**ALLEGATO 1**

**NOTA ILLUSTRATIVA BILANCIO CONSUNTIVO 2022**

Il Complesso Monumentale della Pilotta, istituito con D.M. 44 del 23 gennaio 2016 quale istituto autonomo di rilevante interesse nazionale, comprende, ai sensi del D.M. 198 del 9 aprile 2016, la Galleria Nazionale di Parma, il Teatro Farnese, il Museo Archeologico Nazionale e la Biblioteca Palatina. Inserito nel più ampio processo di riorganizzazione del Ministero per i Beni e le Attività Culturali e del Turismo, il Complesso è un istituto periferico di livello non dirigenziale dotato di autonomia tecnico-scientifica e svolge funzioni di tutela e valorizzazione delle raccolte che ha in consegna, assicurandone la pubblica fruizione al fine di favorire la partecipazione attiva dei cittadini e garantire effettive esperienze di conoscenza. La direzione è affidata al dottor Simone Verde che ha ricevuto l’incarico con D.M. a decorrere dall’8 maggio 2017 con durata di quattro anni rinnovato nel 2021 per ulteriori 4 anni.

**BILANCIO CONSUNTIVO**

Il bilancio a consuntivo costituisce il rendiconto finale dell'esercizio finanziario 2022. Esso contempla l’indicazione delle entrate effettivamente realizzate e delle spese effettivamente sostenute nel periodo che viene preso in considerazione.

Tale documento contabile è stato redatto sulla base della normativa vigente per gli enti sottoposti ai regolamenti DPR 240/2003 e DPR 97/2003 e con armonizzazione del piano dei conti secondo DPR 132/2013 e s.m.

Il bilancio consuntivo è composto dai seguenti documenti:

* *ALL 1A - ENTRATE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di competenza mef 27-2015;*
* *ALL 1B - ENTRATE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di cassa mef 27-2015;*
* *ALL 1C - RESIDUI ATTIVI;*
* *ALL 1D - USCITE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di competenza mef 27-2015;*
* *ALL 1E - USCITE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di cassa mef 27-2015;*
* *ALL 1F - RESIDUI PASSIVI;*
* *ALL 1G - Consuntivo 2022 per missioni e programmi;*
* *ALL 1H - Risultato di amministrazione;*
* *ALL 1I - Conto Economico;*
* *ALL 1L - Conto Economico analitico;*
* *ALL 1M - Stato Patrimoniale;*
* *ALL 1N - Stato Patrimoniale analitico;*

**ENTRATE**

Nella successiva analisi delle entrate accertate nel corso dell'esercizio 2022 si arriverà al dato finale al 31/12/2022 tenendo conto delle previsioni iniziali e delle relative variazioni apportate alle stesse nel corso del medesimo esercizio.

**Entrate correnti**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni**  **Iniziali** | **Previsioni**  **Definitive** | **Accertato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 2.01.01.01.001/A | Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT | € 1.300.000,00 | € 52.842,38 | € 254.898,77 | € 202.056,39 | € 0,00 |
| 3.01.01.01.006 | Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni | € 4.000,00 | € 5.000,00 | € 5.306,00 | €306,00 | € 0,00 |
| 3.01.02.01.013 | Proventi dalla vendita  di biglietti | € 700.000,00 | € 700.000,00 | € 699.532,60 | € 0,00 | € 467,40 |
| 3.01.03.01.003 | Proventi da concessioni su beni | € 40.000,00 | € 116.451,00 | € 107.180,53 | € 0,00 | € 9.270,47 |
| 3.03.03.04.001 | Interessi bancari e postali | € 20,00 | € 20,00 | € 0,11 | € 0,00 | € 19,89 |
| 2.01.03.02.999 | Contributi da privati | € 0,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.05.01.99.999 | Indennizzi assicurativi | € 0,00 | € 366,00 | € 366,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.05.99.99.999 | Entrate diverse | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| 3.05.02.03.008 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso | € 2.000,00 | € 4.364,68 | € 7.673,35 | € 3.308,67 | € 0,00 |
| **Totali** | | **€ 2.047.020,00** | **€ 1.080.044,06** | **€ 1.274.957,36** | **€ 205.671,06** | **€ 10.757,76** |

Il totale delle entrate correnti accertate al 31/12/2022 è pari a **€ 1.274.957,36**

*Trasferimenti da parte del Mibact.*

Nel bilancio previsionale 2022 sono stati inizialmente inseriti € 1.300.000,00 come trasferimenti da parte del MIC per funzionamento. Tale stanziamento è stato accreditato nel mese di dicembre 2021 come da nota Mic Dg-Mu\_ServI- 20616, confluendo pertanto nell’avanzo di amministrazione vincolato 2021, con conseguente variazione proposta in diminuzione nella gestione in oggetto.

Nel 2022 nell’articolo preso in esame sono stati accertati dal Complesso Monumentale della Pilotta € 254.898,77 così suddivisi:

* 23.751,53 come stanziamento da parte del Mic per il pagamento delle fatture emesse dalla società Repas, relative ai buoni pasto del personale ministeriale in servizio al Complesso Monumentale della Pilotta;
* € 200.000,00 come stanziamento aggiuntivo per il funzionamento ricevuto nel mese di dicembre 2022 in seguito a nostra richiesta prot. 6825 del 07/12/2022;
* € 5.351,60 come riassegnazione dei fondi ai sensi dell’art. 3, comma 1, decreto legge 8 agosto 2013 n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 ottobre 2013, n. 112 (le singole operazioni sono state inserite e approvate nelle variazioni al bilancio preventivo 2022);
* € 1.472,78 come quota 5x1000 anno fiscale 2021;
* € 9.162,45 come accreditamento pari al 25% dei mancati introiti lordi da bigliettazione, per i mesi da marzo a dicembre 2019-2021 in seguito alle chiusure imposte dall’emergenza sanitaria Covid-19 (MIC|DG – MU\_SERV I\_U02 13/04/2022 0007003-P);
* € 15.160,41 come stanziamento che il Ministero annualmente eroga al Complesso Monumentale della Pilotta per la liquidazione delle fatture relative ai servizi di sorveglianza sanitaria e RSPP affidati a COM Metodi/Sintesi.

*Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni*

Tale posta è stata valorizzata per € 4.000,00 e al 31/12/2022 sono stati accertati € 5.306,00. Tale articolo di bilancio accoglie i proventi derivanti dalla vendita dei cataloghi delle collezioni e delle mostre presenti all’interno degli spazi del Complesso.

*Proventi dalla vendita di biglietti.*

I proventi derivanti dalla vendita dei biglietti ammontano al 31/12/2022 a € 699.532,60 a fronte di € 700.000,00 inizialmente previsti risultando in linea con quanto previsto.

*Proventi da concessioni su beni.*

I proventi da concessioni su beni accertati al 31/12/2022 ammontano a € 107.180,53 a fronte di una previsione iniziale di € 40.000,00.

Gli introiti sono così suddivisi:

* € 28.942,81 per proventi derivanti da concessioni temporanee di spazi per mostre, eventi privati, convegni aziendali, iniziative di enti locali;
* € 76.451,00 per l’incasso delle royalties per la vendita del DAW de “La Scapiliata 5/9” - prot 4754P;
* € 1.786,72 per canoni di riproduzione fotografica, diritti di autore e prestiti inter-bibliotecari.

*Interessi bancari e postali.*

Ammontano a € 0,11.

*Contributi da privati:*

Tale articolo accoglie tutti i trasferimenti correnti ricevuti dai privati nell’anno 2022. Al 31/12/2022 risultano pari ad € 200.000,00 e corrisponde al contributo erogato dal comune di Parma per la realizzazione da parte del Complesso Monumentale della Pilotta della mostra “I Farnese. Architettura, arte e potere”, nell’ambito della collaborazione in occasione di Parma 2020+21 capitale della cultura.

*Indennizzi assicurativi.*

Tale posta inizialmente non era stata valorizzata ma al 31/12/2022 sono stati accertati € 366,00 corrispondenti all’indennizzo assicurativo ricevuto in seguito al danneggiamento da parte del Parmense Trasporti dell’estremità di un gradino in pietra “serena” dello scalone monumentale del Complesso (MIC|MIC\_CM-PIL|01/03/2022|0001329-P).

*Entrate diverse.*

Tale posta è stata valorizzata per € 1.000,00 ma nel corso dell’esercizio non risultano entrate su tale articolo.

*Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso.*

Tale posta ammonta a € 7.673,35 e rappresenta entrate derivanti da rimborsi o somme non di competenza dell’Ente che sono state o che dovranno essere restituite, ed è composta da:

* € 5.000,00 per l’accredito successivo all’emissione di una nota di credito da parte di Open Care a storno parziale della fattura n. PA19 del 14.12.21, in quanto il restauro delle tappezzerie in seta provenienti dalle sale contenenti i dipinti del Correggio non è stato eseguito in maniera corretta;
* € 2.364,68 per la ricezione delle somme relative ai compensi del personale per 2 eventi culturali erroneamente versate nelle casse dell’Ente dall’associazione Parmafrontiere. Tali somme sono state restituite all’associazione solo in seguito al pagamento dei compensi in conto entrata del Mic;
* € 125,49 per rimborsi commissioni su micro transazioni Nexi;
* € 85,80 per acquisti di biglietti non fruibili e che sono stati interamente rimborsati;
* € 17,38 per il rimborso di una eccedenza non dovuta sulla fattura emessa dalla ditta Rivotti n. 1143 del 31/12/2021;
* € 80,00 per il rimborso del pagamento effettuato all’accordatore Giovanni Colla su una anagrafica bancaria non più attiva.

**Entrate in conto capitale**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni**  **Iniziali** | **Previsioni**  **Definitive** | **Accertato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 4.02.01.01.001/A | Contributi agli investimenti da MIBACT | € 1.393.253,22 | € 5.573.686,21 | € 3.372.534,21 | € 0,00 | € 2.201.152,00 |
| 4.02.01.01.001/P | Contributi agli investimenti da MIBACT – Fondi PNRR | € 0,00 | € 0,00 | € 2.500.000,00 | € 2.500.000,00 | € 0,00 |
| 4.02.03.03.999 | Contributi da privati | € 0,00 | € 21.247,52 | € 21.247,52 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totali** | | **€ 1.393.253,22** | **€ 5.594.933,73** | **€ 5.893.781,73** | **€ 298.848,00** | **€ 0,00** |

Il totale delle entrate in conto capitale accertate al 31/12/2022 è pari a

**€ 5.893.781,73**

*Contributi agli investimenti da Mibact.*

Al 31/12/2022 sono stati accertati € 3.372.534,21 così suddivisi:

* € 150.000,00 legge 190 triennio 2021-23 – Consolidamento delle coperture lignee del Complesso Monumentale della Pilotta CUP F97H21008310001;
* € 150.000,00 legge 190 triennio 2021-23 - Creazione di servizi igienici, rifacimento della pavimentazione e delle facciate site nel cortile di San Pietro presso il Complesso Monumentale della Pilotta CUP F97H21008300001;
* € 540.000,00 per realizzazione impianto illuminotecnico – CUP F92F22000540001 - Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 - nota MIC\_DG-Bilancio n. 18775-p;
* € 72.878,15 per intervento di miglioramento dell’accessibilità, delle dotazioni tecnologiche ed impiantistiche del Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97B22000320001 - Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 nota MIC\_DG-Bilancio n. 18775-p;
* € 50.000,00 per realizzazione sistemi di monitoraggio ambientale -CUP F97B20001980001- Programmazione ai sensi della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, art.1, comma 1072- nota MIC\_DG-Bilancio n. 18375-p;
* € 100.000,00 per ampliamento antincendio - Ampliamento impianto di rilevazione fumi e spegnimento al le aree sprovviste- CUP F95I20000160001 - Programmazione ai sensi della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, art.1, comma 1072, nota MIC\_DG-Bilancio n. 18375-p;
* € 144.791,89 per consolidamento delle coperture lignee del Complesso Monumentale della Pilotta di Parma, con particolare riferimento all’area relativa al Teatro Farnese - CUP F97H21008310001 - nota MIC\_DG-Bilancio n. 18406-p;
* € 284.230,66 per creazione di servizi igienici, rifacimento della pavimentazione e delle facciate site nel cortile di San Pietro presso il Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97H21008300001 - nota MIC\_DG-Bilancio n. 18406-p;
* € 10.140,00 stanziati dal MiC per dar seguito al pagamento dell’acquisto coattivo del manoscritto cartaceo "Apparatus in gnomonicam"- nota prot. 6117/2022;
* € 75.000,00 stanziati dal MiC come acconto PAC 2021: nel dettaglio il Complesso Monumentale della Pilotta è risultato vincitore del Bando Piano Arte contemporanea 2021 e sarà destinatario di un contributo pari ad € 150.000,00 per la realizzazione dell’opera “Scultura d’Ombra di Claudio Parmiggiani”. Il MiC ha stanziato, come da nota prot. 4563/2022, il 50% dell’importo totale previsto;
* € 15.000,00 stanziati da parte del Ministero per l’acquisto di manufatti in ceramica di produzione della Real Fabbrica di Maioliche e Vetri di Parma, che nel dettaglio sono: Zuppiera in Maiolica dipinta "à Gallo", zuppiera in maiolica dipinta "à smalto", versatore in maiolica dipinto "à rosso" (verbale n.5/2022 - DG-ABAP del 06/10/2022);
* € 8.732,17 stanziati dal MiC per acquisto patrimonio librario in quanto destinatari dei fondi del Bando “contributi alle biblioteche”, Decreto 8/2022 e Decreto 502/2022 MiC- DG Biblioteche e Diritti di Autore;
* € 400.000,00 per interventi urgenti di messa in sicurezza degli impianti antintrusione, videosorveglianza e antincendio delle sale espositive stanziati dal MiC- nota MIC DG-BI 12468/2022;
* € 284.230,66 per Creazione di servizi igienici, rifacimento della pavimentazione e delle facciate site nel cortile di San Pietro presso il Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97H21008300001 -
* € 250.000,00 legge 190 triennio 2021-23 – Consolidamento delle coperture lignee del Complesso Monumentale della Pilotta CUP F97H21008310001;
* € 30.000,00 stanziamento Comma 1072 - Installazione nuovo ascensore per accesso disabili unificato a tutti gli istituti del Complesso CUP F94H20001020001;
* € 150.000,00 stanziamento Legge 27 dicembre 2017, n. 205, art.1, comma 1072- Ampliamento impianto di rilevazione fumi e spegnimento alle aree sprovviste CUP F95I20000160001
* € 50.000,00 per realizzazione sistemi di monitoraggio ambientale - CUP F97B20001980001- Programmazione ai sensi della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, art.1, comma 1072- nota MIC\_DG-Bilancio n. 18375-p;
* € 226.310,00 legge 190 triennio 2021-23 Consolidamento delle coperture lignee del Complesso Monumentale della Pilotta CUP F97H21008310001;
* € 96.990,00 legge 190 triennio 2021-23 Consolidamento delle coperture lignee del Complesso Monumentale della Pilotta CUP F97H21008310001;
* € 142.115,33 legge 190 triennio 2021-23 per creazione di servizi igienici, rifacimento della pavimentazione e delle facciate site nel cortile di San Pietro presso il Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97H21008300001 - nota MIC\_DG-Bilancio n. 18406-p
* € 142.115,34 legge 190 triennio 2021-23 per creazione di servizi igienici, rifacimento della pavimentazione e delle facciate site nel cortile di San Pietro presso il Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97H21008300001.

