

PROPOSTA DELLA SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 della Pinacoteca di Brera, è stato deliberato dal consiglio di Amministrazione 29/10/2024 approvato con provvedimento del Direttore Generale del DiVA, decreto n. 13 del 17/01/2025.

Nella prossima seduta si proporrà all'attenzione del Consiglio di Amministrazione la seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2025, predisposta a norma dell'art. 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 e dell'art. 6 del D.P.R. 29 maggio 2003 n. 240.

Premesso che dal 07 dicembre 2024 è aperto al pubblico il nuovo museo Palazzo Citterio; considerato altresì che con Decreto Ministeriale n. 299 del 25/09/2024 (Modifiche al decreto ministeriale 23 dicembre 2014 recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali") il Museo Del Cenacolo Vinciano è passato sotto la giurisdizione della Pinacoteca di Brera;

visto il relativo passaggio di consegna tra la Direzione regionale Musei Nazionali Lombardia (istituto cedente) e la Pinacoteca di Brera (istituto subentrante), in data 02 dicembre 2024.

Di conseguenza, nella presente variazione di bilancio proposta, si è tenuto conto di queste importanti novità, evidenziando le diverse partite di uscita e di entrata dei relativi musei, suddividendoli per singoli budget, garantendo in questo modo una gestione chiara e dettagliata delle risorse.

Di seguito vengono dettagliate le singole voci di bilancio oggetto della variazione al Bilancio di previsione 2025.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	0,00	3.500.000,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Palazzo Citterio	25.000,00	0,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/B2	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Cenacolo Vinciano	75.000,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Palazzo Citterio	563.628,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Cenacolo Vinciano	6.299.536,00	0,00

1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Pinacoteca	0,00	500.000,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Palazzo Citterio	300.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/D	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Cenacolo Vinciano	600.000,00	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Pinacoteca	0,00	30.000,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002/B	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Palazzo Citterio	20.000,00	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002/C	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Cenacolo Vinciano	20.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI			7.903.164,00	4.030.000,00
--------------------------------	--	--	--------------	--------------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	154.776,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/P4	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006	100.000,00	0,00
2.2.1.020	4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Contributi Segretariato MIC	1.906.802,61	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			2.161.578,61	0,00
--------------------------------------	--	--	--------------	------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.010	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	0,00	3.500.000,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Palazzo Citterio	25.000,00	0,00
1.3.1.020	3.01.02.01.013/B2	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Cenacolo Vinciano	75.000,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/F	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Palazzo Citterio	563.628,00	0,00
1.3.1.050	3.01.02.01.013/H	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Cenacolo Vinciano	6.299.536,00	0,00

1.3.1.070	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Pinacoteca	0,00	500.000,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Palazzo Citterio	300.000,00	0,00
1.3.1.070	3.01.03.01.003/D	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Cenacolo Vinciano	600.000,00	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Pinacoteca	0,00	30.000,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002/B	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Palazzo Citterio	20.000,00	0,00
1.3.1.080	3.01.03.01.002/C	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Cenacolo Vinciano	20.000,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	154.776,00	0,00
2.2.1.010	4.02.01.01.001/P4	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006	100.000,00	0,00
2.2.1.020	4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Contributi Segretariato MIC	1.906.802,61	0,00

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA		10.064.742,61	4.030.000,00
--	--	---------------	--------------

VARIAZIONI NELLE ENTRATE PARTE CORRENTE:

Si riportano di seguito le variazioni proposte corredate da relativa motivazione per ciascun capitolo:

Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione +/-	Motivazione
1.2.1.010	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti correnti da MIC per spese di funzionamento	- € 3.500.000,00	Con la presente variazione si è proceduto a registrare in bilancio le somme disposte dal MIC a titolo di funzionamento per l'esercizio 2025, comunicate dal DiVA con nota prot. n. 660 del 06/11/2024
1.3.1.020	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Palazzo Citterio	+ € 25.000,00	Introiti previsti dalle royalties dell'anno 2025
1.3.1.020	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Royalties Cenacolo Vinciano	+ € 75.000,00	Introiti previsti dalle royalties dell'anno 2025
1.3.1.050	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Palazzo Citterio	+ € 563.628,00	Introiti previsti derivanti dalla vendita dei biglietti. L'importo è stato stimato in base agli introiti registrati dalla vendita dei biglietti del mese di dicembre 2024.

