 1

Descrizione	ESERCIZIO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		
Programma 21013 Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 013 - Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale		
Totale Programma 21013	28.331.056,93	32.011.759,61
Totale Missione 021	28.331.056,93	32.011.759,61
Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 32003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
Totale Programma 32003	737.000,00	953.435,23
Totale Missione 032	737.000,00	953.435,23
Missione 033 Fondi da ripartire		
Programma 33010 Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare		
Totale Programma 33010	90.000,00	90.000,00
Totale Missione 033	90.000,00	90.000,00
Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001 Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Totale Programma 99001	1.300.000,00	1.344.735,97
Totale Missione 099	1.300.000,00	1.344.735,97
TOTALE SPESE	30.458.056,93	34.399.930,81

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2025		Esercizio 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	4.610.000,00	0,00	3.720.760,00
A-2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A-3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00	24.548.056,93	0,00	16.974.450,66
Totale valore della produzione (A)		29.158.056,93		20.695.210,66
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	150.000,00	0,00	80.000,00
B-7) per servizi	0,00	28.196.556,93	0,00	19.950.210,66
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9) per il personale	0,00	145.000,00	0,00	80.000,00
B-9a) salari e stipendi	85.000,00	0,00	20.000,00	0,00
B-9b) oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9e) altri costi	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
B-10) Ammortamenti e svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B-12) accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-13) altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	575.500,00	0,00	532.000,00
B-14a) Trasferimenti passivi e contributi	500.500,00	0,00	477.000,00	0,00
B-14b) altri oneri diversi di gestione	75.000,00	0,00	55.000,00	0,00
Totale costi della produzione (B)		29.067.056,93		20.642.210,66
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		91.000,00		53.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C-15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17a) interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		0,00		0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2025		Esercizio 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell' attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19d) di titoli iscritti nell' attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E-20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
E-21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149	0,00	0,00	0,00	0,00
E-22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
E-23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivante dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- D +/- E)		91.000,00		53.000,00
Imposte dell'esercizio,correnti,differite e anticipate		1.000,00		1.000,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		90.000,00		52.000,00

PINACOTECA DI BRERA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale n°6 del 28/10/2024

In data 28 ottobre alle ore 10.30, si è riunito il Collegio dei Revisori della Pinacoteca di Brera in presenza

dott. Franco Barletta – presidente
dott.ssa Valeria Scuteri – componente effettivo
dott. Renato Chiurazzi – componente effettivo

per discutere il seguente ordine del giorno:

Parere sul bilancio preventivo 2025.

L'odierno Collegio inizia le proprie attività alle ore 10,30

Il Collegio si è avvalso, in precedente incontro, delle informazioni fornite dal Rag. Nicolo' Malacrida supporto amministrativo contabile dell'Ufficio Contabilità della Pinacoteca di Brera che ha fornito al Collegio tutti gli elementi necessari per la redazione del prescritto parere fornendo esaustive risposte alle domande di verifica del Collegio.

Il predetto documento contabile, corredato dalla relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 10 ottobre scorso, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito dal Rag. Malacrida ulteriori notizie e informazioni in merito ai criteri e alle ipotesi di redazione del bilancio e dopo avere effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2025 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1). Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Al riguardo si invita l'Ente ad utilizzare l'apposita procedura informatica del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – “Portale IGF” – “Bilancio Enti”, per l'acquisizione dei documenti contabili come esplicitato nella circolare n. 25 del 24 novembre 2016 del predetto Dipartimento, di cui si richiamano i relativi contenuti.

Scuteri

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,30 previa stesura del presente verbale.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

dott.ssa Franco Barletta Presidente

dott.ssa Valeria Scuteri Componente effettivo

dott. Renato Chiurazzi Componente effettivo

Allegati:

- 1) Relazione relativa al Bilancio preventivo 2025;
- 2) Relazione del Direttore (e relativi allegati) al bilancio di previsione 2025

Allegato 1

PINACOTECA DI BRERA

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 10 ottobre scorso, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

1. prospetto riassuntivo, con annotazioni, delle voci relative al bilancio di previsione esercizio 2025;
2. preventivo finanziario gestionale entrate;
3. preventivo finanziario gestionale uscite;
4. preventivo finanziario decisionale entrate;
5. preventivo finanziario decisionale uscite;
6. conto economico;
7. quadro riassuntivo;
8. prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
9. risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2024;
10. preventivo finanziario pluriennale entrate esercizi 2025-2027;
11. preventivo finanziario pluriennale uscite esercizi 2025-2027;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013, è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto sia in termini di competenza che di cassa nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Si evidenzia preliminarmente che le poste di bilancio, sia in entrata che in uscita, subiscono un incremento rispetto a quelle presenti nell'anno 2024 in quanto il documento contabile in questione tiene conto delle attività connesse all'apertura di Palazzo Citterio annunciata per il 7 dicembre 2024.

