NOTA ILLUSTRATIVA BILANCIO CONSUNTIVO 2024

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. Con Decreti UDCM 51/2024 e 54/2024 sono stati annessi al Complesso Monumentale della Pilotta i seguenti siti:

- Antica Spezieria di San Giovanni Evangelista – Parma,
- Castello di Torrechiara - Langhirano (Parma),
- Parco archeologico e Antiquarium di Veleia – Lugagnano Val D'Arda (Piacenza).

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 stata affidata ad interim al dottor L'Occaso Stefano che ha ricevuto l'incarico con Decreto MiC Dg-Mu n. 5 del 09/01/2024, quindi rinnovato a seguito di interpello con decreto DG-Mu 113 del 22/02/2024.

Con Decreto MIC DG-Musei n. 81 del 11/02/2025 sono avocate al Direttore generale Musei dalla data di pubblicazione del citato atto e fino alla nomina del direttore titolare, le funzioni attribuite al direttore del Complesso monumentale della Pilotta; l'art 2 del medesimo Decreto recita che *"nelle more dell'espletamento della procedura volta al conferimento dell'incarico di direzione del Complesso monumentale della Pilotta, al fine di garantire il buon andamento dell'azione amministrativa e del servizio pubblico essenziale di buona gestione del Complesso monumentale della Pilotta, tenuto conto dell'urgenza degli atti da compiere per garantire la continuità dell'attività amministrativa e*

contabile e l'assolvimento delle obbligazioni giuridiche assunte verso terzi, alcune delle competenze comprese nelle funzioni di cui alle lettere b), d) ed e) del comma 1 dell'art. 17 Dlgs n. 165/2001, sono delegate al Dott. Stefano L'Occaso, direttore del Palazzo Ducale di Mantova, dalla data di pubblicazione del presente atto e fino alla nomina del direttore dell'Istituto".

BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo costituisce il rendiconto finale dell'esercizio finanziario 2024. 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 – ENTRATE – Decisionale annuale entrate*
- ✓ *ALL 1D - RESIDUI ATTIVI*
- ✓ *ALL 1E - USCITE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di competenza mef 27-2015*
- ✓ *ALL 1F - USCITE – Rendiconto finanziario gestionale annuale gestione di cassa mef 27-2015*
- ✓ *ALL 1G – USCITE – Decisionale annuale spese*
- ✓ *ALL 1H - RESIDUI PASSIVI*
- ✓ *ALL 1I - Consuntivo 2024 per missioni e programmi*
- ✓ *ALL 1L - Risultato di amministrazione*
- ✓ *ALL 1M - Conto Economico*
- ✓ *ALL 1N - Stato Patrimoniale*
- ✓ *ALL 1O – Riaccertamento ordinario residui*

Si passa ad una analisi delle varie sezioni che compongono il Bilancio Consuntivo 2024 del Complesso Monumentale della Pilotta, precisando che verranno esposte solo le voci ritenute maggiormente rappresentative per la gestione, rimandando ai vari prospetti allegati per il dettaglio integrale dei singoli articoli di bilancio.

ENTRATE

Nella successiva analisi delle entrate accertate nel corso dell'esercizio 2024 si arriverà al dato finale al 31/12/2024 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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
2.01.01.01.001/A	Trasferimenti da parte del Ministero MIC	€ 1.245.000,00	€ 1.245.000,00	€ 1.254.052,53	€ 9.052,53	€ 0,00
3.01.01.01.006	Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 842,00	€0,00	€ 3.158,00
3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 900.000,00	€ 1.140.000,00	€ 1.270.198,00	€ 130.198,00	€ 0,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	€ 20.000,00	€ 209.781,25	€ 248.346,77	€ 38.565,52	€ 0,00
3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali	€ 20,00	€ 20,00	€ 0,53	€ 0,00	€ 19,47
2.01.03.02.999	Contributi da privati	€ 0,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 0,00	€ 0,00
3.05.02.04.001	Indennizzi derivanti da contenziosi	€ 0,00	€ 0,00	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 0,00
3.05.99.99.999	Entrate diverse	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 3.000,00	€ 7.610,11	€ 8.465,01	€ 854,90	€ 0,00
Totali		**€ 2.172.120,00**	**€ 2.816.511,36**	**€ 3.441.904,84**	**€ 628.670,95**	**€ 3.277,47**

Il totale delle entrate correnti accertate al 31/12/2024 è pari a **€ 3.441.904,84**

Trasferimenti da parte del Mic.