1.3.1.050	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti Cenacolo Vinciano	+ € 6.299.536,00	Introiti previsti derivanti dalla vendita dei biglietti. L'importo è stato stimato in base agli introiti registrati dalla vendita dei biglietti dell'anno 2024.
1.3.1.070	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Pinacoteca	- € 500.000,00	Incasso previsto derivante dai canoni di concessione ex art.106 D.Lgs.42/2004
1.3.1.070	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Palazzo Citterio	+ € 300.000,00	Incasso previsto derivante dai canoni di concessione ex art.106 D.Lgs.42/2004
1.3.1.070	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni Cenacolo Vinciano	+ € 600.000,00	Incasso previsto derivante dai canoni di concessione ex art.106 D.Lgs.42/2004. L'importo è stato stimato in base agli introiti registrati dell'anno 2024.
1.3.1.080	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Pinacoteca	- € 30.000,00	Canone previsto derivante dalla concessione del servizio di biglietteria
1.3.1.080	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Palazzo Citterio	+ € 20.000,00	Canone previsto derivante dalla concessione del servizio di biglietteria
1.3.1.080	Canone occupazione spazi e aree pubbliche - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie Cenacolo Vinciano	+ € 20.000,00	Canone previsto derivante dalla concessione del servizio di biglietteria

VARIAZIONI NELLE ENTRATE PARTE CONTO CAPITALE

Di Seguito si riporta l'unica variazione disposto in conto capitale:

Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione +/-	Motivazione
2.2.1.010	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	€ 154.776,00	L'importo riguarda lo stanziamento previsto per l'anno 2025 dell'intervento " Museo del Cenacolo Vinciano - Il nuovo percorso per il museo sostenibile" finanziato con la Programmazione Legge 190/2014 - annualità 2025-2027. Detta variazione si troverà anche in uscita sul cap. 2.1.2.160
2.2.1.010	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi	€ 100.000,00	L'importo riguarda lo stanziamento pari al 10% del finanziamento totale pari ad 1milione derivante dai Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - intervento

	PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006		denominato “Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile”. Detta variazione si troverà anche in uscita sul cap. 2.1.2.160
2.2.1.020	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Contributi Segretariato MIC	€ 1.906.802,61	A seguito della riorganizzazione ministeriale operata ai sensi del D.P.C.M. n. 57/2024, il quale ha previsto la soppressione dei Segretariati Regionali del Ministero della Cultura. Il Segretariato ha disposto nei confronti della Pinacoteca di Brera, dei fondi accantonati nella contabilità speciale del Segretariato Regionale del Mic per la Lombardia (Contabilità speciale n. 6125 – Cap. 7435 – Milano Restauro Palazzo Citterio). Detta variazione si troverà anche in uscita sul cap. 2.1.2.160

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.020	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	215.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	450.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	250.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	300.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	24.952,36	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	300.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	200.000,00	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Palazzo Citterio	80.035,18	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/D	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Cenacolo Vinciano	1.158.043,70	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	6.863,16	0,00
1.2.2.060	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	100.000,00	0,00

1.2.4.010	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	15.000,00	0,00
1.2.4.020	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	500,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999/B	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Palazzo Citterio	163.452,12	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999/C	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Cenacolo Vinciano	509.317,48	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI			4.123.164,00	350.000,00
-------------------------------	--	--	--------------	------------