Di seguito se ne riassumono i contenuti:

Entrate		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	<i>Euro</i>	<i>6.321.135,72</i>	<i>3.263.864,2</i>		<i>51,63</i>	<i>10.104.596,57</i>
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	<i>uro</i>		<i>8.374.500,0</i>	<i>8.600.000,0</i>	<i>0,</i>	<i>21.659.890,09</i>
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	<i>Euro</i>	<i>0,</i>			<i>0,</i>	<i>0,00</i>
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	<i>uro</i>	<i>1.300.000,00</i>		<i>1.300.000,00</i>		<i>1.300.000,00</i>
Totale Entrate	Euro	7.846.635,71	11.638.364,2	19.485.000,		33.064.486,66
<i>vanzo di amministrazione utilizzato</i>	<i>uro</i>	<i>20.684.038,1</i>		<i>10.973.056,93</i>		<i>1.335.444,1</i>
Totale Generale	Euro	28.530.673,90		30.458.056,93		34.399.930,81

Uscite		<i>Previsione definitiva 2023</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2024</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	<i>Euro</i>	<i>7.916.723,32</i>	<i>1.148.276,68</i>	<i>9.065.000,00</i>	<i>14,50</i>	<i>12.090.398,99</i>
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	<i>Euro</i>	<i>19.313.950,58</i>	<i>779.106,35</i>	<i>20.093.056,93</i>	<i>4,03</i>	<i>20.964.795,85</i>
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	<i>Euro</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	<i>Euro</i>	<i>1.300.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.300.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.344.735,97</i>
Totale Uscite	Euro	28.530.673,90	1.927.383,03	30.458.056,93	6,76	34.399.930,81
<i>Entrate non impiegate</i>	<i>Euro</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>
Totale Generale	Euro	28.530.673,90		30.458.056,93		34.399.930,81

Nel prospetto riportato nella pagina seguente è evidenziato il quadro riassuntivo dei dati riferiti agli esercizi 2024 e 2025.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

PINACOTECA DI BRERA

QUADRO RIASSUNTIVO DPR 97/2003

Pag. 1

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	4.610.000,00	4.610.000,00	1.896.135,72	1.896.135,72
ALTRE ENTRATE	4.975.000,00	5.494.596,57	4.425.000,00	6.282.866,52
A) Totale ENTRATE CORRENTI	9.585.000,00	10.104.596,57	6.321.135,72	8.179.002,24
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	8.600.000,00	21.659.890,09	225.500,00	14.603.161,04
B) Totale ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.600.000,00	21.659.890,09	225.500,00	14.603.161,04
commissario delegato OPCM	0,00	0,00	0,00	0,00
ex contabilità speciale	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
D) Totale PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
(A+B+C+D) Totale delle Entrate	19.485.000,00	33.064.486,66	7.846.635,72	24.082.163,28
E) Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	10.973.056,93	1.335.444,15	20.684.038,18	10.108.202,72
Totali a pareggio	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00

SPESE	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	7.408.500,00	10.413.368,88	6.325.715,52	8.655.170,35
INTERVENTI DIVERSI	1.656.500,00	1.677.030,11	1.591.007,80	2.438.433,52
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale USCITE CORRENTI	9.065.000,00	12.090.398,99	7.916.723,32	11.093.603,87
INVESTIMENTI	20.093.056,93	20.964.795,85	19.313.950,58	21.190.467,34
B1) Totale USCITE IN CONTO CAPITALE	20.093.056,93	20.964.795,85	19.313.950,58	21.190.467,34
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.344.735,97	1.300.000,00	1.906.294,79
D1) Totale PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.344.735,97	1.300.000,00	1.906.294,79
(A1+B1+C1+D1) Totale delle	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	30.458.056,93	34.399.930,81	28.530.673,90	34.190.366,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2025		ANNO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1 - Quote in c/capitale debiti in Situazione finanziaria	520.000,00	-1.985.802,42	-1.595.587,66	-2.914.601,63
(B-B1) Saldo movimento in c/capitale	-11.493.056,93	695.094,24	-19.688.450,58	-6.587.306,30
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento	-10.973.056,93	-1.290.708,18	-20.684.038,18	-9.501.907,93
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziaria/impiegare	-10.973.056,93	-1.290.708,18	-20.684.038,18	-9.501.907,93
(A+B+C+D) - Saldo Complessivo	-10.973.056,93	-1.335.444,15	-20.684.038,18	-10.108.202,72