*Contributi agli investimenti da Mibact – Fondi PNRR.*

Tale articolo è stato valorizzato in seguito alle indicazioni riportate nel decreto di approvazione della 3^ e 4^ variazione al bilancio preventivo 2022. Difatti il MEF ha richiesto una apposita codificazione contabile per la registrazione delle operazioni di provvista e di utilizzo delle risorse relative ai fondi PNRR (nota MEF-RGS 23604 del 09/02/2023).

L’Ente ha pertanto provveduto all’inserimento di questo articolo in bilancio facendovi confluire gli € 2.500.000,00 relativi ai 3 progetti PNRR, sotto dettagliati, che in sede di 3^ e 4^ variazione di Bilancio erano stati imputati sull’art. 4.02.01.01.001/A.

Si precisa che le somme relative ai 3 finanziamenti PNRR saranno accreditate allo scrivente solo successivamente alla presentazione delle fatture quietanzate e pertanto, conseguentemente alla variazione verrà registrato in bilancio un accertamento da riscuotere. Tale scrittura si configura pertanto a consuntivo come residuo attivo. Il Complesso Monumentale della Pilotta procederà, appena le somme saranno nella disponibilità delle competenti strutture del MiC, a richiedere l’anticipazione prevista del 10%. In seguito alla ricezione dell’anticipazione citata e dei successivi trasferimenti delle fatture quietanzate verranno riscosse su questo accertamento le rispettive somme.

I progetti finanziati con PNRR sono i seguenti:

* € 1.000.000,00 “Investimento 1.3: Migliorare l’efficienza energetica di cinema, teatri e musei” - Titolo dell’intervento finanziato: VERSO LA “NUOVA” PILOTTA. Un museo sostenibile ad alta efficienza energetica- redazione diagnosi energetica del Complesso e adeguamento e modifica dell’impianto di illuminazione del complesso monumentale della Pilotta.
* € 1.000.000,00 “Investimento 1.2: Investimento Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi: ACCESSIBILITA` INTERO COMPLESSO. Interventi di eliminazione delle barriere architettoniche, recupero funzionale di ambienti chiusi al pubblico e creazione di nuovi servizi accessibili per la comunità, abbattimento delle barriere cognitive per una fruizione ampia e partecipata dei luoghi e delle collezioni, elaborazione di applicativi per lo sviluppo di una user experience personalizzata.
* € 500.000,00 “Investimento 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi” - titolo dell’intervento finanziato: La biblioteca Palatina nuovo centro polifunzionale del XXI secolo.

*Contributi da privati:*

Tale articolo accoglie tutti i contributi ricevuti dai privati nell’anno 2022. Al 31/12/2022 risultano pari ad € 21.247,52 e corrispondono alle erogazioni liberali, erogazioni in Art Bonus e alle donazioni volontarie per il restauro di opere del Complesso, cosi dettagliate:

* € 5.000,00: erogazione liberale in Art-Bonus di Lions Club Parma Host per il restauro di due dipinti di Sebastiano Ricci “Diogene e Alessandro Magno”, “Muzio Scevola”, sec XVIII (ns. prot. MIC|MIC\_CM-PIL|25/10/2022|0005933-A);
* € 16.247,52: erogazione liberale in ART BONUS da OPEM spa per la riqualificazione audio-video dell’auditorium del Complesso Monumentale della Pilotta.

**Entrate per partite di giro**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni**  **Iniziali** | **Previsioni**  **Definitive** | **Accertato al 31/12/2022** | **Differenziale in meno** |
| 9.01.01.02.001 | IVA in regime di split payment | € 450.000,00 | € 850.000,00 | € 671.709,77 | € 178.290,23 |
| 9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | € 7.000,00 | € 7.000,00 | € 2.850,00 | € 4.150,00 |
| 9.01.03.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 25.000,00 | € 35.000,00 | € 18.761,31 | € 16.238,69 |
| 9.01.99.03.001 | Rimborso di Fondi economali e carte aziendali | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 0,00 |
| 9.02.04.01.001 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | € 0,00 | € 368,85 | € 368,85 | € 0,00 |
| **Totali** | | **€ 487.000,00** | **€ 897.368,85** | **€ 698.689,93** | **€ 198.678,92** |

Il totale delle entrate per partite di giro accertate al 31/12/2022 è pari a

**€ 698.689,93**

Le entrate per partite di giro, come controparte delle relative uscite, riguardano l'Iva in regime di split payment, le ritenute per i compensi ai professionisti e i fondi di cassa. Le partite di giro in entrata corrispondono alle partite di giro in uscita.

**Residui attivi**

Nella tabella che segue sono illustrati i residui attivi al 31/12/2022, ossia l'ammontare delle entrate accertate e non ancora riscosse. Di seguito, saranno esaminati nel dettaglio.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Consistenza al**  **01/01/2022** | **Somme incassate**  **nell'es.2022** | **Somme eliminate nell.es 2022** | **Residui attivi al 31/12/2022** |
| 2.01.01.001/A | Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT | € 254.898,77 | € 254.898,77 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.01.03.02.999 | Contributi da privati | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.01.01.01.006 | Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni | € 5.350,00 (€ 44,00 del 2021) | € 5.350,00 (€ 44,00 del 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.01.02.01.013 | Proventi dalla vendita di biglietti | € 752.614,80 (€ 53.082,20 del 2021) | € 723.921,20 (€ 53.082,20 del 2021) | € 0,00 | € 28.693,60 |
| 3.01.03.01.003 | Proventi da concessioni su beni | € 111.180,53 (€ 4.000,00 del 2018) | € 92.837,72 | € 0,00 | € 18.342,81 (€ 4.000,00 del 2018) |
| 3.03.03.04.001 | Interessi bancari e postali | € 0,11 | € 0,11 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.05.01.99.999 | Indennizzi assicurativi | € 366,00 | € 366,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 3.05.02.03.008 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo | € 7.673,35 | € 7.673,35 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4.02.01.01.001/A | Contributi agli investimenti da MIBACT | € 3.372.534,21 | € 3.372.534,21 | € 0,00 | € 0,00 |
| 4.02.01.01.001/P | Contributi agli investimenti da MIBACT – Fondi PNRR | € 2.500.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.500.000,00 |
| 4.02.03.03.999 | Contributi da privati | € 21.247,52 | € 21.247,52 | € 0,00 | € 0,00 |
| 9.01.01.02.001 | IVA in regime di split payment | € 671.709,77 | € 671.709,77 | € 0,00 | € 0,00 |
| 9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | € 2.850,00 | € 2.850,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 9.01.03.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 18.761,31 | € 18.761,31 | € 0,00 | € 0,00 |
| 9.01.99.03.001 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali | € 6.602,91 (€ 1.602,91 del 2021) | € 6.602,91 (€ 1.602,91 del 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 9.02.04.01.001 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | € 368,85 | € 368,85 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totali** | | **€ 7.926.158,13 (€ 54.729,11 del 2021; € 4.000,00 del 2018)** | **€ 5.379.121,72 (€ 54.729,11 del 2021)** | **€ 0,00** | **€ 2.547.036,41 (€ 4.000,00 del 2018)** |

*Proventi dalla vendita di biglietti.*

I residui attivi al 31/12/2022 per l'articolo in esame ammontano a € 28.693,60 e riguardano gli introiti della vendita di biglietti di dicembre 2022 e alcune integrazioni di marzo/aprile/maggio e settembre riscossi in contanti che sono stati consegnati in banca ed incassati con rispettiva reversale nel 2023.

*Proventi da concessioni su beni.*

I residui attivi al 31/12/2022 per l'articolo in esame ammontano a € 18.342,81 e sono cosi composti:

* € 14.342,81 quota parte dei ricavi, di competenza della Pilotta, come da consuntivo consegnato da Electa s.p.a. riguardante l’accordo di partenariato per l’organizzazione della Mostra: “I Farnese. Architettura, Arte e Potere” (si precisa che l’accredito è regolarmente avvenuto con valuta 27/03/2023);
* € 4.000,00 come quota parte del versamento di canone concessione spazi alla Fondazione Teatro Regio, che andranno ad essere compensati con la realizzazione di un intervento di consolidamento del Palco del Teatro Farnese che ad oggi non è ancora stato realizzato;

*Contributi agli investimenti da MIBACT – Fondi PNRR*

I residui attivi al 31/12/2022 ammontano a € 2.500.000,00 e riguardano l’approvazione dei progetti finanziati con il PNRR. Le somme saranno accreditate allo scrivente solo successivamente alla presentazione delle fatture quietanzate e pertanto, conseguentemente alla variazione verrà registrato in bilancio un accertamento da riscuotere. Tale scrittura si è pertanto configurata a consuntivo come residuo attivo. Il Complesso Monumentale della Pilotta procederà, appena le somme saranno nella disponibilità delle competenti strutture del MiC, a richiedere l’anticipazione prevista del 10%. In seguito alla ricezione dell’anticipazione citata e dei successivi trasferimenti delle fatture quietanzate verranno riscosse su questo accertamento le rispettive somme.

**USCITE**

Di seguito, l'analisi delle somme impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2022. Si giungerà al dato al 31/12/2022 attraverso il confronto tra le previsioni iniziali, quelle definitive e le quote impegnate a fine esercizio, tenendo conto delle eventuali variazioni apportate.

Si precisa che nell’analisi descrittiva dei singoli articoli di bilancio verranno elencati esclusivamente gli impegni di spesa principali e ritenuti maggiormente rappresentativi, rimandando ai singoli prospetti di bilancio per il dettaglio di tutti gli impegni di spesa assunti.

**Uscite correnti**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione** | **Previsioni**  **iniziali** | **Previsioni**  **definitive** | **Impegnato**  **al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale**  **in meno** |
| Funzionamento | € 1.222.920,00 | € 2.316.371,71 | € 2.043.765,79 | € 0,00 | € 272.605,92 |
| Interventi diversi | € 736.100,00 | € 862.281,94 | € 729.208,85 | € 0,00 | € 133.073,09 |
| Fondo di riserva | € 35.000,00 | € 35.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 35.000,00 |
| **Totali** | **€ 1.994.020,00** | **€ 3.213.653,65** | **€ 2.772.974,64** | **€ 0,00** | **€ 440.679,01** |

Il totale delle uscite correnti al 31/12/2022 è pari a

**€ 2.772.974,64**

**Funzionamento**

Di seguito la ripartizione delle spese di funzionamento:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione** | **Previsioni**  **iniziali** | **Previsioni**  **definitive** | **Impegnato**  **al 31/12/2022** | **Differenziale**  **in più** | **Differenziale**  **in meno** |
| Uscite per gli organi dell'ente | € 23.000,00 | € 23.000,00 | € 21.352,80 | € 0,00 | € 1.647,20 |
| Oneri per il personale in attività di servizio | € 6.500,00 | € 83.537,56 | € 64.007,87 | € 0,00 | € 19.529,69 |
| Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | € 1.193.420,00 | € 2.209.834,15 | € 1.958.405,12 | € 0,00 | € 251.429,03 |
| **Totali** | **€ 1.222.920,00** | **€ 2.316.371,71** | **€ 2.043.765,79** | **€ 0,00** | **€ 272.605,92** |

*Uscite per gli organi dell'ente.*

Tale categoria di spesa è suddivisa nelle due voci:

1. Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione;

2. Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato**  **al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 1.03.02.01.002/C | Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| 1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi | € 22.000,00 | € 22.000,00 | € 21.352,80 | € 0,00 | € 647,20 |
| **Totali** | | **€ 23.000,00** | **€ 23.000,00** | **€ 21.352,80** | **€ 0,00** | **€ 1.647,20** |

Il primo articolo contiene i rimborsi delle spese di viaggio ai membri del CdA e ai componenti del Collegio dei Revisori sostenute dagli stessi per la partecipazione alle riunioni degli organi di appartenenza. Non risultano impegni in quanto le riunioni sono state svolte in modalità telematica.

Il secondo articolo racchiude il compenso ai componenti del Collegio dei Revisori per l’annualità 2022.

*Oneri per il personale in attività di servizio.*

La tabella che segue analizza le spese inerenti il personale Ministeriale.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni**  **definitive** | **Impegnato**  **al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 1.01.01.01.004 | Compensi accessori al personale a tempo indeterminato | € 0,00 | € 42.112,00 | € 33.628,00 | € 0,00 | € 8.484,00 |
| 1.01.01.02.002 | Buoni pasto | € 0,00 | € 29.425,56 | € 23.751,52 | € 0,00 | € 5.674,04 |
| 1.03.02.02.001/A | Rimborso per viaggio e trasloco all’interno del paese | € 3.500,00 | € 9.000,00 | € 6.440,62 | € 0,00 | € 2.559,38 |
| 1.03.02.02.001/B | Rimborso per viaggio e trasloco all’estero | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 187,73 | € 0,00 | € 2.812,27 |
| **Totali** | | **€ 6.500,00** | **€ 83.537,56** | **€ 64.007,87** | **€ 0,00** | **€ 19.529,69** |

Le voci di rimborso a carico del Complesso riguardano quelle concernenti le missioni all'interno del paese ed all’estero del dirigente e dei dipendenti ministeriali.

*Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.*

Tale categoria rappresenta la parte più consistente della spesa totale del Complesso. Sono qui racchiusi i costi necessari e indispensabili sostenuti per garantire il normale funzionamento dell'Istituto, sia per quanto riguarda l'attività del personale in servizio, che la fruibilità degli spazi da parte dei visitatori garantendo adeguati standard di sicurezza e decoro degli spazi.