USCITE CONTO CAPITALE

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.090	2.02.01.04.002/B	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	100.000,00	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - manutenzioni straordinarie immobili	154.776,00	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi Segretariato - Grande Brera - Palazzo Citterio CUP: F48F12000020001	1.906.802,61	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/P4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006	100.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			2.261.578,61	0,00
-------------------------------------	--	--	--------------	------

USCITE VARIAZIONI DI CASSA

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.020	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	215.000,00	0,00
1.1.3.020	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	450.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Energia elettrica	250.000,00	0,00
1.1.3.055	1.03.02.05.006	Gas - Gas	300.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	374.952,36	350.000,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	300.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	200.000,00	0,00

1.2.2.010	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Palazzo Citterio	80.035,18	0,00
1.2.2.010	1.04.01.01.001/D	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Cenacolo Vinciano	1.158.043,70	0,00
1.2.2.040	1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	6.863,16	0,00
1.2.2.060	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	100.000,00	0,00
1.2.4.010	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	15.000,00	0,00
1.2.4.020	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	500,00	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999/B	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Palazzo Citterio	163.452,12	0,00
1.2.5.010	1.03.02.03.999/C	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Cenacolo Vinciano	509.317,48	0,00
2.1.2.090	2.02.01.04.002/B	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	100.000,00	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - manutenzioni straordinarie immobili	154.776,00	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Progetti finanziati con fondi Segretariato - Grande Brera - Palazzo Citterio CUP: F48F12000020001	1.906.802,61	0,00
2.1.2.160	2.02.03.06.001/P4	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006	100.000,00	0,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA		6.384.742,61	350.000,00
---	--	--------------	------------

VARIAZIONI NELLE USCITE PARTE CORRENTE:

Si riportano di seguito le variazioni proposte corredate da relativa motivazione per ciascun capitolo:

Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione +/-	Motivazione
1.1.2.020	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	215.000,00	La variazione proposta deriva dal fatto che si prevedono entro la fine dell'anno diverse aperture straordinarie per la valorizzazione e la fruizione dell'istituto. Le somme destinate derivano dalla vendita dei biglietti (circolare n. 16/2020 della DG Bilancio).
1.1.3.020	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - servizi di vigilanza	450.000,00	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione

1.1.3.045	Energia elettrica - Energia elettrica	250.000,00	Si propone la variazione per l'adeguamento del relativo fabbisogno stimato
1.1.3.055	Gas - Gas	300.000,00	Si propone la variazione per l'adeguamento del relativo fabbisogno stimato
1.1.3.100	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Organizzazione manifestazioni e convegni	24.952,36	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	300.000,00	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	200.000,00	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione
1.2.2.010	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Palazzo Citterio	80.035,18	L'importo riguarda la quota da pagare prevista per l'anno 2025 al "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali" che è pari 20% dei proventi complessivi annui derivanti dalla vendita dei biglietti (al netto dell'aggio applicato del 29%)
1.2.2.010	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - Cenacolo Vinciano	1.158.043,70	L'importo riguarda la quota da pagare prevista per l'anno 2025 al "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali" che è pari 20% dei proventi complessivi annui derivanti dalla vendita dei biglietti (al netto dell'aggio applicato del 8,5%)
1.2.2.040	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. - Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	6.863,16	Quota relativa da (ex Fondo ENPALS), a norma dell'art. 1, comma 5 quater, del D.M. 11/12/1997 n. 507 (la misura dello 0,10% è prevista dalla circolare della DGM n. 3/2018)
1.2.2.060	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	100.000,00	Si propone la presente variazione in quanto questa Pinacoteca di Brera nell'anno 2025 attiverà delle collaborazioni con delle istituzioni sociali senza fine di lucro

1.2.4.010	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	15.000,00	Si propone la variazione per procedere al pagamento della TARI disposta dal Comune di Milano
1.2.4.020	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	500,00	Si propone la variazione per l'adeguamento del relativo fabbisogno stimato
1.2.5.010	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Palazzo Citterio	163.452,12	Importo aggio pari ad 29% da versare fittiziamente (partita di compensazione)al concessionario del servizio di biglietteria.
1.2.5.010	Altri aggi di riscossione n.a.c. - commissioni incasso biglietti Cenacolo Vinciano	509.317,48	Importo aggio pari ad 8,5% da versare fittiziamente (partita di compensazione)al concessionario del servizio di biglietteria.