SITUAZIONE EQUILIBRIO DI CASSA

Le previsioni di cassa per l'esercizio 2025 evidenziano riscossioni per euro 33.064.486,66 e pagamenti per euro 34.399.930,81. Il disavanzo di euro 1.335.444,15 è rappresentato da entrate non impegnate alla data di redazione del bilancio esaminato.

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2025
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	1.745.380,76
Riscossioni previste	33.064.486,66
Pagamenti previsti	34.399.930,81
Saldo finale di cassa	409.936,61

Nella tabella che segue nella pagina seguente, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2024:

PINACOTECA DI BRERA

Via Brera 28 - 20100 MILANO (MI)

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ESERCIZIO 2024**

Fondo di cassa iniziale	€	10.108.202,72
+ Residui attivi iniziali	€	16.235.527,56
- Residui passivi iniziali	€	5.659.692,10
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€	20.684.038,18
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€	4.053.765,10
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€	5.954.809,74
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€	18.882.993,54
+ Entrate presunte per il restante periodo	€	3.000.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	€	10.500.000,00
+/- Variazione dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024 da applicare al bilancio dall'anno 2025	€	11.382.993,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2025 risulta così prevista:

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€	0,00
ai Fondi per rischi ed oneri	€	0,00
	€	0,00
al Fondo ripristino investimenti	€	0,00
per i seguenti altri vincoli	€	10.973.056,93
22002-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 1° Stralcio - CUP F49D16000730001	€	59.367,49
22019-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 5° Stralcio - CUP F47E19000170001	€	310.434,57
23501-Legge n. 232/2026 - Milano - Pinacoteca di Brera - Restauro, manutenzione e adeguamento strutturale, architettonico e degli impianti	€	200.000,00
23502-Legge n. 232/2026 - Milano - Pinacoteca di Brera - Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione	€	810.276,96
23503-Legge n. 232/2026 - Milano - Biblioteca Nazionale Braidense - Realizzazione nuovi impianti di climatizzazione	€	473.891,42
22003-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 2° Stralcio - CUP F49D16000730001	€	5.220.928,78
22022-Fondi MIC per acquisizione opere d'arte	€	65.080,00
22015-Manutenzione straordinaria immobili (Armani)	€	135.992,70
22018-Decreto n. 428 del 29/09/2017 - CUP F47E19000200001 - Sistemazione aree esterne	€	2.900.000,00
22020-FSC Delibera CIPE 1/05/2016, n. 3 - 3° Stralcio - CUP F43J19000340001	€	77.869,01

	Totale parte vinziata	€	11.382.993,54
Parte disponibile			
Fondi liberi		€	409.836,41
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2025		€	0,00
	Totale parte disponibile	€	409.836,41
Totale Risultato di amministrazione presunto		€	11.382.993,54

1

2

3

ESAME DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

L'elaborato contabile in questione espone un equilibrio finanziario (totale a pareggio euro 30.458.056,93) raggiunto con il ricorso al totale utilizzo della parte vincolata presunta al 31 dicembre 2024, pari a euro 10.973.056,93.

Il predetto avanzo presunto contiene parte libera non soggetta a vincolo di destinazione pari a euro 409.936,61

In via generale si può comunque affermare che fra le spese sono state individuate quelle previste da norme e disposizioni e poi da quelle ritenute maggiormente prioritarie.

Il totale generale delle entrate, pari a euro 30.458.056,93, registra un leggero incremento rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2024, pari a euro 28.530.673,90 e sono destinate al finanziamento delle uscite correnti per euro 9.065.000,00 ed al finanziamento delle spese in conto capitale per euro 520.000,00.

La parte restante, pari a euro 10.973.056,93 corrisponde alla quota parte dell'avanzo di amministrazione relativamente alla parte vincolata, totalmente destinata al finanziamento delle spese in conto capitale che ammontano a euro 20.093.056,93. La differenza, al netto delle entrate in conto capitale, pari a euro 520.000,00 è finanziata, come sopra riportato, dalle entrate correnti.