Di seguito l'analisi dei singoli articoli che sono stati valorizzati:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 1.03.01.01.001 | Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 155,00 | € 0,00 | € 845,00 |
| 1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | € 7.000,00 | € 11.300,00 | € 10.426,57 | € 0,00 | € 873,43 |
| 1.03.01.02.004 | Acquisto vestiario | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| 1.03.01.02.006 | Materiale informatico | € 1.000,00 | € 7.000,00 | € 5.471,79 | € 0,00 | € 1.528,21 |
| 1.03.01.02.007 | Materiale tecnico-specialistico | € 2.000,0 | € 8.200,00 | € 7.467,79 | € 0,00 | € 732,21 |
| 1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | € 2.000,00 | € 7.000,00 | € 6.506,67 | € 0,00 | € 493,33 |
| 1.03.01.05.001 | Medicinali e materiale sanitario | € 11.000,00 | € 7.000,00 | € 1.428,00 | € 0,00 | € 5.572,00 |
| 1.03.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | € 0,00 | € 878,37 | € 878,37 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.04.999/B | Acquisto di servizi per formazione generica | € 1.000,00 | € 16.000,00 | € 13.527,64 | € 0,00 | € 2.472,36 |
| 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa | € 4.000,00 | € 4.000,00 | € 3.874,01 | € 0,00 | € 125,99 |
| 1.03.02.05.004 | Utenze energia elettrica | € 220.000,00 | € 255.000,00 | € 175.153,18 | € 0,00 | € 79.846,82 |
| 1.03.02.05.005 | Utenze acqua | € 5.000,00 | € 13.500,00 | € 11.867,76 | € 0,00 | € 1.632,24 |
| 1.03.02.05.006 | Utenze gas | € 160.000,00 | € 240.000,00 | € 225.061,90 | € 0,00 | € 14.938,10 |
| 1.03.02.07.004 | Noleggi di hardware | € 2.000,00 | € 7.500,00 | € 6.958,49 | € 0,00 | € 541,51 |
| 1.03.02.07.006 | Licenze software | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 488,00 | € 0,00 | € 2.512,00 |
| 1.03.02.07.008 | Noleggi di impianti e macchinari | € 0,00 | € 1.061,05 | € 1.061,05 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.09.003 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 427,00 | € 0,00 | € 573,00 |
| 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | € 203.200,00 | € 643.200,00 | € 588.961,15 | € 0,00 | € 54.238,85 |
| 1.03.02.09.005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature | € 500,00 | € 500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 500,00 |
| 1.03.02.09.009 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | € 40.000,00 | € 150.366,00 | € 108.441,91 | € 0,00 | € 41.924,09 |
| 1.03.02.09.010 | Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore | € 620,00 | € 620,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 620,00 |
| 1.03.02.09.012 | Manutenzione ordinaria aree verdi | € 4.000,00 | € 19.000,00 | € 15.074,40 | € 0,00 | € 3.925,60 |
| 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | € 240.000,00 | € 380.000,00 | € 374.563,65 | € 0,00 | € 5.436,35 |
| 1.03.02.13.002 | Pulizia e disinfestazione | € 160.000,00 | € 205.000,00 | € 204.561,35 | € 0,00 | € 438,65 |
| 1.03.02.13.003 | Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali | € 50.000,00 | € 60.000,00 | € 44.506,38 | € 0,00 | € 15.493,62 |
| 1.03.02.13.004 | Stampa rilegatura e grafica | € 20.000,00 | € 26.000,00 | € 24.568,36 | € 0,00 | € 1.431,64 |
| 1.03.02.16.001 | Pubblicazioni bandi di gara | € 4.500,00 | € 9.500,00 | € 9.379,83 | € 0,00 | € 120,17 |
| 1.03.02.16.002 | Spese postali e telegrafiche | € 500,00 | € 500,00 | € 137,11 | € 0,00 | € 362,89 |
| 1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | € 10.000,00 | € 10.000,00 | € 2.959,72 | € 0,00 | € 7.040,28 |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-software | € 10.000,00 | € 60.000,00 | € 58.682,20 | € 0,00 | € 1.317,80 |
| 1.03.02.19.005 | Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-hardware | € 3.500,00 | € 18.500,00 | € 15.888,16 | € 0,00 | € 2.611,84 |
| 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni | € 600,00 | € 1.380,00 | € 1.380,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.99.999/C | Servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94) | € 15.000,00 | € 25.828,73 | € 25.828,72 | € 0,00 | € 0,01 |
| 1.10.04.01.001 | Premi di assicurazione su beni mobili | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 4.200,01 | € 0,00 | € 799,99 |
| 1.10.04.99.999 | Altri premi di assicurazione n.a.c. | € 5.000,00 | € 10.000,00 | € 8.518,95 | € 0,00 | € 1.481,05 |
| **Totali** | | **€ 1.193.420,00** | **€ 2.209.834,15** | **€ 1.958.405,12** | **€ 0,00** | **€ 251.429,03** |

Si passa all’esame delle voci ritenute più rilevanti in questa sezione:

* art. 1.01.01.01.004 “Compensi accessori al personale a tempo indeterminato”, inizialmente non valorizzata è stata impegnata per € 33.628,00 relativi ai compensi che sono stati erogati al personale ministeriale per i progetti di integrazione apertura mostra (P.A.M.) e progetti di organizzazione mostra (P.O.M.) per garantire le aperture degli spazi museali del Complesso Monumentale della Pilotta per la mostra “I Farnese. Architettura, arte e potere” tenutasi dal 18 marzo 2022 al 31 luglio 2022 ed ai Progetti di Aperture Festivi nel mese di Dicembre(P.A.F.). Tali progetti sono stati realizzati ai sensi dei commi 3 e 4 del DL 104/2019 come modificato dalla L. 132/2019. In ottemperanza a quanto stabilito nella Circolare Dg-Bi 16/2020 detti compensi sono stati versati in conto entrata al Mic che ha poi provveduto a riassegnare ed erogare il compenso al personale che ha prestato il servizio.
* art. 1.01.01.0.002 “Buoni pasto”, vede impegnati € 23.751,52 e riguarda il pagamento delle fatture elettroniche alla società Repas relative ai buoni pasto del personale ministeriale in servizio al Complesso Monumentale della Pilotta. Si precisa che le somme vengono stanziate e versate nelle casse del Complesso dal Mic che come da cir. DG-BI 110/2021, provvede poi a liquidare la relativa fattura della Soc. Repas;
* 1.03.01.02.007 “Materiale tecnico-specialistico” impegnato per € 7.467,79 per l’acquisto di materiali necessari al restauro delle opere e per la protezione e catalogazione del patrimonio bibliografico;
* 1.03.02.04.999/B “Acquisto di servizi per formazione generica”, inizialmente valorizzato per € 1.000,00 è stato impegnato per € 13.527,64 per il pagamento del corso rischio incendio medio D Lgs 81/2008 sostenuto dai dipendenti Complesso Monumentale della Pilotta, tenuto dal comando provinciale dei Vigili del Fuoco di Parma, e per il corso di aggiornamento e formazione sull’ impianto antincendio della Biblioteca Palatina;
* art. 1.03.02.05.004 “Utenze energia elettrica” vede impegnati € 175.153,18 per il pagamento delle fatture dell’energia elettrica;
* art. 1.03.02.05.005 “Utenze acqua” vede impegni per € 11.867,76. In fase di previsione era stato valorizzato per € 5.000,00 ma nel corso dell’esercizio è stata necessaria una variazione in aumento.
* art. 1.03.02.05.006 “Utenza gas”, vede impegni per € 225.061,90, per la liquidazione delle fatture di gas e teleriscaldamento;
* art. 1.03.02.07.004 “Noleggi di hardware” vede impegnati € 6.958,49 necessari per il rinnovo del contratto di noleggio degli apparati multifunzione inseriti negli uffici;
* art. 1.03.02.09.004 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari” vede impegni per € 588.961,15. In tale articolo confluiscono sia i canoni di manutenzione dei vari impianti che i lavori di manutenzione ordinaria, implementamento e riammodernamento dei vari impianti;
* art. 1.03.02.09.009 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico” vede impegni per € 108.441,91. In tale articolo confluiscono le spese per la manutenzione ordinaria degli spazi, compresi quelli museali e fruibili al pubblico per portare avanti l’opera di riqualificazione dell’intero Complesso;
* art. 1.03.02.09.012 “Manutenzione ordinaria aree verdi” vede impegnati € 15.074,40 per interventi di manutenzione ordinaria sulle aree verdi e per l’impegno di spesa propedeutico alla stipula del nuovo contratto di manutenzione delle aree verdi del Complesso Monumentale della Pilotta;
* art. 1.03.02.13.001 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza”, vede impegni per € 374.563,65. In tale articolo confluiscono le spese per la contrattualizzazione di personale esterno a supporto del personale MiC per riuscire a garantire standard adeguati di sicurezza e tutela di spazi espositivi ed opere, garantire l’apertura degli spazi museali, oltre a garantire i necessari controlli ai vari punti di ingresso. Tali spese sono essenziali e motivate dalla cronica carenza di personale ministeriale rispetto alla vastità e complessità degli spazi museali da rendere fruibili al pubblico. Tra gli impegni di spesa principali troviamo:
  + € 235.840,64 per il nuovo contratto per il servizio di supporto alle attività di presidio guardiania e accoglienza del Complesso Monumentale della Pilotta affidato a AS/S Archeosistemi soc. cooperativa e Soc. Socioculturale coop. Soc.;
  + € 39.981,60 per il contratto di vigilanza non armata ingresso e biglietteria affidato alla ditta Coopservice S. coop. p.a.;
  + € 45.500,00 per l’accordo con la soc. terzo settore Auser onlus per il supporto ai servizi di accoglienza e vigilanza.
* art. 1.03.02.13.002 “Pulizia e disinfestazione”, vede impegni per € 204.561,35. La voce di spesa principale è relativa all’impegno di spesa per la stipula del nuovo contratto del servizio di pulizia e igiene ambientale negli spazi del Complesso Monumentale della Pilotta;
* art. 1.03.02.13.003 “Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali”, trova impegni per € 44.506,38. Accoglie impegni di spesa per servizi di facchinaggio, anche specializzato in spostamento di opere nel processo di riallestimento dei vari spazi presenti all’interno del Complesso Monumentale della Pilotta;
* art. 1.03.02.13.004 “Stampa rilegatura e grafica”, trova impegni per € 24.568,36. La voce di spesa principale è la somma di € 21.960,00 impegnata per dar seguito alle procedure di selezione di una impresa alla quale affidare un accordo quadro per la fornitura di prodotti grafici ed allestimenti vari negli spazi del Complesso Monumentale della Pilotta;
* art. 1.03.02.16.001 “Pubblicazione bandi di gara”, inizialmente valorizzata per € 4.500,00 vede impegni per € 9.379,83 necessari per la pubblicazione di bandi di gara;
* art. 1.03.02.19.001 “Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software” vede impegni per totali € 58.682,20. Ha subito nel corso dell’anno una variazione in aumento di € 50.000,00. Gli impegni di spesa principali sono:
  + € 14.936,00 per il rinnovo del servizio di assistenza e manutenzione software di contabilità fin expert - ditta sw-project;
  + € 30.000,00 per il nuovo contratto di assistenza informatica per la parte software stipulato con la ditta Info-Tec;
  + € 8.979,20 per la fornitura dell’antivirus fino al 29/03/2025 da parte della ditta Info-Tec.
* art. 1.03.02.19.005 “Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – hardware” vede impegni per totali € 15.888,16. Ha subito nel corso dell’anno una variazione in aumento di € 15.000,00 per il nuovo contratto di assistenza informatica per la parte hardware stipulato con Info.Tec;
* art. 1.03.02.99.003 “Quote di associazioni”, € 1.380,00 corrispondenti alle quote associative 2022 per l’adesione nella compagine associativa dell’Agenzia per l’Energia e lo Sviluppo sostenibile e ad Icom Italia;
* art. 1.03.02.99.999/C “servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94)” risulta impegnato al 31/12/2022 per € 25.828,72. In questo articolo confluiscono le spese per la liquidazione a COM Metodi/ Sintesi dei corrispettivi per il servizio RSPP e sorveglianza sanitaria;
* art. 1.10.04.99.999 “Altri premi di assicurazione n.a.c.”, vede impegni per € 8.518,95 per il rinnovo del servizio di assicurazione incarichi Rup/Funzionari presso il Complesso Monumentale della Pilotta.

A conclusione di tale sezione si rappresenta come circa il 21 % dell'impegnato per acquisto di beni di consumo e servizi sia rappresentato dalle voci relative ad energia elettrica e gas, ed ulteriore 36% circa delle spese esaminate in questa sezione, sono quelle relative alle varie manutenzioni ordinarie (impianti e macchinari, riparazione di attrezzature, immobili e aree verdi). Tali costi sono indispensabili sia per il corretto funzionamento dell’Istituto nel suo insieme, che per garantire l’efficienza e la sicurezza degli impianti e dell’intero Complesso.

**Interventi diversi.**

Di seguito la ripartizione di costi, necessari per fa fronte alle attività istituzionali del Complesso, alla realizzazione delle mostre ed altri eventi e al pagamento degli oneri tributari e finanziari.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| Uscite per prestazioni istituzionali | € 578.800,00 | € 694.300,00 | € 569.496,86 | € 0,00 | € 124.803,14 |
| Trasferimenti passivi | € 141.400,00 | € 141.400,00 | € 141.305,59 | € 0,00 | € 94,41 |
| Oneri finanziari | € 3.500,00 | € 10.800,00 | € 8.436,49 | € 0,00 | € 2.363,51 |
| Oneri tributari | € 10.000,00 | € 11.000,00 | € 7.502,17 | € 0,00 | € 3.497,83 |
| Poste correttive e compensative di entrate correnti | € 2.250,00 | € 4.614,68 | € 2.450,48 | € 0,00 | € 2.164,20 |
| Uscite non classificabili in altre voci | € 150,00 | € 167,26 | € 17,26 | € 0,00 | € 150,00 |
| **Totali** | **€ 736.100,00** | **€ 862.281,94** | **€ 729.208,85** | **€ 0,00** | **€ 133.073,09** |

Nel dettaglio:

*Uscite per prestazioni istituzionali.*

In tale tipologia di costi rientrano quelli sostenuti per permettere la realizzazione di mostre ed eventi ma anche prestazioni professionali e specialistiche. Di seguito, si analizzano gli articoli valorizzati.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 1.03.01.02.008/A | Acquisto di strumenti per laboratori | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| 1.03.01.02.008/B | Acquisto di materiali per laboratori | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| 1.03.02.02.004 | Spese per pubblicità e promozione | € 40.000,00 | € 15.000,00 | € 1.037,10 | € 0,00 | € 13.962,90 |
| 1.03.02.02.005 | Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.) | € 130.000,00 | € 380.000,00 | € 288.400,39 | € 0,00 | € 91.599,61 |
| 1.03.02.02.999 | Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | € 300,00 | € 1.300,00 | € 875,66 | € 0,00 | € 424,34 |
| 1.03.02.07.003 | Noleggi di attrezzature e macchinari | € 4.000,00 | € 4.000,00 | € 2.294,31 | € 0,00 | € 1.705,69 |
| 1.03.02.11.001 | Interpretariato e traduzioni | € 1.500,00 | € 11.000,00 | € 9.424,72 | € 0,00 | € 1.575,28 |
| 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche | € 400.000,00 | € 280.000,00 | € 267.464,68 | € 0,00 | € 12.535,32 |
| 1.03.02.99.999/A | Spese di catalogazione, inventariazione e censimento | € 1.000,00 | € 1.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000,00 |
| **Totali** | | **€ 578.800,00** | **€ 694.300,00** | **€ 569.496,86** | **€ 0,00** | **€ 124.803,14** |

Gli articoli per i quali sono stati presi impegni maggiormente rilevanti sono:

* art. 1.03.02.02.005 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)”, per il quale sono stati impegnati complessivi € 288.400,39. Le voci di spesa più consistenti sono:
  + € 162.735,23 per realizzazione Mostra Farnese. In questo importo sono compresi vari impegni di spesa, i principali e maggiormente rappresentativi sono:
    - € 30.108,38 per movimentazione e trasporti opere, contratto stipulato con la ditta Montenovi srl;
    - € 58.649,44 per installazione illuminazione e coperture negli spazi espositivi oggetto di mostra, contratto stipulato con la ditta Colser soc coop;
    - € 25.495,56 per una unità di personale di vigilanza non armata adibita al controllo green pass ed accessi, contratto stipulato con la ditta Sicuritalia Ivri spa;
    - € 6.972,30 per fornitura materiale allestimento (didascalie, stampe, bobine adesive, rotolo moquette, cartellini in metallo, elaborazioni grafiche, con servizio di montaggio ed installazione), contratto stipulato con la ditta Teamwork soc.coop;
    - € 19.500,00 per impegno di spesa rimborsi personale terzo settore necessario per incrementare il servizio di supporto sorveglianza e accoglienza durante il periodo di mostra, convenzione con soc Auser onlus;
    - € 5.477,92 per lavori di sistemazione uscita antincendio del cortile del guazzatoio necessaria a seguito dell’allestimento mostra nei locali dei voltoni del guazzatoio, contratto con soc. Baiocchi Tecnologie.
  + € 98.085,68 relative all’impegno di spesa per la mostra Boltanski che dovrebbe essere realizzata nel 2023 (promozione e comunicazione, pannelli per allestimento, testi di sala, movimentazione opere, collaboratori, vigilanza spazi, manutenzioni);
* art. 1.03.02.11.999 “Altre prestazioni professionali e specialistiche”, nel quale sono stati impegnati € 267.464,68. Gli impegni più consistenti su questo articolo sono:
  + € 36.999,99 impegnati con determina 1116/2022 per dar seguito alle procedure selettive per la sottoscrizione di un nuovo contratto per il servizio di ufficio stampa per il Complesso Monumentale della Pilotta;
  + € 59.988,91 per il contratto sottoscritto con la società in house del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali Ales spa, per 1 unità amministrativa della durata di 12 mesi, per sopperire alla grave carenza di personale negli uffici tecnico-amministrativi;
  + € 89.647,04 impegnati con determina 1040/2022 per l’avvio delle procedure di gara necessarie per affidare un nuovo contratto per i servizi di supporto bibliotecari;
  + € 18.702,11 per il contratto stipulato con la società Le Macchine Celibi per il servizio di cassa e vendita biglietti al pubblico;
  + € 17.784,00 quota del 2022 per l’utilizzo del sistema bibliotecario nazionale parmense, gestito dall’università degli studi di Parma;
  + € 16.260,94 per il contratto di collaborazione per 12 mesi con l’architetto Guareschi, per atti necessari a lavori di manutenzione straordinaria da realizzarsi nel Complesso Monumentale della Pilotta.