VARIAZIONI NELLE USCITE PARTE CONTO CAPITALE

Di Seguito si riporta l'unica variazione disposto in conto capitale:

Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione +/-	Motivazione
2.1.2.090	Impianti - manutenzione straordinaria Impianti	+ € 100.000,00	Si propone la variazione per adeguamento alle esigenze di gestione
2.1.2.160	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC	+ € 154.776,00	L'importo riguarda lo stanziamento previsto per l'anno 2025 dell'intervento " Museo del Cenacolo Vinciano - Il nuovo percorso per il museo sostenibile" finanziato con la Programmazione Legge 190/2014 - annualità 2025-2027. Detta variazione si troverà anche in entrata sul cap. 2.2.1.010
2.1.2.160	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - Investimenti 1.2 - Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile, CUP F47B21000010006	+ € 100.000,00	L'importo riguarda lo stanziamento pari al 10% del finanziamento totale pari ad 1milione derivante dai Fondi PNRR - Investimenti 1.2 – intervento denominato "Il Cenacolo Vinciano. Il nuovo percorso per il museo sostenibile". Detta variazione si troverà anche in entrata sul cap. 2.2.1.010
2.1.2.160	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Contributi Segretariato MIC	+ € 1.906.802,61	A seguito della riorganizzazione ministeriale operata ai sensi del D.P.C.M. n. 57/2024, il quale ha previsto la soppressione dei Segretariati Regionali del Ministero della Cultura. Il Segretariato ha disposto nei confronti della Pinacoteca di Brera, dei fondi accantonati nella contabilità speciale del Segretariato Regionale del Mic per la Lombardia (Contabilità speciale

			n. 6125 – Cap. 7435 – Milano Restauro Palazzo Citterio). Detta variazione si troverà anche in entrata sul cap. 2.2.1.010
--	--	--	--

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	9.585.000,00	7.903.164,00	4.030.000,00	13.458.164,00	13.977.760,57
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.600.000,00	2.161.578,61	0,00	10.761.578,61	23.821.468,70
<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	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Totale Entrate	Euro	19.485.000,00	10.064.742,61	4.030.000,00	25.519.742,61	39.099.229,27
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	10.973.056,93	0,00	0,00	10.973.056,93	1.335.444,15
Totale Generale	Euro	30.458.056,93	6.034.742,61	0,00	36.492.799,54	40.434.673,42

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	9.065.000,00	4.123.164,00	350.000,00	12.838.164,00	15.863.562,99
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	20.093.056,93	2.261.578,61	0,00	22.354.635,54	23.226.374,46
<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	0,00	1.300.000,00	1.344.735,97
Totale Uscite	Euro	30.458.056,93	6.384.742,61	350.000,00	36.492.799,54	40.434.673,42
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	30.458.056,93	6.034.742,61	0,00	36.492.799,54	40.434.673,42

Si allegano:

- Bilancio variato entrate;
- Bilancio variato uscite;

- Elenco Variazioni;

Milano, 11/02/2025

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Angelo Crespi

F.to

PINACOTECA DI BRERA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.2 del 11 marzo 2025

In data 11 marzo 2025 si è riunito il Collegio dei Revisori della Pinacoteca di Brera

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

per discutere il seguente ordine del giorno:

- prima variazione al Bilancio di previsione 2025

L'odierno Collegio inizia le proprie attività alle ore 11,15

Il Collegio si è avvalso del Rag. Nicolò Malacrida supporto amministrativo contabile dell'Ufficio Contabilità della Pinacoteca di Brera.