Le uscite correnti e in conto capitale risultano coerenti con le necessità di gestione del museo autonomo e nelle previsioni di competenza sono classificate e valorizzate per categoria di spesa.

Per quanto concerne le entrate correnti, in aumento (+ 50%) rispetto alla previsione definitiva dell'anno precedente, si registra, tra l'altro, una previsione di euro 4.500.000,00 (rispetto ad euro 1.400.000,00 previsti per il 2024) per trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento, detta previsione ha subito un notevole incremento dovuto alla nuova apertura di Palazzo Citterio, prevista per il 7 dicembre 2024.

Il totale generale delle spese, che subiscono l'identica riduzione del totale delle entrate, registra per quanto riguarda le spese correnti la previsione di euro 1.600.000,00 per spese energetiche (energia elettrica e gas e combustibile per riscaldamento) stimato in relazione all'aumento dei costi energetici, in leggero aumento rispetto alla previsione definitiva del 2024 pari a circa euro 1.504.000,00

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2024, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.896.135,72	+2.713.864,28	4.610.000,00	+ 143,12%
ALTRE ENTRATE	Euro	4.425.000,00	-13.635,75	4.975.000,00	+ 12,43%
Totale Entrate Correnti	Euro	6.321.135,72	+3.263.864,28	9.585.000,00	+ 51,63%

Entrate derivanti da trasferimenti correnti pari ad euro 4.610.000,00, riguardano:

- Trasferimenti correnti da parte dello stato per euro 4.610.000,00

Altre Entrate pari ad euro 4.975.000,00, riguardano:

- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per euro 4.960.000,00
- Poste correttive e compensative di uscite correnti per euro 10.000,00
- Entrate non classificabili in altre voci per euro 5.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2024, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	225.500,00	-281.480,00	8.600.000,00	+ 3.713,74 %

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	225.500,00	+8.374.500,00	8.600.000,00	+ 3.713,74 %
--------------------------------------	-------------	-------------------	----------------------	---------------------	--------------------

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2024, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	6.325.715,52	+1.082.784,48	7.408.500,00	+ 17,12%
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.591.007,80	+65.492,20	1.656.500,00	+ 4,12%
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	

Totale Uscite Correnti	Euro	7.916.723,32	+1.148.276,68	9.065.000,00	+ 14,50%
-------------------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	-------------

Funzionamento pari ad euro 7.408.500,00 riguardano:

- Uscite per gli organi dell'ente per euro 46.000,00
- Oneri per il personale in attività di servizio per euro 195.000,00
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per euro 7.167.500,00

Interventi diversi pari ad euro 1.656.500,00 riguardano:

- Trasferimenti passivi per euro 500.500,00
- Oneri finanziari per euro 5.000,00
- Oneri tributari per euro 46.000,00
- Poste correttive e compensative di entrate correnti per euro 1.015.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2024, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	19.313.950,58	+779.109,35	20.093.059,93	+4,033%
Totale Uscite Conto Capitale	Euro	19.313.950,58	+779.109,35	20.093.059,93	+4,033%

Investimenti pari ad euro 20.093.056,93, riguardano:

- Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti per euro 6.320.928,78
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche per Euro 13.707.048,15

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.300.000,00 comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché lo split-payment.

RESIDUI

Si rappresenta, altresì, che risultano residui attivi presunti per euro 13.579.486,66, mentre quelli passivi sono previsti in euro 3.941.873,88; tra i residui attivi incide in maniera sostanziale quello rinvenibile al capitolo in conto capitale relativo ai contributi agli investimenti da parte del MIC per euro 13.059,890,09.

In linea con quanto disposto del D.P.R. n. 97/2003, è stato appostato in bilancio un fondo di riserva (pari a euro 90.000,00) di entità compresa fra l'1% e il 3% delle uscite correnti.

Si segnala che il Ministero della Cultura con proprio provvedimento ha assegnato la gestione del Cenacolo Vinciano alla Pinacoteca di Brera modificando il decreto ministeriale del 23 dicembre 2014, recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali".

Pertanto, il presente documento contabile non tiene conto della nuova assegnazione disponendo ancora dei relativi elementi utili atti a quantificare la nuova parte di gestione.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA.