*Trasferimenti passivi.*

In questa sezione, gli articoli per i quali sono stati presi impegni sono:

* art. 1.04.01.01.001 “Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno istituti e luoghi di cultura”. Tale costo concerne il versamento al Ministero del 20% degli introiti dei biglietti d'ingresso, secondo quanto previsto dal DM del 19/10/2015, per un importo di € 139.906,52;
* art. 1.04.01.03.999 “trasferimenti correnti ad altri enti di previdenza n.a.c.” relativo al versamento dello 0,20% degli introiti derivanti dalla vendita biglietti di ingresso a sostegno del ex fondo ENPALS per un importo di € 1.399,07.

*Oneri finanziari.*

Sono stati impegnati sull'articolo 1.03.02.17.002 “Uscite e commissioni bancarie” € 8.436,49 necessari per le commissioni per il pagobancomat, per il pos fisico, per il pos virtuale e per le commissioni sui bonifici bancari.

*Oneri tributari.*

In tale categoria vanno esaminati:

* Articolo 1.02.01.01.001 “Irap” che è stato impegnato per totali € 1.742,90, relativi al pagamento dell’Irap sul compenso del presidente del collegio dei revisori dipendente del M.E.F. e delle prestazioni occasionali;
* Articolo 1.02.01.06.001 “Tassa rifiuti solidi urbani” per il quale sono stati impegnati € 5.759,27 comprensivi della Tari rimanente del 2021 e per la quota del 2022.

*Poste correttive e compensative di entrate correnti.*

In tale categoria rientrano:

* l'articolo 1.09.99.05.001 “Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso”, impegnato per un totale di € 2.364,68 derivanti dal versamento di importi dovuti a titolo di spese per il personale in conto terzi, erroneamente versati al Complesso anziché in conto entrata dello Stato;
* l’articolo. 1.09.99.04.001 “Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso”, impegnato per € 85,80 per il rimborso delle somme relative a biglietti di ingresso acquistati in anticipo on-line che però non sono risultati utilizzabili:
  + € 42,60 per positività al Covid-19;
  + € 43,20 giornata gratuita dichiarata dal Mic (07 agosto 2022).

*Uscite non classificabili in altre voci.*

In questa categoria abbiamo:

* l’art. 1.10.05.04.001 “Esborso da contenziosi e accessori” € 17,26 per il ritiro dell’atto di citazione del Complesso Monumentale della Pilotta contro Nitrografica presso il Tribunale di Parma in data 20/1/2022;
* l’art. 1.10.99.99.999/B “Oneri vari straordinari” valorizzato per € 150,00 e non utilizzato.

*Fondo di riserva.*

Di tale categoria fa parte il solo articolo 1.10.01.01.001 relativo al fondo di riserva, valorizzato inizialmente per € 35.000,00 e non utilizzato.

**Uscite in conto capitale**

**Investimenti.**

Nella tabella che segue l'analisi dei singoli articoli che costituiscono le uscite in conto capitale:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 2.02.01.03.001 | Mobili e arredi | € 5.000,00 | € 41.502,40 | € 38.860,62 | € 0,00 | € 2.641,78 |
| 2.02.01.04.002 | Impianti | € 20.000,00 | € 2.422.589,38 | € 834.627,83 | € 0,00 | € 1.587.961,55 |
| 2.02.01.04.002/P | Impianti – Fondi PNRR | € 0,00 | € 0,00 | € 934.980,56 | € 934.980,56 | € 0,00 |
| 2.02.01.07.004 | Apparati di telecomunicazione | € 0,00 | € 1.525,00 | € 1.525,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.02.01.07.999 | Hardware n.a.c. | € 2.000,00 | € 9.500,00 | € 3.975,98 | € 0,00 | € 5.524,02 |
| 2.02.01.99.001 | Dotazione bibliografica | € 10.000,00 | € 15.000,00 | € 14.984,00 | € 0,00 | € 16,00 |
| 2.02.01.99.999 | Acquisto di opere d’arte | € 0,00 | € 29.092,00 | € 29.092,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.02.03.02.002 | Acquisizione software e manutenzione evolutiva | € 3.500,00 | € 3.500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 3.500,00 |
| 2.02.03.05.001/A | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | € 293.253,22 | € 895.196,34 | € 429.078,02 | € 0,00 | € 466.118,32 |
| 2.02.03.05.001/P | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti – Fondi PNRR | € 0,00 | € 0,00 | € 107.020,22 | € 107.020,22 | € 0,00 |
| 2.02.03.06.001/A | Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | € 1.100.000,00 | € 3.436.247,52 | € 745.995,58 | € 0,00 | € 2.690.251,94 |
| 2.02.03.06.001/B | Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica | € 500,00 | € 17.479,59 | € 16.979,59 | € 0,00 | € 500,00 |
| 2.02.03.06.001/C | Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte | € 10.000,00 | € 73.575,01 | € 65.032,25 | € 0,00 | € 8.542,76 |
| 2.02.03.06.001/D | Manutenzione straordinaria aree verdi | € 2.000,00 | € 2.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.000,00 |
| **Totali** | | **€ 1.446.253,22** | **€ 6.947.207,24** | **€ 3.222.151,65** | **€ 0,00** | **€ 3.725.055,59** |

Gli articoli per i quali sono stati presi impegni maggiormente rilevanti sono:

* art. 2.02.01.03.001 “Mobili e arredi”, è stato inizialmente valorizzato per € 5.000,00 ma è stata approvata una variazione in aumento di € 36.502,40 per l’acquisto di divani e poltrone da posizionare nell’area ristoro del sottopalco del Teatro Farnese e di un divano letto per l’appartamento di servizio;
* l’art. 2.02.01.04.002 “Impianti” risulta impegnato al 31/12/2022 per € 834.627,83. Gli impegni principali sono stati:
  + € 339.160,00 determina a contrarre che impegna le somme necessarie per la realizzazione sistema EVAC ed adeguamenti elettrici blocco uffici, Galleria Nazionale ed ex Scuderie;
  + € 207.705,00 determina a contrarre che impegna le somme necessarie per la realizzazione del sistema antincendio nei locali restauro e deposito opere;
  + € 33.403,60 determina a contrarre che impegna le somme necessarie per lavori di adeguamento e ripristino funzionale impianto antincendio del Complesso con la fornitura dei naspi e il collegamento all’impianto idrico;
  + € 63.570,54 determina a contrarre che impegna le somme necessarie per nuovo sistema di videoregistrazione blocco uffici;
  + € 31.248,16 per l’acquisto del sistema di comunicazione radio del Complesso Monumentale della Pilotta da Bieffedue elettronica srl;
  + € 114.681,22 per il nuovo contratto di manutenzione degli impianti dal 07/11/2022 al 06/11/2024 – relativamente alla quota di manutenzione straordinaria- stipulato con COLSER soc. cooperativa.
* art. 2.02.01.04.002/P “Impianti – Fondi PNRR” inizialmente non valorizzato in quanto la codifica del conto è stata richiesta dal MEF (nota MEF-RGS 23604 del 09/02/2023), in fase di approvazione di 3^ e 4^ variazione al bilancio preventivo 2022, risulta impegnato al 31/12/2022 per € 934.980,56, corrispondenti alle spese per impianti per l’investimento 1.3: Migliorare l’efficienza energetica di cinema, teatri e musei - Titolo dell’intervento finanziato: VERSO LA “NUOVA” PILOTTA. Un museo sostenibile ad alta efficienza energetica- redazione diagnosi energetica del Complesso e adeguamento e modifica dell’impianto di illuminazione del complesso monumentale della Pilotta.

* art. 2.02.01.07.004 “Apparati di telecomunicazione” inizialmente non valorizzato, ha richiesto una variazione in aumento di € 1.525,00, interamente impegnati per l’acquisto del dispositivo T12S per il centralino e la fornitura di 5 telefoni Ericsson Dialog 4223.
* art. 2.02.01.99.001 “Dotazione bibliografica”, vede impegni di € 14.984,00 per l’acquisto di patrimonio librario per la Biblioteca Palatina in parte finanziato con lo stanziamento dal MiC per l’acquisto di patrimonio librario, in quanto destinatari dei fondi del Bando “contributi alle biblioteche”, Decreto 8/2022 e Decreto 502/2022 MiC- DG Biblioteche e Diritti di Autore.
* art. 2.02.01.99.999 “Acquisti opere d’arte”, tale posta inizialmente non era stata valorizzata ma nel corso dell’esercizio è stata necessaria una variazione in aumento di € 29.092,00 per:
  + € 15.000,00, interamente stanziati da parte del Ministero, per l’acquisto di manufatti in ceramica di produzione della Real Fabbrica di Maioliche e Vetri di Parma, che nel dettaglio sono: Zuppiera in Maiolica dipinta "à Gallo", zuppiera in maiolica dipinta "à smalto", versatore in maiolica dipinto "à rosso" (verbale n.5/2022 - DG-ABAP del 06/10/2022);
  + € 1.152,00 per l’acquisto tramite trattativa privata della Lettera autografa di Giuseppe Verdi firmata da Sant’Agata il 2 ottobre 1883, unita a un biglietto a firma Barberina Stepponi”, presentata all’asta Finarte, Roma 15 e 16 giugno 2022. La DG-Biblioteche del MiC con nota n. 6449/2022 dichiara che per mero errore materiale il provvedimento di acquisto non è passato alla registrazione presso gli organi di controllo competenti e pertanto i termini per l’esercizio della prelazione risultano decaduti e propone di procedere a trattativa privata per non ledere i diritti dell’acquirente e del venditore, precisando che l’operazione sarà a carico della Direzione Generale scrivente e che a operazione conclusa accrediterà il relativo importo al Complesso Monumentale della Pilotta di cui la Biblioteca dipende amministrativamente.
  + € 10.140,00, interamente stanziati da parte del Ministero, per l’acquisto coattivo del manoscritto cartaceo "Apparatus in gnomonicam"- nota prot. 6117/2022;
  + € 2.800,00, interamente stanziati da parte del Ministero, per l’acquisto di autografi e manoscritti parmensi di interesse storico da LIM Antiqua. L’importo verrà versato nelle casse del Complesso dal ministero (MIC|MIC\_DG-BDA\_SERV I|02/05/2022|0005286-P);
* art. 2.02.03.05.001/P “Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti – Fondi PNRR” inizialmente non valorizzato in quanto la codifica del conto è stata richiesta dal MEF (nota MEF-RGS 23604 del 09/02/2023), in fase di approvazione di 3^ e 4^ variazione al bilancio preventivo, risulta impegnata al 31/12/2022 per € 107.020,22 corrispondenti alle spese tecniche per l’investimento 1.3: Migliorare l’efficienza energetica di cinema, teatri e musei - Titolo dell’intervento finanziato: VERSO LA “NUOVA” PILOTTA. Un museo sostenibile ad alta efficienza energetica- redazione diagnosi energetica del Complesso e adeguamento e modifica dell’impianto di illuminazione del complesso monumentale della Pilotta;
* Art. 2.02.03.05.001/A “Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti”che vede impegni per € 429.078,02.

Nel dettaglio la stragrande maggioranza degli impegni rappresenta affidamenti a professionisti/progettisti/direzione lavori/cse ecc. per i numerosi lavori in corso nel Complesso Monumentale della Pilotta, oltre alle somme vincolate con determina a contrarre per le medesime finalità. Per il dettaglio dei lavori principali ai quali queste spese fanno riferimento si rimanda ai prospetti dettagliati del Bilancio ed alla descrizione riassuntiva fornita al termine del paragrafo successivo;

* art. 2.02.03.06.001/A “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” è stato valorizzato in fase di previsione € 1.100.000,00 e poi variato in aumento fino a € 3.436.247,52, in parte per la “distribuzione” dell’avanzo vincolato 2021 ed in parte utilizzando gli stanziamenti ricevuti. In tale articolo confluiscono un numero corposo di impegni e per il dettaglio ed analisi si rimanda all’ALLEGATO 1-O;
* art. 2.02.03.06.001/B “Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica”, vede impegnati € 16.979,59 per il restauro di alcuni volumi facenti parte della collezione della Biblioteca Palatina.

* art. 2.02.03.06.001/C “Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte”, vede impegnati € 65.032,25 per il restauro di opere e cornici. Si riportano alcuni degli interventi più rappresentativi:
* € 12.810,00 restauro 7 cornici, più realizzazione una cornice per riallestimento ala Nord secondo piano;
* € 11.100,00 restauro opera "Deposizione" di Francesco Raibolini - inv 123;
* € 10.466,99 restauro opera “Madonna con bambino tra due sante martiri, i santi Giovanni Evangelista e Francesco d’Assisi, con Eva e il serpente” inv. 443;
* € 4.820,34 restauro mummia di gatto conservata presso il Museo Archeologico.

