

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.

### BILANCIO A CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo costituisce il rendiconto finale dell'esercizio finanziario 2017. 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.

È composto da:

- ✓ *Rendiconto finanziario decisionale*
- ✓ *Rendiconto finanziario gestionale*
- ✓ *Situazione amministrativa*
- ✓ *Riepilogo dei residui attivi e passivi*
- ✓ *Conto economico*
- ✓ *Stato patrimoniale*

## NOTA ILLUSTRATIVA

### ENTRATE

Nella successiva analisi delle entrate accertate nel corso dell'esercizio 2017 si arriverà al dato finale al 31/12/2017 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 31/12/2017	Differenziale
2.01.01.01.001 /A	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	€ 594.113,87	€ 1.082.430,46	€ 1.082.430,46	€ 0,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei comuni	€ 0,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 0,00
3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 420.000,00	€ 639.734,00	€ 639.524,00	In meno € 210,00
3.01.02.01.999	Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 429,68	In meno € 570,32
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	€ 124.985,17	€ 126.535,70	€ 126.535,70	€ 0,00
3.05.99.99.999	Entrate diverse	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	In meno € 1.000,00
4.02.03.03.999	Contributi da privati	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ 10.000,00	In meno € 5.500,00
<b>Totali</b>		<b>€ 1.156.599,04</b>	<b>€ 1.870.700,16</b>	<b>€ 1.863.419,84</b>	<b>In meno € 7.280,32</b>

Il totale delle entrate correnti accertate al 31/12/2017 è pari a  
**€ 1.863.419,84**

*Trasferimenti da parte del Mibact.* Nel bilancio previsionale 2017 sono inizialmente inseriti € 594.113,87 come trasferimenti da parte del Mibact, così suddivisibili:

- € 234.986,77 stimati come riassegnazione introiti da biglietti;
- € 40.077,10 riservati dalla DG Bilancio al Complesso e in precedenza confluiti impropriamente in altro fondo;
- € 319.050,00 derivanti da due lettere di finanziamento con le quali, rispettivamente, la DG Musei (€ 246.550,00-Fondo di Riequilibrio) e la DG

## NOTA ILLUSTRATIVA

Biblioteche ed Istituti culturali (€ 72.500,00-Biblioteche assegnate a strutture museali) si impegnavano ad accreditare all'Istituto detta somma.

All'articolo in esame è stata apportata una variazione in aumento di € 488.316,59 in quanto:

- durante il corso dell'esercizio sono stati accertati ulteriori trasferimenti da parte del Mibact per un totale di € 521.788,09 (somma di: fondo di riequilibrio, progetti di valorizzazione, trasferimenti per il pagamento delle visite fiscali e accredito per la gestione integrata della sicurezza sul lavoro);
- la riassegnazione introiti da biglietti si è realizzata per € 201.515,27, anziché € 234.986,77.

Si giunge così alla previsione finale, coincidente con quanto accertato al 31/12/2017, di complessivi € 1.082.430,46.

Trasferimenti da parte dei comuni. Al 31/12/2017 il totale accertato per tale voce è € 4.500,00; inizialmente non era stata inserita tale voce ma in data 12/12/2017 è stata inoltrata al Complesso la determina dirigenziale del Comune di Parma n. DD-2017-3252 del 7/12/2017 con la quale è stato approvato il riconoscimento delle risorse finanziarie alla Sezione Musicale della Biblioteca Palatina per la propria competenza di cui al progetto di valorizzazione e divulgazione del patrimonio museale "A Parma con Toscanini, Boito e Pizzetti". Tale voce è stata così inserita e valorizzata dell'importo in esame con l'approvazione delle ultime variazioni di bilancio.

Proventi dalla vendita di biglietti. I proventi derivanti dalla vendita dei biglietti accertati ammontano al 31/12/2017 ad € 639.524,00; le previsioni iniziali di € 420.000 sono state ampiamente superate e sono state aggiornate con due variazioni di bilancio che hanno permesso di tener conto dei maggiori introiti derivanti dalla vendita di biglietti.

Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta. Tali proventi, il cui totale accertato al 31/12/2017 ammonta a € 429,68, derivano dai servizi in gestione diretta della Biblioteca Palatina, servizio scansioni e fotocopie e restituzione prestiti. Di questi risultano incassati solo € 21,60 in quanto ancora deve essere effettuato il versamento per i mesi di Aprile-Dicembre 2017.