Tale convocazione è stata decisa, concordemente, dai componenti del Collegio per valutare ed esprimere parere sulla prima variazione al bilancio di previsione 2025 proposta dal Direttore dott. Angelo Crespi pervenuta con mail del 13/02/2025.

Il collegio esaminata la relazione del Direttore della Pinacoteca e i relativi allegati alla prima variazione al bilancio 2025, ascoltato per chiarimenti contabili il Rag. Nicolò Malacrida, dopo attenta valutazione di tutti gli atti forniti e relativa discussione, esprime parere favorevole alla suddetta variazione al bilancio esercizio 2025.

Nel segnalare preliminarmente che dal 07 dicembre 2024 è aperto al pubblico il nuovo museo Palazzo Citterio si rappresenta altresì che con Decreto Ministeriale n. 299 del 25/09/2024 (Modifiche al decreto ministeriale 23 dicembre 2014 recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali") il Museo Del Cenacolo Vinciano è stato affidato in gestione alla Pinacoteca di Brera (in precedenza gestito dalla Direzione regionale Musei nazionali Lombardia) e che il relativo passaggio di consegna tra la Direzione

regionale Musei Nazionali Lombardia (istituto cedente) e la Pinacoteca di Brera (istituto subentrante), è avvenuto in data 02 dicembre 2024.

Tutto ciò premesso si rende necessario procedere alla prima variazione di bilancio 2025 al fine di recepire nel Bilancio 2025 le poste contabili (sia in entrata che in uscita) relative ai fatti prima summenzionati.

Le variazioni di entrate correnti, pari a euro 3.873.164,00 afferiscono, in particolare, ai minori trasferimenti disposti dal MIC per euro 3.500.000,00 a titolo di funzionamento per l'esercizio 2025, comunicate dal DiVA (Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale) con nota prot. n. 660 del 06/11/2024 alle maggiori entrate previste, pari a € 563.628,00, derivanti dalla vendita dei biglietti di Palazzo Citterio, alle maggiori entrate previste pari a 6.299.536,00 relative ai proventi derivanti dalla vendita di biglietti Cenacolo Vinciano.

Inoltre si registrano maggiori entrate previste per un totale di euro 900.000,00 relativi a canoni di concessione ex art.106 D.Lgs. 42/2004 derivanti da concessioni su beni di Palazzo Citterio e del Cenacolo Vinciano. Tali importo derivano da quanto già programmato e dalle previsioni relative alle concessioni spazi.

Per quanto riguarda, le variazioni in conto capitale si registra, in particolare, una maggiore entrata, pari a € 1.906.802,61, relativo al trasferimento al conto di Tesoreria intestato alla Pinacoteca di Brera, dei fondi accantonati nella contabilità speciale del Segretariato Regionale del Mic per la Lombardia (Contabilità speciale n. 6125 – Cap. 7435 – Milano Restauro Palazzo Citterio).

Le variazioni in uscita, invece, per la parte corrente si riferiscono, in particolare, a euro 1.158.043,70 relativa alla quota da versare prevista per l'anno 2025 al "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statali" che è pari 20% dei proventi complessivi annui derivanti dalla vendita dei biglietti del Cenacolo Vinciano, a euro 500.000,00 per le maggiori manutenzioni ordinarie degli impianti e degli immobili e euro 300.000,00 per maggiori spese di energia per l'adeguamento del relativo fabbisogno stimato.

Nella voce in conto capitale si è evidenzia l'importo di € 1.906.802,61 destinato al restauro di Palazzo Citterio.