Si evidenzia che la Pinacoteca di Brera non ha applicato al bilancio di previsione per l'esercizio 2024 le norme di contenimento della spesa pubblica in quanto fin dalla loro istituzione gli istituti ed i musei dotati di autonomia speciale del Ministero della Cultura sono stati di anno in anno esentati dall'applicazione di tali norme.

L'ultima esenzione è rinvenibile nella legge 30 dicembre 2018 n. 145 (legge di bilancio 2019), art.

1, comma 804, laddove si dispone, con decorrenza dall'anno 2019, la riduzione degli stanziamenti per spese di funzionamento dei pertinenti centri di responsabilità da destinare ai suddetti istituti e musei dotati di autonomia speciale, in conseguenza della circostanza che tali istituti e musei non sono assoggettati alle norme di contenimento della spesa pubblica.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio.

esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2025 da parte di codesto CDA della Pinacoteca di Brera.

Letto, approvato e

sottoscritto. MILANO,

28/10/2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

dott. Franco Barletta	Presidente
dott.ssa Valeria Scuteri	Componente effettivo
dott. Renato Chiurazzi	Componente effettivo

Verbale
Seduta del Consiglio di Amministrazione
Martedì 29 ottobre 2024

Il 29 ottobre 2024, alle ore 17:00, si riunisce il consiglio di amministrazione (cda) della Pinacoteca di Brera e della Biblioteca Nazionale Braidense per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Approvazione Bilancio di previsione 2025.
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti nei locali dell'Istituto il direttore generale dottor Angelo Crespi, il dottor Francesco Ferroni e la dottoressa Margherita Ramajoli, in collegamento il dottor Rosario Maria Anzalone e il dottor Stefano Baia Curioni. Assistono alla seduta, in collegamento da remoto, i componenti del collegio dei revisori dei conti: il dottor Franco Barletta, la dottoressa Valeria Scuteri e il dottor Renato Chiurazzi. Il collegio dei revisori, riunitosi il 28 ottobre 2024, ha preliminarmente esaminato il Bilancio di previsione 2025, esprimendosi positivamente in merito. Partecipa inoltre alla seduta il ragionier Nicolò Malacrida, supporto amministrativo Ales e operatore al bilancio dell'ufficio contabilità dell'Istituto che assume le funzioni di segretario verbalizzante.

Prima di iniziare la discussione dei punti all'ordine del giorno, il dottor Crespi comunica che, con Decreto Ministeriale n. 299 del 25 settembre 2024, confermato dalla Corte dei Conti in data 22 ottobre 2024, è stato previsto il passaggio della gestione del Cenacolo Vinciano dalla gestione della Direzione Regionale dei Musei Nazionali della Lombardia a quella della Pinacoteca di Brera. Prende quindi la parola il dottor Anzalone che esprime la necessità che sia costituito uno staff di personale che gestisca il passaggio di consegne e si impegna a procedere in tal senso individuando presso il proprio ufficio le professionalità apposite. Il dottor Crespi concorda e sottolinea la necessità che la Direzione Regionale e la Pinacoteca di Brera intensifichino i contatti in merito. Sempre in relazione all'accollo del Cenacolo Vinciano da parte della Pinacoteca di Brera, il dottor Barletta suggerisce di verificare la possibilità che il passaggio contabile dell'istituto decorra dal 1° gennaio 2025. Intervenendo sul punto il direttore Crespi si dice disponibile ad approfondire il punto sia con il Ministero sia con il dottor Anzalone, posto che il passaggio dovrebbe essere già operativo dalla data di recezione del decreto.

Il dottor Anzalone riconosce le esigenze di celerità manifestate dall'Istituto subentrante, sottolineando al contempo la necessità di procedere con un passaggio di consegne organico e ordinato, che implica l'istruzione di un cospicuo *dossier* documentale. Precisa inoltre che, ferma restando la data registrazione del DM 299 da

parte della Corte dei Conti, la DRMN-Lombardia ha l'onere di garantire continuità amministrativa e gestionale del Museo del Cenacolo Vinciano, mantenendone dunque le competenze fino alla sottoscrizione del verbale di consegna tra Istituto cedente e subentrante. Cita a tal proposito il caso di Palazzo Litta a Milano, il cui passaggio alla DRMN-Lombardia era già previsto dal DM 53 del 9 febbraio 2024, ma che è ancora competenza del Segretariato Regionale per la Lombardia non essendo stato formalizzato il passaggio di consegne.