Proventi da concessioni su beni. I proventi da concessioni su beni accertati al 31/12/2017 ammontano a € 126.535,70. Le previsioni iniziali di € 124.985,17 sono state dunque confermate e superate. L'ultima variazione ha permesso l'allineamento tra la previsione iniziale e quanto accertato. Gli ultimi due accertamenti inseriti per quanto riguarda tale voce sono: 1. Il rimborso di € 769,82 per l'acquisto di un tablet per il quale si era formalmente impegnato il museo LWL-Romermuseum per il prestito della statua Druso Maior per la mostra "Trionfo senza vittoria. La fine di Roma in Germania"; 2. € 1.600,00 per la Concessione al Comune di Parma del Salone Maria Luigia della Galleria Nazionale

## NOTA ILLUSTRATIVA

e sala conferenze dei Voltoni del Guazzatoio per la realizzazione del progetto “La cultura batte il tempo”.

In questa voce di entrata sono incluse sia i proventi derivanti da prestiti di opere (€ 53.229,82 pari al 42%), da concessioni e locazione spazi per mostre, eventi privati, convegni aziendali, iniziative di enti locali (€ 70.119,36 pari al 55%) e canoni di riproduzione fotografica e di prestiti interbibliotecari (€ 3.186,52 pari al 3%).

Contributi da privati. I contributi da privati ammontano a € 10.000,00 e sono riconducibili a tre erogazioni liberali: un contributo contrattuale di Euro 500,00 per l'anno 2017 da parte della Banca Popolare di Sondrio-Agenzia di Parma; due erogazioni liberali a sostegno della cultura (DL 83 del 2014) ricevute da privati per un totale di Euro 2.000,00; un contributo di € 7.500,00 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Parma per il progetto di riapertura delle sale dell'ala nord della Galleria Nazionale.

### Entrate in conto capitale

Articolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertato al 31/12/2017	Differenziale
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da MIBACT	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 580.000,00	In più € 580.000,00

Il totale delle entrate in conto capitale accertate al 31/12/2017 è pari a  
**€ 580.000,00**

Contributi agli investimenti da Mibact. Sulla base di comunicazioni informali, inizialmente erano stati previsti per tale voce € 200.000,00; in seguito al mancato accertamento di detta somma, è stata effettuata una variazione in diminuzione.

L'importo accertato e riscosso in più rispetto alle previsioni definitive è pari a € 580.000,00, accreditati al Complesso da parte del Segretariato Regionale dell'Emilia Romagna, nel mese di Dicembre, per la realizzazione di due interventi inseriti nella programmazione 2016-2018 del Fondo per la tutela del patrimonio culturale (€ 280.000,00 per la realizzazione della nuova sede del museo bodoniano con trasferimento della V galleria ai locali piano terra da recuperare e € 300.000,00 per lavori ai tetti della roccetta, condotte di canalizzazione dell'aria e lavori controllo umidità). Tale somma, accreditata nel mese di Dicembre, è stata già inserita nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 tra le entrate in conto capitale. L'importo appena esaminato è inserito nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

## NOTA ILLUSTRATIVA

### Entrate per partite di giro

Articolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertato al 31/12/2017	Differenziale
9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 106.949,77	In meno € 193.050,23
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 2.000,00	€ 8.976,39	€ 8.976,39	€ 0,00
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 2.000,00	€ 3.689,28	€ 3.689,28	€ 0,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	In meno € 2.000,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	In meno 2.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di Fondi economici e carte aziendali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	In meno € 1.000,00
<b>Totali</b>		<b>€ 309.000,00</b>	<b>€ 317.665,67</b>	<b>€ 119.615,44</b>	<b>In meno € 198.050,23</b>

Il totale delle entrate per partite di giro accertate al 31/12/2017 è pari a  
**€ 119.615,44**

Per gli articoli relativi al pagamento delle imposte tutti gli accertamenti pareggiano con i relativi impegni sugli articoli in uscita. Nello specifico si riferiscono alla contabilizzazione e al pagamento dell'IVA in regime di split payment e delle ritenute al personale del

M  
G  
2

PM

## NOTA ILLUSTRATIVA

Complesso utilizzato per le aperture straordinarie. Va precisato che vi è un differenziale di Euro 0,01 tra le ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi ed i rispettivi versamenti dovuto agli arrotondamenti fatti nei calcoli delle ritenute in esame (il centesimo in più versato era comunque dovuto all'Erario).