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

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
<i>Entrate</i>		<i>Prev. Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev. Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev. Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	9.585.000,00	7.903.164,00	4.030.000,00	13.458.164,00	13.977.760,57
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	8.600.000,00	2.161.578,61	0,00	10.761.578,61	23.821.468,70
<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	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Totale Entrate	Euro	19.485.000,00	10.064.742,61	4.030.000,00	25.519.742,61	39.099.229,27
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	10.973.056,93	0,00	0,00	10.973.056,93	1.335.444,15
Totale Generale	Euro	30.458.056,93	6.034.742,61	0,00	36.492.799,54	40.434.673,42

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
<i>Spese</i>		<i>Prev. Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev. Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev. Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	9.065.000,00	4.123.164,00	350.000,00	12.838.164,00	15.863.562,99
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	20.093.056,93	2.261.578,61	0,00	22.354.635,54	23.226.374,46
<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	0,00	1.300.000,00	1.344.735,97
Totale Uscite	Euro	30.458.056,93	6.384.742,61	350.000,00	36.492.799,54	40.434.673,42
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	30.458.056,93	6.034.742,61	0,00	36.492.799,54	40.434.673,42

Dopo attenta discussione *si esprime parere favorevole* sulla prima variazione di bilancio 2025.

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

La seduta si chiude alle ore 13,00

Il verbale consta di n. 4 pagine

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

dott.ssa Franco Barletta Presidente

dott.ssa Valeria Scuteri Componente effettivo

dott. Renato Chiurazzi Componente effettivo

Verbale

Seduta del Consiglio di Amministrazione

Martedì 19-24 marzo 2025

Il 19 marzo alle ore 17.00, si riunisce il consiglio di amministrazione (cda) della Pinacoteca di Brera e della Biblioteca Nazionale Braidense. La seduta viene subito sospesa per motivi interni per poi venire riaggiornata in data 24 marzo alle ore 9,00 per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Approvazione prima variazione di bilancio 2025
- 2) Gestione Palazzo Citterio
- 3) Gestione Cenacolo Vinciano
- 4) Varie ed eventuali

Sono presenti 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. Assiste alla seduta, sempre in collegamento da remoto, anche il dottor Franco Barletta, componente del collegio dei revisori, mentre il dottor Renato Chiurazzi è presente nei locali dell'istituto. Assente la dottoressa Valeria Scuteri, membro del collegio dei revisori. Partecipa inoltre alla seduta il dottor Franco Scotti, responsabile ufficio personale dell'istituto e il ragioniere Nicolò Malacrida, supporto amministrativo Ales e operatore al bilancio dell'ufficio contabilità dell'Istituto che assume le funzioni di segretario verbalizzante.

1 – Approvazione prima variazione di bilancio 2025

Il dottor Crespi cede quindi la parola al ragioniere Malacrida per illustrare la prima proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2025 approvato lo scorso ottobre. Tale variazione si è resa necessaria in seguito al passaggio della gestione del Cenacolo Vinciano dalla gestione della Direzione Regionale dei Musei Nazionali della Lombardia a quella della Pinacoteca di Brera, come previsto dal Decreto Ministeriale n.299 del 25 settembre 2024 ed effettivo dal 2 dicembre 2024.

Il ragioniere Malacrida premette che il Bilancio 2025 sarà redatto lavorando direttamente sui centri di costo e sui relativi budget, per poi spiegare che sono stati aperti due nuovi centri di costo separati per Palazzo Citterio e per il Cenacolo Vinciano così da evidenziare, al meglio, la nuova realtà dell'istituto nata lo scorso dicembre con l'apertura della nuova divisione museale e l'ingresso del Cenacolo Vinciano nella Grande Brera. Ogni singolo istituto all'interno della Grande Brera avrà quindi un proprio centro di costo: Pinacoteca di Brera, Biblioteca Braidense, Palazzo Citterio e Cenacolo Vinciano. La nuova struttura del bilancio renderà il documento più chiaro, più trasparente, più coerente e più dettagliato nella gestione delle risorse.