**Uscite per partite di giro**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Previsioni iniziali** | **Previsioni definitive** | **Impegnato al 31/12/2022** | **Differenziale in più** | **Differenziale in meno** |
| 7.01.01.02.001 | IVA in regime di split payment | € 450.000,00 | € 850.000,00 | € 671.709,77 | € 0,00 | € 178.290,23 |
| 7.01.02.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | € 7.000,00 | € 7.000,00 | € 2.850,00 | € 0,00 | € 4.150,00 |
| 7.01.03.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 25.000,00 | € 35.000,00 | € 18.761,31 | € 0,00 | € 16.238,69 |
| 7.01.99.03.001 | Fondi di cassa | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7.02.04.02.001 | Rimborso cauzioni | € 0,00 | € 368,85 | € 368,85 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totali** | | **€ 487.000,00** | **€ 897.368,85** | **€ 698.689,93** | **€ 0,00** | **€ 198.678,92** |

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate al 31/12/2022 è pari a

**€ 698.689,93**

Le uscite per partite di giro, come controparte delle relative entrate, riguardano l'Iva in regime di split payment, le ritenute per i compensi ai professionisti e i fondi di cassa. Le uscite per partite di giro corrispondono alle entrate per partite di giro.

**Residui passivi**

Nella tabella seguente la fotografia al 31/12/2022 dei residui passivi, ossia gli impegni di spesa non ancora liquidati.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Articolo** | **Descrizione** | **Consistenza al 01/01/2022** | **Liquidato al 31/12/2022** | **Somme eliminate nel 2022** | **Residui passivi al 31/12/2022** |
| 1.01.01.01.004 | Compensi accessori al personale a tempo indeterminato | € 33.628,00 | € 32.380,00 | € 0,00 | € 1.248,00 |
| 1.01.01.02.002 | Buoni pasto | € 23.751,52 | € 23.751,52 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.02.01.01.001 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | € 2.380,40 (€ 637,50 dal 2021) | € 1.742,90 (€ 637,50 dal 2021) | € 0,00 | € 637,50 |
| 1.02.01.06.001 | Tassa rifiuti solidi urbani | € 8.015,03 (€ 2.255,76 dal 2021) | € 5.164,27 (€ 2.255,76 dal 2021) | € 0,00 | € 2.850,76 |
| 1.03.01.01.001 | Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche | € 155,00 | € 155,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.01.02.001 | Carta, cancelleria e stampati | € 10.426,57 | € 7.203,13 | € 0,00 | € 3.223,44 |
| 1.03.01.02.006 | Materiale informatico | € 5.471,79 | € 3.245,29 | € 0,00 | € 2.226,50 |
| 1.03.01.02.007 | Materiale tecnico-specialistico | € 7.467,79 | € 7.331,69 | € 0,00 | € 136,10 |
| 1.03.01.02.999 | Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | € 7.975,51 (€ 1.468,84 dal 2021) | € 7.304,51 (€ 1.468,84 dal 2021) | € 0,00 | € 671,00 |
| 1.03.01.05.001 | Medicinali e materiale sanitario | € 2.190,95 (€ 762,95 dal 2021) | € 2.190,95 (€ 762,95 dal 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.01.05.999 | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | € 878,37 | € 878,37 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.01.002/C | Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione | € 127,60 (€ 127,60 dal 2019) | € 0,00 | € 0,00 | € 127,60 (€ 127,60 dal 2019) |
| 1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell’amministrazione | € 67.665,60 (€ 21.352,80 dal 2021; € 15.185,60 dal 2020; € 9.774,40 dal 2018) | € 15.112,80 (€ 15.112,80 dal 2021) | € 0,00 | € 52.552,80 (€ 6.240,00 dal 2021; € 15.185,60 dal 2020; € 9.774,40 dal 2018) |
| 1.03.02.02.001/A | Rimborso per viaggio e trasloco all’interno del paese | € 8.216,71 (€ 1.067,42 dal 2021; € 708,67 dal 2019) | € 7.865,75 (€ 1.054,82 dal 2021; € 370,31 dal 2019) | € 0,00 | € 350,96 (€ 12,60 dal 2021; € 338,36 dal 2019) |
| 1.03.02.02.001/B | Rimborso per viaggio e trasloco all’estero | € 882,78 (€ 695,05 dal 2021) | € 882,78 (€ 695,05 dal 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.02.004 | Spese per pubblicità e promozione | € 1.037,10 | € 202,00 | € 0,00 | € 835,10 |
| 1.03.02.02.005 | Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.) | € 410.231,74  (€ 119.527,98 dal 2021; € 0,01 dal 2020; € 2.303,36 dal 2019) | € 264.860,10  (€ 88.583,12 dal 2021) | € 102,50 (€ 102,50 dal 2021) | € 145.269,14 (€ 30.842,36 dal 2021; € 0,01 dal 2020; € 2.303,36 dal 2019) |
| 1.03.02.02.999 | Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | € 875,66 | € 742,66 | € 0,00 | € 133,00 |
| 1.03.02.04.999/B | Acquisto di servizi per formazione generica | € 14.040,04 (€ 512,40 dal 2019) | € 8.000,00 | € 0,00 | € 6.040,04 (€ 512,40 dal 2019) |
| 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa | € 4.339,06 (€ 465,05 dal 2021) | € 2.790,55 (€ 455,45 dal 2021) | € 9,60 del 2021 | € 1.538,91 |
| 1.03.02.05.004 | Utenze energia elettrica | € 193.984,58  (€ 18.831,40 dal 2021) | € 179.834,16 (€ 18.831,40 dal 2021) | € 0,00 | € 14.150,42 |
| 1.03.02.05.005 | Utenze acqua | € 12.944,20 (€ 1.076,44 dal 2021) | € 11.867,76 | € 1.076,44 (€ 1.076,44 dal 2021) | € 0,00 |
| 1.03.02.05.006 | Utenze gas | € 238.804,39 (€ 13.742,49 dal 2021) | € 212.847,40 (€ 11.142,70 dal 2021) | € 1.511,87 (€ 1.511,87 dal 2021) | € 24.445,12 (€ 1.087,92 dal 2021) |
| 1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | € 9.602,44 (€ 3.746,42 dal 2021; € 2.896,30 dal 2020) | € 2.740,52 (€ 448,57 dal 2021; € 375,65 dal 2020) | € 0,00 | € 6.861,92 (€ 3.297,85 dal 2021; € 2.520,65 dal 2020) |
| 1.03.02.07.003 | Noleggi di attrezzature e macchinari | € 2.294,31 | € 2.294,31 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.07.004 | Noleggi di hardware | € 19.782,63 (€ 12.824,14 dal 2018) | € 6.958,48 (€ 6.958,48 dal 2018) | € 646,74 (€ 646,74 dal 2018) | € 12.177,41 (€ 5.218,92 dal 2018) |
| 1.03.02.07.006 | Licenze software | € 2.042,19 (€ 1.554,19 dal 2021) | € 488,00 | € 0,00 | € 1.554,19 (€ 1.554,19 dal 2021) |
| 1.03.02.07.008 | Noleggi di impianti e macchinari | € 1.061,05 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.061,05 |
| 1.03.02.09.003 | Manutenzione ordinaria e riparazione di mobili e arredi | € 427,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 427,00 |
| 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | € 868.036,08  (€ 92.717,70 dal 2021; € 161.481,28 dal 2020; € 12.600,31 dal 2019; € 12.275,64 dal 2018) | € 260.854,10 (€ 30.350,53 dal 2021; € 106.860,60 dal 2020; € 877,18 dal 2019; € 1.522,56 dal 2018) | € 6.342,26 (€ 6.342,26 dal 2019) | € 600.839,72 (€ 62.367,17 dal 2021; € 54.620,68 dal 2020; € 5.380,87 dal 2019; € 10.753,08 dal 2018) |
| 1.03.02.09.005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature | € 170,00 (€ 170,00 dal 2021) | € 170,00 (€ 170,00 dal 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.09.009 | Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | € 186.738,06 (€ 63.868,01 dal 2021; € 14.428,14 dal 2020) | € 92.755,73 (€ 45.803,41 dal 2021; € 163,30 dal 2020) | € 11.885,84 (€ 366,00 dal 2021; € 11.519,84 dal 2020) | € 82.096,49 (€ 17.698,60 dal 2021; € 2.745,00 dal 2020) |
| 1.03.02.09.010 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore | € 7.991,00 (€ 7.991,00 dal 2019) | € 0,00 | € 0,00 | € 7.991,00 (€ 7.991,00 dal 2019) |
| 1.03.02.09.012 | Manutenzione ordinaria aree verdi | € 25.901,90 (€ 10.827,50 dal 2021) | € 11.843,15 (€ 8.768,75 dal 2021) | € 305,00 (€ 305,00 dal 2021) | 13.753,75 (€ 1.753,75 del 2021) |
| 1.03.02.11.001 | Interpretariato e traduzioni | € 9.679,94 (€ 255,22 dal 2021) | € 679,94 (€ 255,22 dal 2021) | € 0,00 | € 9.000,00 |
| 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche | € 719.776,46  (€ 350.933,06 dal 2021; € 66.516,92 dal 2020; € 30.957,80 dal 2019; € 3.904,00 dal 2018) | € 331.478,54 (€ 243.237,42 dal 2021; € 49.560,39 dal 2020; € 7.612,80 dal 2019) | € 11.443,49 (€ 286,00 dal 2021; € 11.157,49 dal 2020) | € 376.854,43 (€ 107.409,64 dal 2021; € 5.799,04 dal 2020; € 23.345,00 dal 2019; € 3.904,00 dal 2018) |
| 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | € 744.900,20  (€ 225.702,87 dal 2021; € 142.113,68 dal 2020; € 2.520,00 dal 2019) | € 392.738,10 (€ 220.885,88 dal 2021; € 127.560,57 dal 2020) | € 2.520,00 (€ 2.520,00 dal 2019) | € 349.642,10 (€ 4.816,99 dal 2021; € 14.553,11 dal 2020) |
| 1.03.02.13.002 | Pulizia e disinfestazione | € 339.461,86  (€ 123.846,82 dal 2021; € 11.053,69 dal 2020) | € 128.875,06  (€ 123.142,28 dal 2021) | € 0,00 | € 210.586,80 (€ 704,54 dal 2021; € 11.053,69 dal 2020) |
| 1.03.02.13.003 | Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali | € 124.126,02 (€ 26.384,37 dal 2021; € 48.500,00 dal 2020; € 4.735,27 dal 2019) | € 70.771,31 (€ 16.863,63 dal 2021; € 37.342,37 dal 2020; € 4.592,93 dal 2019) | € 10.146,12 (€ 2.500,00 dal 2021; € 7.503,78 dal 2020; € 142,34 dal 2019) | € 43.208,59 (€ 7.020,74 dal 2021; € 3.653,85 dal 2020) |
| 1.03.02.13.004 | Stampa rilegatura e grafica | € 46.303,54 (€ 11.552,18 dal 2021; € 10.000,00 dal 2020; € 183,00 dal 2019) | € 2.228,94 (€ 2.045,94 dal 2021; € 183,00 dal 2019) | € 742,64 (€ 742,64 dal 2020) | € 43.331,96 (€ 9.506,24 dal 2021; € 9.257,36 dal 2020) |
| 1.03.02.16.001 | Pubblicazione bandi di gara | € 12.604,83 (€ 2.000,00 dal 2020; € 1.225,00 dal 2019) | € 8.037,83 | € 0,00 | € 4.567,00 (€ 2.000,00 dal 2020; € 1.225,00 dal 2019) |
| 1.03.02.16.002 | Spese postali e telegrafiche | € 442,11 (€ 305 dal 2021) | € 137,11 | € 0,00 | € 305,00 del 2021 |
| 1.03.02.17.002 | Uscite e commissioni bancarie | € 20.839,99 (€ 12.403,50 dal 2021) | € 7.748,31 (€ 203,50 dal 2021) | € 2.200,00 (€ 2.200,00 dal 2021) | € 10.891,68 (€ 10.000,00 dal 2021) |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software | € 103.632,37 (€ 27.913,60 dal 2021; € 17.036,57 dal 2020) | € 44.839,30 (€ 18.901,86 dal 2021; € 15.799,24 dal 2020) | € 0,00 | € 58.793,07 (€ 9.011,74 dal 2021; € 1.237,33 dal 2020) |
| 1.03.02.19.005 | Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware | € 22.332,43 (€ 6.444,27 dal 2020) | € 6.713,79 (€ 5.825,63 dal 2020) | € 0,00 | € 15.618,64 (€ 618,64 dal 2020) |
| 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni | € 1.380,00 | € 1.380,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.03.02.99.999/C | Servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94) | € 28.756,72 (€ 2.928,00 dal 2019) | € 25.828,72 | € 2.928,00 (€ 2.928,00 dal 2019) | € 0,00 |
| 1.04.01.01.001 | Trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno istituti e luoghi della cultura | € 235.518,08 (€ 95.611,56 dal 2021) | € 230.808,70 (€ 95.611,56 dal 2021) | € 0,00 | € 4.709,38 |
| 1.04.01.03.999 | Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. | € 2.603,86 (€ 1.204,79 dal 2021) | € 2.556,76 (€ 1.204,79 dal 2021) | € 0,00 | € 47,10 |
| 1.09.99.04.001 | Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | € 85,80 | € 85,80 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.09.99.05.001 | Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | € 2.364,68 | € 2.364,68 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.10.04.01.001 | Premi di assicurazione su beni mobili | € 7.250,01 (€ 850,00 dal 2021; € 2.200,00 dal 2019) | € 3.050,00 (€ 850,00 dal 2021; € 2.200,00 dal 2019) | € 0,00 | € 4.200,01 |
| 1.10.04.99.999 | Altri premi di assicurazione n.a.c. | € 9.518,95 (€ 500,00 dal 2021; € 500,00 dal 2019) | € 0,00 | € 0,00 | € 9.518,95 (€ 500,00 dal 2021; € 500,00 dal 2019) |
| 1.10.05.04.001 | Esborso da contenziosi e accessori | € 17,26 | € 17,26 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.02.01.03.001 | Mobili e arredi | € 54.258,49 (€ 11.358,00 dal 2021; € 4.039,87 dal 2020) | € 54.080,37 (€ 11.189,00 dal 2021; € 4.030,75 dal 2020) | € 0,00 | € 178,12 (€ 169,00 dal 2021; € 9,12 dal 2020) |
| 2.02.01.04.001 | Macchinari | € 2.074,00 (€ 2.074,00 dal 2021) | € 0,00 | € 0,00 | € 2.074,00 (€ 2.074,00 dal 2021) |
| 2.02.01.04.002 | Impianti | € 957.383,59  (€ 68.948,37 dal 2021; € 53.807,39 dal 2020) | € 160.670,43 (€ 68.948,37 dal 2021; € 52.126, 44 dal 2020) | € 0,00 | € 796.713,16 (€ 1.680,95 dal 2020) |
| 2.02.01.04.002/P | Impianti – Fondi PNRR | € 934.980,56 | € 0,00 | € 0,00 | € 934.980,56 |
| 2.02.01.07.004 | Apparati di telecomunicazione | € 1.817,80 (€ 292,80 dal 2021) | € 1.268,80 (€ 292,80 dal 2021) | € 0,00 | € 549,00 |
| 2.02.01.07.999 | Hardware n.a.c. | € 13.735,98 (€ 9.760,00 dal 2020) | € 3.975,98 | € 7.808,00 (€ 7.808,00 dal 2020) | € 1.952,00 (€ 1.952,00 dal 2020) |
| 2.02.01.99.001 | Dotazione bibliografica | € 28.464,12 (€ 12.629,12 dal 2021; € 851,00 dal 2020) | € 21.642,08 (€ 10.406,60 dal 2021; € 851,00 dal 2020) | € 0,00 | € 6.822,04 (€ 2.222,52 dal 2021) |
| 2.02.01.99.999 | Acquisto di opere d’arte | € 29.092,00 | € 2.800,00 | € 0,00 | € 26.292,00 |
| 2.02.03.02.002 | Acquisizione software e manutenzione evolutiva | € 25.986,00 (€ 24.400,00 dal 2020) | € 528,67 | € 24.400,00 (€ 24.400,00 dal 2020) | € 1.057,33 |
| 2.02.03.05.001/A | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | € 1.074.260,22 (€ 324.756,93 dal 2021; € 266.903,08 dal 2020; € 49.012,77 dal 2019; € 4.509,42 dal 2018) | € 246.133,48 (€ 148.963,76 dal 2021; € 89.245,54 dal 2020) | € 72.756,66 (€ 1.296,40 dal 2021; € 71.460,26 dal 2020) | € 755.370,08 (€ 174.496,77 dal 2021; € 106.197,28 dal 2020; € 49.012,77 dal 2019; € 4.509,42 dal 2018) |
| 2.02.03.05.001/P | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti – Fondi PNRR | € 107.020,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 107.020,22 |
| 2.02.03.06.001/A | Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | € 3.527.774,90 (€ 1.089.703,87 dal 2021; € 1.566.991,48 dal 2020; € 119.356,07 dal 2019; € 5.727,90 dal 2018) | € 1.985.076,32 (€ 719.753,64 dal 2021; € 1.160.664,88 dal 2020; € 13.565,24 dal 2019) | € 110.005,54 (€ 73.887,22 dal 2021; € 35.270,42 dal 2020; € 847,90 dal 2018) | € 1.432.693,04 (€ 296.063,01 dal 2021; € 371.056,18 dal 2020; € 105.790,83 dal 2019; € 4.880,00 dal 2018) |
| 2.02.03.06.001/B | Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica | € 16.979,59 | € 0,00 | € 0,00 | € 16.979,59 |
| 2.02.03.06.001/C | Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte | € 194.116,56 (€ 117.677,31 dal 2021; € 11.407,00 dal 2020) | € 97.187,09 (€ 68.747,37 dal 2021; € 11.407,00 dal 2020) | € 4.758,00 (€ 4.758,00 dal 2021) | € 92.171,47 (€ 44.171,94 dal 2021) |
| 7.01.01.02.001 | IVA in regime di split payment | € 762.219,08 (€ 90.509,31 dal 2021) | € 762.219,08 (€ 90.509,31 dal 2021) | € 0,00 | € 0,00 |
| 7.01.02.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | € 2.850,00 | € 2.850,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7.01.03.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 19.161,31 (€ 400,00 dal 2021) | € 16.561,31 (€ 400,00 dal 2021) | € 0,00 | € 2.600,00 |
| 7.01.99.03.001 | Fondi di cassa | € 5.000,00 | € 5.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 7.02.04.02.001 | Rimborso cauzioni | € 368,85 | € 0,00 | € 0,00 | € 368,85 |
| **Totali 2018** | | **€ 49.015,50** | **€ 8.481,04** | **€ 1.494,64** | **€ 39.039,82** |
| **Totali 2019** | | **€ 237.861,25** | **€ 29.401,46** | **€ 11.932,60** | **€ 196.527,19** |
| **Totali 2020** | | **€ 2.435.816,28** | **€ 1.661.813,36** | **€ 169.862,43** | **€ 604.140,49** |
| **Totali 2021** | | **€ 2.952.166,18** | **€ 2.069.483,25** | **€ 88.299,03** | **€ 794.383,90** |
| **Totali 2022** | | **€ 6.693.816,22** | **€ 2.025.612,53** | **€ 0,00** | **€ 4.668.203,69** |
| **Totale Generale** | | **€ 12.368.675,43** | **€ 5.794.791,64** | **€ 271.588,70** | **€ 6.302.295,09** |