Rimane l'articolo relativo al rimborso di Fondi economici e carte aziendali valorizzato nel previsionale per le piccole spese di funzionamento da pagare in contante o tramite carta ma tale servizio non è stato ancora attivato.

### Residui attivi

Nella tabella che segue sono illustrati i residui attivi al 31/12/2017, ossia l'ammontare delle entrate accertate e non ancora riscosse. Di seguito, saranno esaminati nel dettaglio.

Articolo	Descrizione	Accertato al 31/12/2017	Riscosso al 31/12/2017	Residui attivi al 31/12/2017
3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 639.524,00	€ 597.563,00	€ 41.961,00
3.01.02.01.999	Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	€ 429,68	€ 21,60	€ 408,08
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	€ 126.535,70	€ 83.309,88	€ 43.225,82
4.02.03.03.999	Contributi da privati	€ 10.000	€ 2.500,00	€ 7.500,00
<b>Totali</b>		<b>€ 776.489,38</b>	<b>€ 683.394,48</b>	<b>€ 93.094,90</b>

Proventi dalla vendita di biglietti. Al 31/12/2017, la differenza tra entrate accertate ed entrate riscosse per tale articolo ammonta a € 41.961,00; tale somma corrisponde agli introiti in contanti della vendita di biglietti del mese di Dicembre (versati in banca con reversale di incasso num. 176 del 21 Marzo 2018).

Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta. Per tale articolo, i residui a fine esercizio 2017 corrispondono a € 408,08; tale somma è il totale degli introiti in contanti della Biblioteca Palatina per i servizi in gestione diretta (servizio scansioni/fotocopie e restituzioni prestiti) per i mesi Aprile-Dicembre per i quali ancora deve essere effettuato il relativo versamento in banca.

Proventi da concessioni su beni. I residui attivi al 31/12/2017 per l'articolo in esame ammontano a € 43.225,82. La loro esistenza è dovuta a:

- ✓ per € 769,82 al rimborso per l'acquisto di un tablet per il quale si era formalmente impegnato il museo LWL-Romermuseum per il prestito della statua Druso Maior per la mostra "Trionfo senza vittoria. La fine di Roma in Germania"; rimborso riscosso con reversale n. 51 del 13/02/2018;
- ✓ per € 124,00 al versamento in banca ancora da effettuare dei cannoni fotografici riscossi in contanti per i mesi Aprile-Dicembre;

## NOTA ILLUSTRATIVA

- ✓ per € 1.600,00 al canone dovuto dal Comune di Parma per l'utilizzo del Salone Maria Luigia della Galleria Nazionale e sala conferenze dei Voltoni del Guazzatoio per la realizzazione del progetto "La cultura batte il tempo"; riscosso con reversale n. 117 del 23/02/2018;
- ✓ per € 732,00 al canone dovuto dalla Galleria dell'Accademia di Firenze per il prestito del dipinto "Incoronazione della vergine" di Gherardo Starnina;
- ✓ per € 40.000 al canone dovuto dal Museum of the Bible di Washington per il prestito di due dipinti, "Capriccio con Campidoglio" di Bernardo Bellotto e "Capriccio con rovine" di Hubert Robert; canone riscosso con reversale n. 153 del 8/03/2018.

Contributi da privati. Per l'articolo in esame i residui attivi al 31/12/2017 ammontano ad € 7.500,00, corrispondenti al contributo di € 7.500,00 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Parma per il progetto di riapertura delle sale dell'ala nord della Galleria Nazionale.

Dunque, al 31/12/2017 i residui attivi ammontano a € 93.094,90 e, alla data di redazione del bilancio consuntivo, il 91% risulta già incassato.

### USCITE

Di seguito, l'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'esercizio finanziario 2017. Si giungerà al dato al 31/12/2017 attraverso il confronto tra le previsioni iniziali, quelle definitive e le quote impegnate a fine esercizio, tenendo conto delle eventuali variazioni apportate.