Anzalone segnala a margine il caso del Museo Nazionale dell'Arte Digitale, di cui la DRMN-Lombardia è stazione appaltante, che per effetto del medesimo DM 299 diventa istituto dotato di autonomia speciale assegnato alla Pinacoteca di Brera. Questa nuova previsione rende opportuno che la Pinacoteca di Brera subentri alla DRMN-Lombardia quale stazione appaltante del MN-AD, per evitare una triangolazione (MN-AD/DRMN-LOM/PIN BR) che non gioverebbe all'efficacia e all'efficienza dell'azione amministrativa. Il dottor Crespi ne prende atto e ne conviene.

1 - Approvazione Bilancio di previsione 2025

Il dottor Crespi cede quindi la parola al ragioniere Malacrida per illustrare il Bilancio di previsione 2025. Il documento, come spiega Nicolò Malacrida, è redatto lavorando direttamente sui centri di costo e sui relativi budget così da rendere il bilancio più chiaro, più trasparente e più coerente. Tale innovazione sulla scrittura del bilancio, ribadisce il dottor Crespi, ha tenuto conto del suggerimento espresso nelle precedenti riunioni del cda dal dottor Baia Curioni e ben si sposa al debutto della Grande Brera con l'ingresso nel perimetro del documento contabile dell'Istituto anche di Palazzo Citterio, la nuova ala museale destinata ad ospitare le collezioni Jesi e Vitale oltre a esposizioni temporanee ormai prossima all'apertura.

E in effetti sul Bilancio di previsione 2025 dell'Istituto influisce in modo importante l'apertura di Palazzo Citterio sia sulle entrate che sulle uscite.

Entrando nel dettaglio, il ragioniere Malacrida evidenzia come siano stati chiesti al Ministero 4,5 milioni di euro per il funzionamento della Pinacoteca di Brera, in aumento rispetto agli 1,8 milioni assegnati all'Istituto per il 2024. Tale incremento è motivato dalle crescenti previsioni di spesa relative, tra l'altro, alla gestione della nuova ala museale, oltre alle manutenzioni e alle utenze.

In questi mesi, spiega infine il ragioniere Malacrida sono stati impegnati buona parte dei Fondi Sviluppo e Coesione (Fsc). Sul Bilancio di previsione 2025 si è di conseguenza deciso di distribuire interamente i fondi vincolati (Fsc e altri) nelle uscite presenti nella parte capitale del bilancio.

Nel frattempo comunque sono aumentati anche i contributi provenienti dai privati. Il dottor Crespi infatti sottolinea come nei pochi mesi seguiti alla reintroduzione dell'Art Bonus siano stati raccolti 350mila euro rispetto ai 200mila euro stimati a inizio anno quali contributi di privati. In questi primi dieci mesi del 2024 sono poi decollate

le sponsorizzazioni e le concessioni degli spazi, strumenti di finanziamento fondamentali per gli istituti autonomi come la Pinacoteca di Brera. Si prevede che entrambi i trend proseguano, consolidando gli introiti per la Pinacoteca di Brera provenienti da privati e dalla concessione di spazi, anche nel corso del 2025. Ulteriori aggiornamenti seguiranno nelle prossime riunioni del consiglio.

Dopo una presentazione esaustiva del bilancio, le relative entrate ed uscite, una discussione generale nelle principali voci, in assenza di obiezioni o di ulteriori osservazioni il cda si è quindi espresso positivamente approvando il Bilancio di previsione 2025.

2- Varie ed eventuali

Il Direttore ha quindi preso la parola sollevando il tema della bigliettazione in vista dell'apertura di Palazzo Citterio fissata per il 7 dicembre. Le possibilità attualmente sono due: la previsione di un biglietto unico che dia accesso alla Pinacoteca di Brera e alla nuova ala museale o la previsione di due biglietti separati. Mentre la Direzione sta valutando con particolare attenzione la prima ipotesi, il dottor Curioni suggerisce la separazione dei biglietti.

Prima della chiusura dei lavori la dottoressa Ramajoli interviene per chiedere chiarimenti sui tempi di apertura di Palazzo Citterio in seguito alle notizie trapelate sulla stampa e alla indizione dello sciopero il giorno stesso dell'inaugurazione. Il Direttore conclude l'incontro ribadendo di essere pronto all'apertura come previsto per il giorno di Sant'Ambrogio, il 7 dicembre.

Il cda si chiude alle 18.15

Angelo Crespi, Direttore Generale