**Riaccertamento ordinario residui passivi**

Per i residui sotto riportati, ordinati per articolo di bilancio, si propone la radiazione per le rispettive motivazioni. Si rimanda alla stampa dei residui estratta dal gestionale finexpert (ALL. 1-P). per la visione integrale dei dati, comprese le anagrafiche eventuali dei soggetti che per brevità non verranno riportate sotto:

* Art. 1.03.02.02.005 - MANIFESTAZIONI CULTURALI (CONGRESSI, CONVEGNI, MOSTRE ECC.) (€ 102,50) la presentazione dei volumi: "I drammi del periodo veneziano edizione di Apostolo Zeno" del 09/02/2022, l’impegno iniziale prevedeva un massimale di € 150,00 al rimborso spese erogabile per il servizio ed ha visto un minore importo a consuntivo (IMP. 428/2021);
* Art. 1.03.02.05.001 – TELEFONIA FISSA (€ 9,60) il contratto di telefonia con Tim spa ha visto un minore importo a consuntivo per l’annualità 2021 (IMP. 10/2021);
* Art. 1.03.02.05.005 – UTENZA ACQUA (€ 1.076,44) l’impegno iscritto in bilancio per il pagamento delle fatture relative al contratto per il servizio idrico con Ireti spa ha visto un minore importo a consuntivo per l’annualità 2021 (IMP. 1/2021);
* Art. 1.03.02.05.006 – UTENZE GAS (€ 1.511,87) l’impegno iscritto in bilancio per il pagamento delle fatture relative al contratto di fornitura del gas naturale con Hera Comm ha visto un minore importo a consuntivo per l’annualità 2021 (IMP. 8/2021);
* Art. 1.03.02.07.004 – NOLEGGI DI HARDWARE (€ 646,74) il contratto di noleggio delle macchine multifunzione Ricoh con ORMU di Fenini spa si è concluso con un minore importo a consuntivo (IMP. 27/2018);
* Art. 1.03.02.09.004 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI (€ 6.342,26) così suddivisi:
  + € 262,30 il contratto di manutenzione degli impianti antincendio con STAFF ANTINCENDI srl si è concluso con un importo inferiore a consuntivo (IMP. 289/2019);
  + € 262,30 il contratto per i servizi di manutenzione impianti di rilevazione incendi e dei sistemi integrati di sicurezza, antintrusione e videosorveglianza con SECURITY CENTER ELETTRONICA srl si è concluso con un importo inferiore a consuntivo (IMP. 293/2019);
  + € 3.547,15 i lavori di manutenzione e ripristino dei bagni disabili del Complesso Monumentale della Pilotta da parte di DUE C. srl termoidraulica non sono stati eseguiti ed il contratto è stato annullato con det. 193 del 09/03/2022 (IMP. 453/2019);
  + € 2.270,51 i lavori di ricerca della perdita all’impianto antincendio e ripristino funzionalità effettuati da COLSER SERVIZI s.c.r.l., sono stati inseriti e fatturati in un contratto precedente per cui si è proceduto all’annullamento dell’incarico con det. 118 del 15/02/2023 (IMP. 653/2019);
* Art. 1.03.02.09.009 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO (€ 11.885,84) così suddivisi:
  + € 855,90 le opere di manutenzione ordinaria di ripristino pannellature presenti nella passerella Farnesiana ha visto un importo inferiore a consuntivo (IMP. 127/2020);
  + € 5.001,19 per la fornitura e posa in opera del nuovo pannello espositivo dell’Ala Ovest della Galleria Nazionale, si è proceduto all’annullamento dell’incarico ai sensi dell’art. 21 quinquies l. 241/90 (IMP. 141/2020 sub 1);
  + € 454,61 per la fornitura e posa in opera del nuovo pannello espositivo dell’Ala Ovest della Galleria Nazionale, si è proceduto all’annullamento dell’incarico ai sensi dell’art. 21 quinquies l. 241/90 (IMP. 141/2020 sub 2);
  + € 870,00 riguarda lo svincolo della voce imprevisti non utilizzati per i lavori di manutenzione ordinaria e certificazione dell’impianto elettrico dell’appartamento della rocchetta “ex grilli” (IMP. 360/2020);
  + € 1.914,00 riguarda lo svincolo della voce lavori complementari per i lavori di manutenzione ordinaria e certificazione dell’impianto elettrico dell’appartamento della rocchetta “ex grilli” (IMP. 363/2020);
  + € 2.424,14 per la fornitura e posa in opera di una vetrata all’interno del Complesso Monumentale della Pilotta, si è proceduto all’annullamento dell’incarico ai sensi dell’art. 21 quinquies l. 241/90 (IMP. 560/2020);
  + € 366,00 il ripristino del cornicione del lato ovest del Cortile del Guazzatoio da parte di CONSORZIO BIO EDIL ha visto un importo inferiore a consuntivo (IMP. 380/2021).
* Art. 1.03.02.09.012 – MANUTENZIONE ORDINARIA AREE VERDI (€ 305,00) per la manutenzione del tappeto erboso del Cortile della Cavallerizza e la sua pigmentazione e concimazione, si è proceduto all’annullamento dell’incarico ai sensi dell’art. 21 quinquies l. 241/90 (IMP. 169/2021);
* Art. 1.03.02.11.999 - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (11.443,49) così suddivise:
  + € 621,71 per la fornitura e posa in opera del nuovo pannello espositivo dell’Ala Ovest della Galleria Nazionale, si è proceduto all’annullamento dell’incarico ai sensi dell’art. 21 quinquies l. 241/90 (IMP. 141/2020 sub 3);
  + € 500,00 relativi alla voce “spese varie” impegnata all’interno del quadro economico per i lavori di chiusura del portichetto per l’apertura della nuova sede del Museo Bodoniano (Lotto A) - alla conclusione del cantiere tale importo non è stato utilizzato/affidato (IMP. 373/2020);
  + € 500,00 elativi alla voce “spese varie” impegnata all’interno del quadro economico per i lavori di chiusura cavedio Palatina- nuovo ingresso separato Biblioteca Palatina (Lotto B) alla conclusione del cantiere tale importo non è stato utilizzato/affidato (IMP. 379/2020);
  + € 28,00 il servizio di prelievi ematosierici per i dipendenti addetti alla sorveglianza e vigilanza ha visto un importo inferiore a consuntivo (IMP. 584/2020);
  + € 9.507,78 il contratto con Ales spa per il supporto tecnico specialistico finalizzato alla realizzazione di progetti per il rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale degli uffici per il Complesso Monumentale della Pilotta si è concluso con un importo inferiore a consuntivo per la decurtazione di servizi parzialmente non erogati (IMP. 626/2020);
  + € 286.00 l’impegno di spesa per realizzazione e il montaggio video “La Nuova Pilotta” affidato ad UNOSEI di Francesca Bartolozzi, è stato inserito in bilancio, come da rispettiva determina di impegno, con Iva al 22%. In fase di fatturazione il professionista si è rivelato ricadere in regime di iva esente e pertanto si svincola l’importo iva non necessario (IMP. 436/2021).
* Art. 1.03.02.13.001 - SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGLIENZA (€ 2.520,00) così suddivisi:
  + € 410,00 il rimborso all’ Associazione Nazionale della Polizia di Stato – sez. Parma delle spese per l’organizzazione di attività di supporto ai servizi di accoglienza e vigilanza interna degli spazi museali è stato inferiore, a consuntivo, rispetto a quanto impegnato (IMP. 292/2019);
  + € 2.110,00 il rimborso a VEA – Gruppo Archeologico – Associazione Culturale delle spese per l’organizzazione di attività di supporto ai servizi di accoglienza e vigilanza interna degli spazi museali è stato inferiore, a consuntivo, rispetto a quanto impegnato (IMP. 413/2019).
* Art. 1.03.02.13.003 - TRASPORTI, FACCHINAGGI, SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI (€ 10.146,12) così suddivisi:
  + € 142,34 il contratto di facchinaggio stipulato con la COOPERATIVA SERVIZI LOGISTICI c.s.l. soc. cooperativa è stato fatturato con un minore importo a consuntivo per minori lavorazioni effettuate (IMP. 690/2019);
  + € 2.500,00 riguarda lo svincolo delle spese di conferimento a discarica, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di allestimento del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 261/2020);
  + € 2.500,00 riguarda lo svincolo delle spese di conferimento a discarica, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di chiusura portichetto- nuova sede museo Bodoniano (Lotto A)- risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 372/2020);
  + € 2.500,00 riguarda lo svincolo delle spese di conferimento a discarica, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di chiusura cavedio Palatina- nuovo ingresso separato Biblioteca Palatina- (Lotto B),risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 378/2020);
  + € 3,78 il contratto di facchinaggio stipulato con La Traslochi Emiliana snc è si è concluso con una fatturazione inferiore all’impegno (IMP. 631/2020);
  + € 2.500,00 riguarda lo svincolo delle spese di conferimento a discarica, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di Realizzazione cancellate nel portico di San Pietro risultate non necessarie a consuntivo - (IMP. 325/2021).
* 1.03.02.13.004 - STAMPA, RILEGATURA E GRAFICA (€ 742,64) svincolo ribasso gara accordo quadro per la fornitura e la posa in opera di pannelli per allestimento mostre, depliant e cartellonistica prevenzione Covid 19 (IMP. 629/2020);
* 1.03.02.17.002 – USCITE E COMMISSIONI BANCARIE (€ 2.200,00) così suddiviso:
  + € 550,00 la gestione del servizio di cassa affidato alla Banca Popolare di Sondrio è stato inserito con Iva al 22% invece è esente (IMP. 340/2021 sub 1);
  + € 550,00 la gestione del servizio di cassa affidato alla Banca Popolare di Sondrio è stato inserito con Iva al 22% invece è esente (IMP. 340/2021 sub 2);
  + € 550,00 la gestione del servizio di cassa affidato alla Banca Popolare di Sondrio è stato inserito con Iva al 22% invece è esente (IMP. 340/2021 sub 3);
  + € 550,00 la gestione del servizio di cassa affidato alla Banca Popolare di Sondrio è stato inserito con Iva al 22% invece è esente (IMP. 340/2021 sub 4).
* 1.03.02.99.999/C – SERVIZI DI SICUREZZA (D.LGS.626/94) (€ 2.928,00) per l’incarico per la valutazione dello stress lavoro correlato affidato a COM METODI abbiamo avuto un minore importo fatturato a consuntivo (IMP. 100/2019);
* 2.02.01.07.999 – HARDWARE n.a.c. (€ 7.808,00) riguarda lo svincolo delle spese per la componente hardware di un tavolo multimediale, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori de nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 264/2020 sub 3);
* 2.02.03.02.002 – ACQUISIZIONE SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA (€ 24.400,00) riguarda lo svincolo delle spese per la componente software di un tavolo multimediale, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori de nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 264/2020 sub 2);
* 2.02.03.05.001/A INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI (€ 72.756,66) così suddivisi:
  + € 421,96 riguarda lo svincolo delle somme per spese tecniche, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori de nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo e svincolate con det. 1007 del 02/12/2022 (IMP. 259/2020);
  + € 6.479,30 riguarda lo svincolo delle somme per spese tecniche, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di allestimento dell’Ala Nord primo piano -rimodulazione q.e con det. 421 del 26/05/2022, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 353/2020);
  + € 32.743,58 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori de nuova sede del Museo Bodoni (Lotto A), risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 371/2020);
  + € 31.815,42 riguarda lo svincolo delle somme per spese tecniche, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori chiusura cavedio Palatina (Lotto B)- nuovo ingresso separato Biblioteca Palatina, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 377/2020);
  + € 207,61 riguarda lo svincolo delle somme per spese tecniche, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di manutenzione straordinaria Biblioteca Palatina e fornitura armadio rack, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 527/2021);
  + € 62,48 riguarda lo svincolo delle somme per spese tecniche, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di realizzazione nuovo ascensore ed accesso disabili Biblioteca Palatina- rimodulazione q.e con det 462 del 06/06/2022- risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 531/2021);
  + € 1.026,31 riguarda lo svincolo delle somme per il fondo funzioni tecniche interne art. 113 dlgs 51/2016, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di realizzazione nuovo ascensore ed accesso disabili Biblioteca Palatina- rimodulazione q.e con det 462 del 06/06/2022- risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 532/2021).
* 2.02.03.06.001/A - RECUPERO, RESTAURO, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI E ALLESTIMENTI MUSEALI (€ 110.005,54) così suddivisi:
  + € 847,90 svincolo somme ribasso gara per la fornitura di segnaletica e apparati didascalici da inserire negli spazi del Complesso Monumentale della Pilotta (IMP. 566/2018);
  + € 12.463,00 risoluzione consensuale del contratto con det. 996 del 28/11/2022 per i lavori di allestimento del nuovo Museo Bodoni (IMP. 258/2020 sub 1);
  + € 3.785,21 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori della nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo- lavori conclusi det. 1007 del 02/12/2022 - (IMP. 258/2020 sub 2);
  + € 6.291,99 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori complementari della nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo- lavori conclusi det. 1007 del 02/12/2022 (IMP. 262/2020 sub 2);
  + € 1.672,62 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di fornitura allestimento museale- libreria della nuova sede del Museo Bodoni, risultate non necessarie a consuntivo- lavori conclusi det. 1007 del 02/12/2022 (IMP. 265/2020 sub 3);
  + € 0,09 riguarda lo svincolo delle somme impegnate a seguito dell’affidamento a GruppoFallani s.r.l. per i lavori di fornitura e posa in opera di vetrine espositive per il Museo Archeologico . i lavori sono stati fatturati per un minore importo a consuntivo (IMP. 342/2020 sub 5);
  + € 3.666,60 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di realizzazione delle cancellate del Portico di S. Pietro -lavori conclusi con det. 31 del 30/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 419/2020 sub 2);
  + € 7.390,91 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per imprevisti e maggiori forniture in relazione ai lavori di realizzazione delle cancellate del Portico di S. Pietro -lavori conclusi con det. 31 del 30/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 420/2020);
  + € 3.548,00 l’impegno di spesa per la fornitura e posa in opera della porta rei della nuova sede del Museo Bodoni affidata a Ediltor è stata inserita, come da rispettiva determina, con Iva al 22% anziché al 10% come da fattura finale (IMP. 279/2021);
  + € 135,41 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per imprevisti e maggiori forniture in relazione ai lavori di realizzazione delle cancellate del Portico di S. Pietro rimodulazione q.e con det 31 del 30/01/2023-lavori conclusi con det. 31 del 30/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 324/2021);
  + € 1.719,47 il lavoro di realizzazione delle cancellate del Portico di S. Pietro da parte di Coge Renovatio è stato fatturato per un minore importo a consuntivo (IMP. 324/2021 sub 2);
  + € 25.554,40 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per lavori complementari in relazione ai lavori di realizzazione delle cancellate del Portico di S. Pietro -lavori conclusi con det. 31 del 30/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 326/2021);
  + € 2.000,00 l’incarico affidato a Romagnoli Federica per la realizzazione di una nuova cornice a cassetta dorata e modanata per il dipinto “Il Riposo durante la fuga in Egitto” di Malosso non è stato realizzato, per cui è stato annullato l’incarico con det. 1046 del 14/12/2022 (IMP. 449/2021);
  + € 274,50 svincolo somme eccedenti gara per il restauro e la protezione di reperti lignei e della Mummia di gatto conservati presso il Museo Archeologico inv. 1381 – e 101a affidato a Consorzio Pragma (IMP. 450/2021);
  + € 1,22 importo che si è provveduto a svincolare con det. 237 del 29/03/2022 (IMP. 452/2021), per la fornitura e posa della porta REI novoferm della nuova sede del Museo Bodoni affidata a Officina del fabbro uniservice 24/24 srl;
  + € 0,01 gli interventi urgenti per la sicurezza impianti videosorveglianza, antincendio e antintrusione affidati a Bieffedue Eletronica srl sono stati fatturati con un importo inferiore a consuntivo (IMP. 515/2021);
  + € 5,50 svincolo ribasso gara per i lavori di allestimento della nuova sede del Museo Bodoni (IMP. 518/2021 sub 3);
  + € 7.636,69 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico alla voce imprevisti in relazione ai lavori di realizzazione della nuova sede del Museo Bodoni lavori conclusi con det. 39 del 31/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 519/2021);
  + € 5.453,17 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico alla voce forniture in relazione ai lavori di realizzazione della nuova sede del Museo Bodoni lavori conclusi con det. 39 del 31/01/2023, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 520/2021);
  + € 69,76 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per i lavori di manutenzione straordinaria Biblioteca Palatina e fornitura armadio rack, lavori conclusi con det. 1016 del 07/12/2022, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 523/2021 sub 1);
  + € 3.647,19 riguarda lo svincolo delle somme affidate alla ditta Marzano Building per i lavori di manutenzione straordinaria della Biblioteca Palatina e la fornitura di un armadio rack- relativa ad una decurtazione sull’importo contrattuale a causa di lavori mal eseguiti come da verbale fine lavori del 18/11/2022 prot. 6558- svincolo somme det. 1016 del 07/12/2022 (IMP. 523/2021 sub 2);
  + € 1.066,34 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per imprevisti, relativamente ai lavori di manutenzione straordinaria Biblioteca Palatina e fornitura armadio rack, lavori conclusi con det. 1016 del 07/12/2022, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 524/2021);
  + € 6.942,56 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per opere complementari, relativamente ai lavori di manutenzione straordinaria Biblioteca Palatina e fornitura armadio rack, lavori conclusi con det. 1016 del 07/12/2022, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 526/2021);
  + € 244,00 riguarda lo svincolo delle somme, impegnate all’interno del quadro economico per forniture, relativamente ai lavori di manutenzione straordinaria Biblioteca Palatina e fornitura armadio rack, lavori conclusi con det. 1016 del 07/12/2022, risultate non necessarie a consuntivo (IMP. 528/2021);
  + € 5.775,00 riguarda lo svincolo delle somme impegnate all’interno del quadro economico, adeguamento q.e. con det. 462 del 06/06/2022 per i lavori sull’ascensore e accesso disabili ingresso separato Biblioteca Palatina- somme non necessarie a consuntivo (IMP. 529/2021);
  + € 5.544,00 riguarda lo svincolo delle somme impegnate all’interno del quadro economico, adeguamento q.e. con det. 462 del 06/06/2022 per i lavori sull’ascensore e accesso disabili ingresso separato Biblioteca Palatina – lavori complementari non necessari a consuntivo (IMP. 533/2021);
  + € 4.270,00 riguarda lo svincolo delle somme impegnate all’interno del quadro economico, adeguamento q.e. con det. 462 del 06/06/2022 per i lavori sull’ascensore e accesso disabili ingresso separato Biblioteca Palatina – forniture non necessarie a consuntivo (IMP. 534/2021).
* 2.02.03.06.001/C RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE D’ARTE (€ 4.758,00) annullamento in autotutela per rinuncia dell’incarico da parte del Laboratorio di restauro di Cinzia Olivia, per il restauro della mummia di gatto conservata presso il Museo Archeologico (IMP. 464/2021);