#### Uscite correnti

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2017	Differenziale
Funzionamento	€ 866.360,00	€ 1.323.294,98	€ 877.954,68	In meno € 445.340,30
Interventi diversi	€ 169.200,00	€ 222.192,61	€ 185.728,13	In meno € 36.464,48
Fondo di riserva	€ 8.039,04	€ 8.039,04	€ 0,00	In meno € 8.039,04
<b>Totali</b>	<b>€ 1.043.599,04</b>	<b>€ 1.553.526,63</b>	<b>€ 1.063.682,81</b>	<b>In meno € 489.843,82</b>

Il totale delle uscite correnti impegnate al 31/12/2017 è pari a  
**€ 1.063.682,81**

## NOTA ILLUSTRATIVA

### Funzionamento

Di seguito la ripartizione delle spese di funzionamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2017	Differenziale
Uscite per gli organi dell'ente	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 327,15	In meno € 21.672,85
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 5.260,00	€ 55.337,44	€ 51.803,18	In meno € 3.534,26
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 839.100,00	€ 1.245.957,54	€ 825.824,35	In meno € 420.133,19
<b>Totali</b>	<b>€ 866.360,00</b>	<b>€ 1.323.294,98</b>	<b>€ 877.954,68</b>	<b>In meno € 445.340,30</b>

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 31/12/2017	Differenziale
1.03.02.01.002	Rimborsi agli organi di revisione, ecc.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 327,15	In meno 1.672,85
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, ecc.	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	In meno € 20.000,00
<b>Totali</b>		<b>€ 22.000,00</b>	<b>€ 22.000,00</b>	<b>€ 327,15</b>	<b>In meno 21.672,85</b>

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.

Il secondo articolo racchiude il compenso ai componenti del Collegio dei Revisori. La somma preventivata inizialmente di € 20.000,00 non è stata impegnata entro il 31/12/2017 in quanto non è stato ancora emanato il decreto del MEF circa l'esatta quantificazione e ripartizione di detto compenso. Tale somma è inserita nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione essendo prevista l'emanazione del decreto suindicato nel corso del 2018.

Oneri per il personale in attività di servizio. La tabella che segue analizza le spese inerenti il personale.



## NOTA ILLUSTRATIVA

Articolo	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni finali	Impegnato al 31/12/2017	Differenziale
1.01.01.01.003	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	€ 0,00	€ 40.320,00	€ 40.320,00	€ 0,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	€ 0,00	€ 9.757,44	€ 9.757,44	€ 0,00
1.03.02.02.001/A	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 2.260,00	€ 2.260,00	€ 1.718,05	In meno € 541,95
1.03.02.02.001/B	Rimborso spese per missioni all'estero	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 7,69	In meno € 2.992,31
<b>Totali</b>		<b>€ 5.260,00</b>	<b>€ 55.337,44</b>	<b>€ 51.803,18</b>	<b>In meno € 3.534,26</b>

Il costo del personale è totalmente a carico del Ministero. Infatti, i primi due articoli sono stati valorizzati tramite apposite variazioni di bilancio a seguito dei fondi stanziati dal Ministero per il pagamento dei compensi accessori al personale e relativi contributi obbligatori al personale dipendente utilizzato per le aperture straordinarie. Le voci inserite in tale categoria a carico del Complesso sono solamente quelle concernenti i rimborsi per missione all'interno del paese e fuori. Le prime valorizzate inizialmente per € 2.260,00 sono state impegnate per € 1.718,05 per rimborsare le spese anticipate dai dipendenti per la partecipazione a corsi di formazione o convegni di carattere obbligatorio o di rilevante interesse e affinità con la mansione svolta. Le seconde valorizzate per € 3.000,00 sono state impegnate solo per € 7,69 per il rimborso di chiamate lavorative effettuate dal dott. Simone Verde in occasione di un viaggio negli USA.

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 del medesimo da parte dei visitatori ed avendo come linee guida la sicurezza ed il decoro degli spazi.

Di seguito, l'analisi dei singoli articoli che sono stati valorizzati evidenzia come, a parte le spese necessarie per il regolare svolgimento delle attività quotidiane degli uffici amministrativi e del personale di custodia, la quota maggiore di tale categoria sia rappresentata dai costi per le utenze e per le manutenzioni ordinarie.

Inoltre, si sottolinea come la quota di minori impegni assunti rispetto a quanto inizialmente previsto sia strettamente legata al ristretto periodo di effettiva gestione delle risorse (approvazione del Bilancio di previsione 2017 con decreto n. 904 del 25/9/2017 e una quota dei trasferimenti dal Mibact accreditata nell'ultima parte dell'anno);

## NOTA ILLUSTRATIVA

tempistiche giustificate dalla ristrutturazione organizzativa non solo del Complesso ma anche a livello ministeriale. Altri fattori da porre in rilievo sono l'assegnazione di nuovo personale solo nei mesi conclusivi dell'anno in esame, l'assenza di professionalità interne di formazione tecnico-scientifica (architetti e/o ingegneri) e la mancanza di un'approfondita conoscenza dei fabbisogni di un Istituto neocostituito.