Entrando poi nello specifico, il ragionier Malacrida ha innanzitutto posto l'accento su alcune delle principali variazioni in entrata rispetto al bilancio di previsione approvato il 29 ottobre 2024 tra cui: i minori trasferimenti correnti dal Mic per le spese di funzionamento (il dato è inferiore di 3,5 milioni di euro rispetto a quanto atteso come da comunicazione DiVa con nota protocollata numero 660 del 6 novembre 2024); i maggiori proventi derivanti dalla bigliettazione di Palazzo Citterio (per 563.628 euro); i maggiori proventi derivanti dalla bigliettazione del Cenacolo Vinciano (per 6.299.536 euro); i minori proventi da concessione su beni della Pinacoteca di Brera (per 500.000 euro e, parallelamente, i maggiori proventi da concessione su beni di Palazzo Citterio (per 300.000) e del Cenacolo Vinciano (per 600.000 euro).

Tra le variazioni correnti l'uscita il ragionier Malacrida cita, tra l'altro, le maggiori indennità per il personale (per 215.000 euro), le maggiori spese per il servizio di vigilanza (per 450.000 euro), i maggiori costi per l'energia elettrica (per 250.000 euro) e gas (300.000 euro)

Per quanto riguarda il conto capitale la variazione di bilancio complessiva vede maggiori entrate per 2.161.578 euro, di cui la maggior parte (1.906.802) provenienti da contributi pubblici agli investimenti interni seguiti alla riorganizzazione ministeriale. Il ragionier Malacrida ricorda inoltre una maggior entrata di 154.776 euro discende dallo stanziamento previsto per il 2025 per il Cenacolo, come previsto dalla Legge di Programmazione 190/2014 per l'annualità in corso. Inoltre, sempre per il Cenacolo, sono previste nuove entrate per 100.000 euro derivanti dai Fondi Pnrr. Parimenti le maggiori uscite in conto capitale ammontano 2.261.578 euro e derivano, principalmente, dalla manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi (per 1.906.802 euro).

In assenza di obiezioni o di ulteriori osservazioni il cda si è quindi espresso positivamente sulla prima variazione del Bilancio di Previsione 2025.

2- Gestione Palazzo Citterio

In merito alla gestione di Palazzo Citterio, a quattro mesi dall'apertura, il direttore ha ricordato le tappe che hanno portato al raggiungimento dell'importante obiettivo, per poi dirsi soddisfatto sotto il profilo della bigliettazione e dell'andamento delle concessioni di spazi per eventi.

Il prossimo traguardo, secondo quanto ribadito dal dottor Crespi, è quello di garantire un giorno in più di apertura per il museo attualmente aperto nei pomeriggi di giovedì, venerdì e domenica (quest'ultima apertura garantita, attraverso il coinvolgimento su base volontaria del personale, con i fondi bigliettazione). L'obiettivo sarà raggiunto tramite contrattazione sindacale e l'ingresso di nuovo personale di custodia con i prossimi concorsi in fase di realizzazione da parte del Mic.

3- Gestione Cenacolo Vinciano

Il dottor Crespi, a pochi mesi dall'ingresso del Cenacolo Vinciano nel perimetro della Grande Brera, conferma l'andamento soddisfacente della gestione. Il direttore ricorda poi che, in questa prima fase di gestione in attesa di un confronto con il capo Dipartimento per la valorizzazione è stata prorogata l'attuale concessione.

4- Varie ed eventuali

Prima della chiusura della riunione, il direttore si confronta con il cda sulla possibilità di predisporre un contratto di consulenza con uno studio legale che possa affiancare l'istituto nelle pratiche, sempre più complesse, che vedono la Grande Brera protagonista della vita culturale nazionale e internazionale.

Il cda si chiude alle 10.00 del 24 marzo 2025

Nicolò Malacrida, segretario

Angelo Crespi, Direttore Generale

Firmato
digitalmente da
**ANGELO
CRESPI**

O = MINISTERO
DELLA CULTURA
C = IT