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

**Missione 021 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici.**

Programma 21013 – Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **COMPETENZA** | **CASSA** |
| **Tot. Missione 021** | **€ 4.598.920,08** | **€ 4.059.280,79** |

**Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.**

Programma 32003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **COMPETENZA** | **CASSA** |
| **Tot. Missione 032** | **€ 1.396.206,21** | **€ 948.880,46** |

**Missione 099 – Servizi per conto terzi e partite di giro.**

Programma 99001 – Servizi per conto terzi e partite di giro.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **COMPETENZA** | **CASSA** |
| **Tot. Missione 099** | **€ 698.689,93** | **€ 786.630,39** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **COMPETENZA** | **CASSA** |
| **Tot. Spese** | **€ 6.693.816,22** | **€ 5.794.791,64** |

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa del Complesso Monumentale della Pilotta al 31/12/2022, è così rappresentata:

|  |  |
| --- | --- |
| Consistenza della cassa al 1/1/2022 | € 11.692.269,99 |
| Riscossioni in conto competenza | + € 5.324.392,61 |
| Riscossioni in conto residui | + € 54.729,11 |
| Pagamenti in conto competenza | * € 2.025.612,53 |
| Pagamenti in conto residui | * € 3.769.179,11 |
| **Consistenza della cassa al 31/12/2022** | **€ 11.276.600,07** |
| Residui attivi degli esercizi precedenti | + € 4.000,00 |
| Residui attivi dell’esercizio corrente | + € 2.543.036,41 |
| Residui passivi degli esercizi precedente | * € 1.634.091,40 |
| Residui passivi dell’esercizio corrente | * € 4.668.203,69 |
| **Avanzo di amministrazione al 31/12/2022** | **€ 7.521.341,39** |
| Parte vincolata | € 5.843.717,56 |
| Parte disponibile | € 1.677.623,83 |

Il risultato di amministrazione è calcolato a partire dalla consistenza della cassa al 31/12/2022, (dato dalla differenza tra riscossioni e pagamenti sommati alla cassa già presente al primo gennaio 2022) ridotto dei residui passivi e aumentato dei residui attivi alla medesima data. Al 31/12/2022 si registra così un avanzo di amministrazione pari a **€ 7.521.341,39.**

La parte vincolata dell’avanzo di amministrazione, per un importo complessivo di € 5.843.717,56.

Si precisa che in tale quota l’amministrazione ha ritenuto opportuno evidenziare e ricomprendere la quota dei Fondi per programma degli interventi volti a sostenere le iniziative per la valorizzazione del patrimonio culturale della città di Parma, “Capitale della Cultura 2020+21” (Decreto Dg-Bi 16886-P del 06/11/2019) tornati disponibili in seguito alla radiazione dei residui imp. del 2021 n. 452-518-519-520-449 per un totale di € 15.096,58, al quale occorre aggiungere € 17,38 derivanti dal il rimborso di una eccedenza non dovuta sulla fattura emessa dalla ditta Rivotti n. 1143 del 31/12/2021 (vedi pag 4 della presente relazione) che essendo parte di un affidamento effettuato con fondi oggetto di tale periodo è necessario considerare vincolati, portando ad un totale di € 15.113,96. Tali fondi sono già stati rendicontati in sede di bilancio consuntivo 2021, ma si ritiene congruo, vista la radiazione dei residui porre nuovamente in evidenza il vincolo nel consuntivo 2022 secondo le seguenti modalità:

* € 13.113,96 derivanti dalla radiazione degli impegni 2021 n. 452-518-519-520 + € 17,38 del il rimborso di una eccedenza non dovuta sulla fattura emessa dalla ditta Rivotti n. 1143 del 31/12/2021 (vedi pag 4 della presente relazione). Questi, essendo stati destinati da questa amministrazione alle lavorazioni riferite alla realizzazione del nuovo Museo Bodoniano tramite richiesta ed attivazione CUP derivato F97H18003980001, e considerato che tutti gli impegni radiati qui citati + € 17,38 erano conseguentemente vincolati a tale CUP, confluiranno nell’avanzo di amministrazione sotto la voce n. 3 dell’elenco sotto riportato, mantenendo valido il vincolo di destinazione;
* € 1.186,21 derivanti dalla radiazione dell’impegno 449/2021, considerando che a seguito di uno stanziamento di € 2.000.000,00 (Decreto Dg-Bi 16886-P del 06/11/2019) lo scrivente ha rendicontato, vista l’indivisibilità dei contratti, impegni per € 2.000.813,79, e che quindi è implicito che siano compresi in quanto rendicontato € 813,79 di “fondi liberi”, e considerata la radiazione di € 2.000,00 dell’impegno 449/2021 si procederà a vincolare la differenza pari ad € 1.186,21 come da voce n. 18 dell’elenco sotto riportato, mentre la restante somma pari ad € 813,73 confluirà nell’avanzo di amministrazione libero.

Viste le premesse, il risultato di amministrazione vincolato risulta così composto:

1. F92I18000040001 € 30,90: Fondi L.190/2014 - ingresso separato per la Biblioteca Palatina;
2. F91E16000470001 € 58.978,77: Fondi L.190/2014 - realizzazione della nuova sede del Museo Bodoniano (CUP MASTER);
3. F97H18003980001 € 13.113,96: Fondi L.190/2014 - realizzazione della nuova sede del Museo Bodoniano (CUP DERIVATO);
4. F94B20000360001 € 706.607,34: Fondi L. 190/2014 - lavori di manutenzione straordinaria, consolidamento strutturale e miglioramento sismico dei tetti e lavori di restauro dei prospetti del palazzo della Pilotta;
5. F99G19000240001 € 0,05: lavori somma urgenza ripristino copertura Teatro Farnese;
6. F98C20000170001 € 588.601,66: Fondi DM 2/11/20 n. 491 - nuovo ascensore e accesso disabili ingresso Biblioteca Palatina;
7. F98C20000310001 € 72.732,48: stanziamento Comma 1072 - Adeguamento antisismico intero complesso;
8. F92F20002040001 € 100.000,00: stanziamento Comma 1072 - Adeguamento antisismico intero complesso risanamento lesioni esistenti;
9. F97B20001980001 € 300.000,00: stanziamento Comma 1072 - Realizzazione sistemi monitoraggio ambientale;
10. F95I20000160001 € 92.952,40: stanziamento Comma 1072 - Ampliamento impianti antincendio;
11. F94H20001020001 € 80.000,00: stanziamento Comma 1072- lavori di manutenzione e rifacimento ascensori;
12. F94E21005160001 € 16.443,76: lavori sicurezza area accesso e fruizione Palatina, Galleria Nazionale e Scuderie oltre a revisione impianti video, antincendio e antintrusione;
13. CUP F97H21008300001 € 901.188,00 creazione servizi igienici, rifacimento pavimentazione e facciate del Cortile San Pietro martire;
14. CUP F97H21008310001 € 868.091,89 consolidamento strutture lignee in particolare al Teatro Farnese;
15. CUP F97B22000320001 € 0,01 per Intervento di miglioramento dell’accessibilità, delle dotazioni tecnologiche ed impiantistiche del Complesso Monumentale della Pilotta- - Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022;
16. CUP F92F22000540001 € 540.000,00 per Realizzazione Impianto Illuminotecnico - Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 - nota MIC\_DG-Bilancio n. 18775-p;
17. F97H18003970008 € 0,01: Fondi L.190/2014 - allestimento museale Museo Archeologico (CUP DERIVATO);
18. € 1.186,22: Fondi per programma degli interventi volti a sostenere le iniziative per la valorizzazione del patrimonio culturale della città di Parma, “Capitale della Cultura 2020+21” (Decreto Dg-Bi 16886-P del 06/11/2019). L’amministrazione, viste le premesse, provvederà nell’esercizio 2023 a re-impegnare tali somme per finalità comunque coerenti con lo stanziamento originario, avendo cura di darne evidenza in sede di prossimo bilancio consuntivo ;
19. € 3.790,11: servizi di sicurezza integrata e RSPP - Com Metodi/Sintesi;
20. € 1.000.000,00 PNRR “Investimento 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi”- Titolo dell’intervento finanziato: “La Pilotta museo accessibile e partecipativo per la comunità- interventi di abbattimento barriere architettoniche, recupero funzionale di ambienti chiusi al pubblico e creazione di nuovi servizi accessibili per la comunità, abbattimento delle barriere cognitive per una fruizione ampia e partecipata dei luoghi e delle collezioni, elaborazione di applicativi per lo sviluppo di una user experience personalizzata” di seguito per brevità nominato “Accessibilità Complesso”
21. € 500.000,00 PNRR “Investimento 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi” - titolo dell’intervento finanziato: La biblioteca Palatina nuovo centro polifunzionale del XXI secolo- di seguito per brevità nominato “Accessibilità Palatina”