Articolo	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2017	Differenziale
1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	In meno € 5.000,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 11.353,71	In meno € 6.646,29
1.03.01.02.004	Acquisto vestiario	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	In meno € 1.500,00
1.03.01.02.006	Materiale informatico	€ 7.400,00	€ 7.400,00	€ 0,00	In meno € 7.400,00
1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 7.532,00	In meno € 1.468,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 0,00	€ 1.900,00	1.815,59	In meno € 84,41
1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	In meno € 5.000,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per formazione generica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	In meno € 5.000,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 8.500,00	In meno € 8.000,00
1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	€ 85.000,00	€ 256.049,31	€ 256.049,31	€ 0,00
1.03.02.05.005	Utenza acqua	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 2.054,26	In meno € 10.455,74
1.03.02.05.006	Utenze gas	€ 190.000,00	€ 226.285,24	€ 122.848,11	In meno 103.437,13
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 18.364,52	In meno 16.635,48
1.03.02.07.006	Licenze software	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00	In meno 8.000,00
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 780,80	In meno € 2.219,20

## NOTA ILLUSTRATIVA

1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 245.000,00	€ 245.000,00	€ 203.588,72	In meno € 41.411,28
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni macchine d'ufficio	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	In meno € 1.000,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	€ 0,00	€ 671,00	€ 671,00	€ 0,00
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico e artistico	€ 0,00	€ 179.959,29	€ 32.200,68	In meno € 147.758,61
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 5.000,00	€ 5.233,90	€ 5.233,90	€ 0,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 29.700,00	€ 31.530,00	€ 26.665,27	€ 4.864,73
1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 82.178,24	In meno € 7.821,76
1.03.02.13.003	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 5.000,00	€ 21.758,80	€ 21.758,80	€ 0,00
1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00	In meno € 2.500,00
1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 28,29	In meno 5.471,71
1.03.02.18.001	Accertamenti sanitari	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 540,55	In meno € 5.459,45
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-software	€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 8.234,70	In meno € 3.265,30
1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-	€ 18.300	€ 18.300,00	€ 4.221,20	€ 14.078,80

## NOTA ILLUSTRATIVA

	hardware				
1.03.02.99.999/C	Servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94)	€ 14.500,00	€ 12.670,00	€ 11.003,04	In meno € 1.666,96
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 201,66	In meno € 998,34
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	In meno € 3.000,00
<b>Totali</b>		<b>€ 839.100,00</b>	<b>€ 1.245.957,54</b>	<b>€ 825.824,35</b>	<b>In meno € 420.133,19</b>

I mancati impegni su alcuni articoli valorizzati nelle previsioni iniziali sono dovuti sia ad i motivi elencati in precedenza che all'aver dato nella gestione delle risorse delle priorità nella fase di avvio del neo Istituto, quali la riorganizzazione generale della struttura e le manutenzioni degli impianti che richiedevano interventi urgenti; di conseguenza, sono stati momentaneamente accantonati alcuni interventi inizialmente previsti quali l'acquisto di materiale informatico legato al rinnovo delle postazioni lavorative negli uffici, l'eventuale acquisto di vestiario per determinate esigenze legate alle varie mansioni del personale dipendente.

Dalla tabella precedente, si evince come la percentuale maggiore degli impegni per l'acquisto di beni di consumo e servizi si concentri in due tipologie di costi: utenze (in principale modo gas ed elettricità) e manutenzioni ordinarie. L'importo elevato di tali costi è dovuto alle caratteristiche strutturali del Complesso, in particolar modo incidono le dimensioni elevate e gli impianti ormai datati.

Come già evidenziato, le utenze elettricità e gas hanno comportato elevati costi. Per entrambe le voci, sono state effettuate delle variazioni in aumento. Per quanto riguarda la previsione dell'articolo 1.03.02.05.006 "Utenza gas". Per quanto riguarda invece l'art. 1.03.02.05.004 "Utenze energia elettrica", la previsione iniziale è stata ampiamente superata e per l'adeguamento della stessa sono state approvate due variazioni una di € 170.000,00 e l'ultima a consuntivo di € 1.049,31 per tener conto degli ulteriori consumi. Inoltre, per quanto riguarda l'energia elettrica va sottolineato come fino al 31/12/2017, nonostante i numerosi solleciti alla società fornitrice del servizio, un Pod ancora non risulta volturato al Complesso. Per questo punto di consumo, attraverso un parziale consuntivo fatto dalla società e precedenti fatture intestate alla Soprintendenza che danno una stima dei consumi medi, si prevede una tardiva fatturazione per l'anno 2017 di circa Euro 14.000,00. Pertanto, tale cifra stimata viene inserita nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione al fine del pagamento in competenza 2018 dei costi 2017 del Pod in fase di volta.

I soli impegni presi per le utenze gas ed elettricità rappresentano il 45% dell'impegnato per acquisto di beni di consumo e servizi.

## NOTA ILLUSTRATIVA

Altre voci che assieme rappresentano una quota consistente (40%) delle spese esaminate in questa sezione sono quelle relative alle varie manutenzioni ordinarie (mobili e arredi, impianti e macchinari, immobili, aree verdi, sistemi software ed hardware, pulizia e disinfezione); tali costi sono indispensabili sia per il corretto funzionamento del Complesso nel suo insieme che per garantire l'efficienza e la sicurezza degli impianti e degli spazi. La più dispendiosa è la manutenzione degli impianti e dei macchinari in quanto comprende i costi per mantenere in buona efficienza gli impianti di sicurezza e videosorveglianza, gli impianti elettrici, gli impianti elevatori, gli impianti antincendio. Anche l'importo di tali manutenzioni sono giustificate dall'ampiezza dell'Istituto e dagli impianti datati.

Sull'art. 1.03.02.09.009 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico e artistico", la cui previsione iniziale era pari a € 0,00, è stata fatta una variazione in aumento di € 179.959,29 per tener conto di tutti gli interventi necessari da effettuarsi sull'intera struttura del Complesso sia per garantirne il decoro e la sicurezza sia per ridisegnare e ampliare i percorsi museali. Considerando l'impegno profuso in tal senso solo negli ultimi mesi dell'anno e la grave problematica di professionalità tecniche interne che rallenta di molto la realizzazione di detti lavori, si è riusciti ad impegnare una minima parte della somma stanziata a tal fine.

Altri due articoli sui quali sono state necessarie due variazioni pre consuntivo sono: art. 1.03.02.09.012 "Manutenzione ordinaria aree verdi" la cui previsione finale supera quella iniziale di Euro 233,90, tale variazione si è resa necessaria per portare a termine i lavori di sistemazione del Giardino del Cortile della Cavallerizza; art. 1.03.02.13.003 "Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali" al quale è stata apportata una variazione in aumento di € 16.758,80 visti i numerosi interventi di trasporto e facchinaggio necessari per non interrompere la totale riorganizzazione del Complesso.

### Interventi diversi.

Di seguito la ripartizione della suindicata tipologia di costi, necessari per fa fronte alle attività istituzionali dell'Istituto, alla realizzazione delle mostre ed altri eventi e al pagamento degli oneri tributari e finanziari.

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/02017	Differenziale
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 71.700,00	€ 75.387,26	€ 52.630,48	In meno € 22.756,78
Trasferimenti passivi	€ 84.000,00	€ 129.000,00	€ 127.946,80	In meno € 1.053,20
Oneri finanziari	€ 0,00	€ 120,00	€ 116,50	In meno € 3,50

## NOTA ILLUSTRATIVA

Oneri tributari	€ 13.500,00	€ 16.927,20	€ 4.276,20	In meno € 12.651,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 0,00	€ 698,04	€ 698,04	€ 0,00
Uscite non classificabili in altre voci	€ 0,00	€ 60,11	€ 60,11	€ 0,00
<b>Totali</b>	<b>€ 169.200,00</b>	<b>€ 222.192,61</b>	<b>€ 185.728,13</b>	<b>In meno € 36.464,48</b>

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

Articolo	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2017	Differenziale
1.03.01.02.008	Acquisto di strumenti per laboratori	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	In meno € 1.500,00
1.03.01.02.008	Acquisto di materiali per laboratori	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00	In meno € 1.500,00
1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	In meno € 10.000,00
1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	€ 22.600,00	€ 22.600,00	€ 22.460,19	In meno € 139,81
1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	€ 0,00	€ 118,26	€ 118,26	€ 0,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 18.300,00	€ 21.869,00	€ 21.869,00	€ 0,00
1.03.02.99.999	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	€ 17.800,00	€ 17.800,00	€ 8.183,03	In meno € 9.616,97
<b>Totali</b>		<b>€ 71.700,00</b>	<b>€ 75.818,26</b>	<b>€ 52.630,48</b>	<b>€ 22.756,78</b>