In riferimento alle voci punto 20 e 21 si rappresenta che, come dettagliato negli ultimi provvedimenti di variazione al bilancio 2022, per i finanziamenti PNRR l’ente ha provveduto ad inserire in bilancio il rispettivo accertamento, precisando che le somme verranno poi accreditate di volta in volta che le fatture saranno state liquidate dall’Ente. Il Complesso Monumentale della Pilotta provvederà a richiedere, come previsto, l’anticipazione di cassa pari al 10% dell’importo del progetto approvato e farà sì che le varie fatture degli stati di avanzamento dei vari lavori non eccedano l’importo dell’anticipazione ricevuta, in modo da non doversi trovare a far fronte del pagamento delle fatture anticipando fondi propri.

**CONTO ECONOMICO**

Il conto economico, redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

1. **Valore della produzione = € 7.168.738,98**

*A1. Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi € 812.019,13.*

|  |  |
| --- | --- |
| E1.2.1.01.07.001-Ricavi da sfruttamento brevetti | € 5.306,00 |
| E1.2.2.01.13.001-Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre (vendita biglietti) | € 699.532,60 |
| E1.2.4.01.03.001-Proventi da concessioni su beni | € 107.180,53 |

*A5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio € 6.356.719,85.*

|  |  |
| --- | --- |
| E1.3.1.01.01.001-Trasferimenti correnti da Ministeri | € 254.898,77 |
| E1.3.1.03.99.999 – Altri trasferimenti correnti da altre imprese | € 200.000,00 |
| E1.3.2.01.01.001-Contributi agli investimenti da Ministeri | € 5.872.534,21 |
| E1.3.2.03.03.001- Contributi agli investimenti da altre Imprese | € 21.247,52 |
| E1.4.1.99.99.001-Altri indennizzi di assicurazione n.a.c. | € 366,00 |
| E1.4.3.03.08.001- Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o  incassate in eccesso dal Resto del mondo | € 7.673,35 |

1. **Costi della produzione = € 2.934.329,14**

*B6. Per materie prime, sussidiaria, consumo e merci € 32.334,19.*

|  |  |
| --- | --- |
| E2.1.1.01.01.001 – Giornali e riviste | € 155,00 |
| E2.1.1.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati | € 10.426,57 |
| E2.1.1.01.02.006- Materiale informatico | € 5.471,79 |
| E2.1.1.01.02.007 – Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari | € 7.467,79 |
| E2.1.1.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. | € 6.506,67 |
| E2.1.1.01.05.001 – Prodotti farmaceutici ed emoderivati | € 1.428,00 |
| E2.1.1.01.05.999 – Altri beni e prodotti sanitari n.a.c. | € 878,37 |

*B7. Per servizi € 2.671.109,20.*

|  |  |
| --- | --- |
| E2.1.2.01.01.008 – Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell’amministrazione | € 21.352,80 |
| E2.1.2.01.02.001 – Rimborso spese di viaggio e trasloco | € 6.628,35 |
| E2.1.2.01.02.004 - Pubblicità | € 1.037,10 |
| E2.1.2.01.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | € 288.400,39 |
| E2.1.2.01.02.999 – Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | € 875,66 |
| E2.1.2.01.04.999 – Altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | € 13.527,64 |
| E2.1.2.01.05.001 – Telefonia fissa | € 3.874,01 |
| E2.1.2.01.05.004 – Energia elettrica | € 175.153,18 |
| E2.1.2.01.05.005 - Acqua | € 11.867,76 |
| E2.1.2.1.05.006 - Gas | € 225.061,90 |
| E2.1.2.01.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. | € 5.959,72 |
| E2.1.2.01.07.003 – Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi | € 427,00 |
| E2.1.2.01.07.004 – Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | € 609.514,75 |
| E2.1.2.01.07.009 – Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | € 108.441,91 |
| E2.1.2.01.07.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti | € 25.546,69 |
| E2.1.2.01.09.001 – Interpretariato e traduzioni | € 9.424,72 |
| E2.1.2.01.09.999 – Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. | € 267.464,68 |
| E2.1.2.01.11.001 - Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza | € 410.122,19 |
| E2.1.2.01.11.002 - Servizi di pulizia e lavanderia | € 285.708,26 |
| E2.1.2.01.11.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggi | € 44.506,38 |
| E2.1.2.01.11.004 - Stampa e rilegatura | € 24.568,36 |
| E2.1.2.01.14.001 – Pubblicazione bandi di gara | € 9.379,83 |
| E.2.1.2.01.14.002 – Spese postali | € 137,11 |
| E2.1.2.01.15.002 – Oneri per servizio di tesoreria | € 20.084,98 |
| E2.1.2.01.16.001-Gestione e manutenzione applicazioni | € 58.911,09 |
| E2.1.2.01.16.005 Servizi per i sistemi e relativa manutenzione | € 15.924,02 |
| E2.1.2.01.99.003 – Quote di associazioni | € 1.380,00 |
| E2.1.2.01.99.999 – Altri servizi diversi n.a.c. | € 25.828,72 |

*B8. Per godimento beni di terzi € 10.904,67.*

|  |  |
| --- | --- |
| E2.1.3.01.03.001 - Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie | € 2.294,31 |
| E.2.1.3.01.04.001 – Noleggi di hardware | € 6.958,49 |
| E2.1.3.01.06.001 – Noleggi di impianti e macchinari | € 1.061,05 |
| E2.1.3.02.01.001 - Licenze d`uso per software | € 590,82 |

*B9. Per il personale € 57.379,52.*

|  |  |
| --- | --- |
| E2.1.4.01.01.002 – Indennità di altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | € 33.628,00 |
| E.2.1.4.99.02.001 – Buoni pasto | € 23.751,52 |

*B14. Oneri diversi di gestione € 162.601,56.*

|  |  |
| --- | --- |
| E2.3.1.01.01.001 – Trasferimenti correnti a Ministeri | € 139.906,52 |
| E2.3.1.01.03.999 – Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. | € 1.399,07 |
| E2.1.9.01.01.006 – Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | € 5.759,27 |
| E2.1.9.03.01.001 - Premi di assicurazione su beni mobili | € 4.550,01 |
| E2.1.9.03.99.999 – Altri premi di assicurazione n.a.c. | € 8.518,95 |
| E2.1.9.99.03.001 – Oneri da contenzioso | € 17,26 |
| E2.1.9.99.08.004 – Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | € 85,80 |
| E2.1.9.99.08.004 – Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | € 2.364,68 |

**C)****Proventi e oneri finanziari di gestione = € 0,11.**

*C16. Altri proventi finanziari € 0,11.*

|  |  |
| --- | --- |
| E3.2.3.05.01.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali | € 0,11 |

**E) Proventi e oneri straordinari = € 51.860,50.**

*E22. Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui € 51.860,50.*

|  |  |
| --- | --- |
| E5.2.3.99.99.001 – Altre sopravvenienze attive | € 51.860,50 |

Tali sopravvenienze sono scaturite dalla radiazione dei residui passivi del titolo 1. Le radiazioni del titolo 2 non vengono rilevate in quanto abbiamo eliminato attraverso le scritture di rettifica patrimoniale le immobilizzazioni (si rimanda alla sezione “Immobilizzazioni” dello S.P.).

Per la visione dei valori che partecipano alla formazione del conto E5.2.3.99.99.001 – Altre sopravvenienze attive vedi allegato 1-Q.

**Risultato prima delle imposte € 4.286.270,45**

**Imposte dell’esercizio, correnti, differite e anticipate = € 1.742,90**

Le imposte dell’esercizio 2022 sono relative all’Irap relativa al compenso del presidente del collegio dei revisori dipendente del M.E.F. e all’IRAP versato per le prestazioni occasionali (E2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive).

Con tale ultimo differenziale, si perviene così al risultato finale:

**Avanzo economico = € 4.284.527,55**

**STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall’ articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività nonché le poste rettificative.

**ATTIVITÀ**

1. **Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale = € 0,00**
2. **Immobilizzazioni = € 0,00**

Si precisa che nel redigere il bilancio consuntivo 2022 si è proceduto ad eliminare le immobilizzazioni dallo stato patrimoniale attraverso apposite scritture di rettifica, perché come da comunicazione del MEF – RGS prot. 117681 del 31/05/2017, con oggetto l’approfondimento di tematiche relative a Istituti e Musei dotati di autonomia speciale di cui all’art. 30 del D.P.C.M. n. 171/2014 e ss.mm., ha evidenziato che per quanto riguarda la gestione del patrimonio immobiliare in dotazione agli istituti, trattandosi di soggetti privi della personalità giuridica e non dotati dell’autonomia patrimoniale, tali beni non possono che permanere nella piena titolarità dello Stato, che ne è il proprietario, venendo gli stessi affidati al consegnatario dell’istituto con debito di vigilanza. Sotto il profilo contabile hanno altresì evidenziato che il valore dei beni mobili e immobili non deve essere iscritto tra le immobilizzazioni dello stato patrimoniale dei singoli istituti e musei e, conseguentemente, non si possono considerare ammortizzabili neanche le spese di manutenzione straordinaria.

**C) Attivo Circolante = € 13.823.636,48**

II) Crediti

*2) Crediti verso clienti e utenti € 47.036,41.*

|  |  |
| --- | --- |
| P1.3.2.02.01.02.001 – Crediti derivanti dalla vendita di servizi | € 28.693,60 |
| P1.3.2.02.03.01.001 – Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose | € 18.342,81 |

*4) Crediti per contributi agli investimenti € 2.500.000,00.*

|  |  |
| --- | --- |
| P1.3.2.04.01.01.001 – Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri | € 2.500.000,00 |

Il totale dei crediti, € 2.547.036,41 coincide con i residui attivi analizzati in precedenza.

**IV) Disponibilità liquide**

*1-b) Presso Banca d'Italia € 11.276.600,07.*

|  |  |
| --- | --- |
| P1.3.4.01.01.01.001 – Istituto tesoriere/cassiere | €11.276.600,07 |

**D) Ratei e risconti = € 0,00**

**TOTALE ATTIVITA’ = A+B+C+D = € 13.823.636,48**

**PASSIVITÀ**

**A) Patrimonio netto = € 7.521.341,39**

*VIII) Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo € 3.236.813,84.*

|  |  |
| --- | --- |
| P2.1.4.02.01.01.001 – Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo | € 3.236.813,84 |

Si precisa che all’ 1/1/2022 l’ammontare ti tale posta era pari ad € 14.393.323,06. La differenza tra questo valore e quanto riportato nel conto P2.1.4.02.01.01.001 – Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo, è dovuta dalle operazioni di rettifica che sono state effettuate per eliminare le immobilizzazioni e i fondi ammortamento dallo stato patrimoniale, come già evidenziato nella sezione precedente dedicata alle immobilizzazioni. La differenza tra € 14.393.323,06 - € 3.236.813,84 = € 11.156.509,22 € è proprio pari alla somma di tutte le immobilizzazioni sottratti i fondi ammortamento (ALL. 1-R).

*IX) Avanzo economico d'esercizio € 4.284.527,55.*

La voce corrisponde all'avanzo rilevato nel conto economico ed è pari a € 4.284.527,55.

**B) Fondi per rischi ed oneri = € 0,00**

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato = € 0,00**

**D) Debiti = € 6.302.295,09**

*I-2) Debiti tributari € 6.088,26.*

|  |  |
| --- | --- |
| P2.4.5.01.01.01.001 – Imposta regionale sulle attività produttive | € 637,50 |
| P2.4.5.01.06.01.001 – Tassa e/o tariffa di smaltimento rifiuti solidi urbani | € 2.850,76 |
| P2.4.5.05.03.01.001 – Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 2.600.00 |

*I-4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni € 4.756,48.*

|  |  |
| --- | --- |
| P2.4.3.02.01.01.001 – Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri | € 4.709,38 |
| P2.4.3.02.01.03.999 – Debiti per Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c. | € 47,10 |

*I-7) Debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute € 65.476,04.*

|  |  |
| --- | --- |
| P2.4.7.01.04.01.001 – Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato | € 1.248,00 |
| P2.4.7.01.14.01.001 – Rimborso per viaggi e trasloco | € 350,96 |
| P2.4.7.02.02.01.001 – Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell’amministrazione | € 127,60 |
| P2.4.7.03.01.01.001 Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell’amministrazione | € 52.552,80 |
| P2.4.7.03.02.01.001 Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi | € 305,00 |
| P2.4.7.03.03.01.001 – Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari | € 10.891,68 |

*I-8) Debiti diversi € 6.225.974,31.*

|  |  |
| --- | --- |
| P2.4.7.04.03.01.001 – Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione | € 385.854,43 |
| P2.4.7.04.99.99.999 - Altri debiti n.a.c. | € 368,85 |
| P2.4.8.01.01.01.001 – Fatture da ricevere | € 1.664.898,42 |
| P3.1.1.01.04.01.001 – Creditori per impegni finanziari | € 4.174.852,61 |

Il totale dei debiti, dato da tutte le componenti sopra elencate, è pari a **€ 6.302.295,09.**

Dalla tabella seguente si evince come il totale dei debiti, a cui sono aggiunti gli impegni finanziari per investimenti da effettuare (P3.1.1.01.03.01.001) corrisponda al totale dei residui passivi;

|  |  |
| --- | --- |
| Debiti | € 2.127.442,48 |
| Impegni finanziari per investimenti da effettuare | € 4.174.852,61 |
| TOTALE | **€ 6.302.295,09** |
| Residui passivi | **€ 6.302.295,09** |

**E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti = € 0,00**

**TOTALE PASSIVITA’ = A+B+C+D+E = € 13.823.636,48**

Il direttore

*(Simone Verde)*