Nel bilancio previsionale 2024 sono stati iscritti da previsione definitiva € 1.245.000,00 come trasferimenti correnti da parte del MIC.
Nell'articolo preso in esame sono stati accertati dal Complesso Monumentale della Pilotta € 1.254.052,53 così suddivisi:

- € 1.200.000,00 come stanziamento previsto dalla D.G. Musei con nota 22156/2023, di cui € 600.000,00 versati nelle casse dello scrivente dal Bilancio della Galleria dell'Accademia di Firenze, come disposto da Decreto MiC UDCM 386/2024.
- € 20.474,30 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
- € 25.649,00 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;
- € 6.848,96 come "Fondo di riequilibrio" DM 19 ottobre 2015 "Sostegno degli istituti e luoghi della cultura statali";
- € 1.080,27 come quota 5x1000 anno fiscale 2023;

Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni

Tale posta è stata valorizzata per € 4.000,00 e al 31/12/2024 sono stati accertati € 842,00. 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 31/12/2024 a € 1.270.198,00 a fronte di € 900.000,00 inizialmente previsti ed € 1.140.000,00 da variazione definitiva risultando superiori per € 130.198,00 a quanto previsto. Le maggiori entrate di bigliettazione sono dovute in parte agli introiti dei tre siti acquisiti da giugno 2024 e dei quali l'Istituto garantisce l'apertura al pubblico, in parte da maggiori entrate del Complesso monumentale della Pilotta, grazie alla crescita del numero di visitatori. Rispetto alla prima previsione 2024, si è dunque registrato un + 41,13%.

Proventi da concessioni su beni.

I proventi da concessioni su beni accertati al 31/12/2024 ammontano a € 248.346,77 a fronte di una previsione definitiva di € 209.781,25. Tale voce vede un incremento che sfiora il 300% rispetto alla gestione 2023.
Gli introiti sono così suddivisi:

- € 93.224,40 per proventi derivanti da concessioni temporanee di spazi per mostre, eventi privati, convegni aziendali, iniziative di enti locali;
- € 127.781,25 per canoni prestito opere d'arte di cui € 114.781,25 come saldo del canone prestito + quota merchandise dell'opera "La Scapiliata" ricevuto dall'Istituto Enciclopedia Treccani;
- € 16.100,00 derivanti delle royalties per la vendita del DAW La Folle n. 5/9;
- € 11.241,12 per canoni di riproduzione fotografica, diritti di autore e prestiti inter-bibliotecari.

Interessi bancari e postali.

Ammontano a € 0,53.

Contributi da privati:

Tale articolo accoglie tutti i trasferimenti correnti ricevuti dai privati nell'anno 2024. Al 31/12/2024 risultano pari ad € 210.000,00, in linea con la previsione definitiva di pari importo. Gli introiti riguardano integralmente i contributi ricevuti rispettivamente da Fondazione Monte Parma (€ 180.000,00), Opem s.p.a. (€ 15.000,00) e Associazione Amici del Complesso Museale della Pilotta (€ 15.000,00) per cofinanziare la realizzazione della II edizione del Farnese Festival.

Indennizzi derivanti da contenziosi.

Tale posta inizialmente non era stata valorizzata. Al 31/12/2024 sono stati accertati € 450.000,00 corrispondenti all'indennizzo corrisposto da XXXXXX a definizione dell'atto transattivo per l'illecito utilizzo e riproduzione dell'immagine XXXXXX. Tali somme sono state accreditate dopo la definizione del 3° provvedimento di variazioni al bilancio 2024 e l'amministrazione ha pertanto optato di farle confluire nell'avanzo di amministrazione per poterle poi distribuire nel 2025 e sopperire alla riduzione dello stanziamento Mic.

Entrate diverse.

Tale posta è stata valorizzata per € 100,00 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.

Al 31/12/2024 risultano accertati su questo articolo € 8.465,01 a fonte di una previsione definitiva di € 7.610,11. Accoglie entrate derivanti da rimborsi o somme non di competenza dell'Ente che sono state o che dovranno essere restituite.
Lo scostamento dalla previsione definitiva è dovuto dal versamento erroneamente pervenuto nelle casse dell'Ente del corrispettivo relativo ai compensi accessori da corrispondere al personale in occasione di un evento privato, da parte dell'Associazione Parma Frontiere (€ 941,89) accertato dopo la redazione dell'ultimo provvedimento di variazioni al bilancio. Non comportando di fatto una alterazione degli equilibri di bilancio, l'amministrazione ha optato per non redigere una ulteriore variazione negli ultimi giorni dell'esercizio.

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 MiC	€ 0,00	€ 2.998.055,34	€ 3.040.827,34	€ 42.772,00	€ 0,00
4.02.01.01.001/PEBS	Contributi agli investimenti da Mic- FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie-PEBA-Museo d`Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000620001	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4.02.01.01.001/SCUD	Contributi agli investimenti da Mic- FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie- Museo d`Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000610001	€ 0,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4.02.03.03.999	Contributi da privati	€ 0,00	€ 3.750,00	€ 6.650,00	€ 2.900,00	€ 0,00
Totali		**€ 0,00**	**€ 3.511.805,34**	**€ 3.557.477,34**	**€ 45.672,00**	**€ 0,00**

Il totale delle entrate in conto capitale accertate al 31/12/2024 è pari a
€ 3.557.477,34

Contributi agli investimenti da MiC.

Al 31/12/2024 sono stati accertati € 3.040.827,34, a fronte di una previsione definitiva di € 2.998.055,34 così suddivisi:

- € 200.000,00 Comma 1072, Legge 27.12.2017 n. 205 - Realizzazione sistemi climatizzazione intero Complesso - installazione sistemi UTA e interventi strutturali per adeguamento vani impianti CUP F95I20000170001;
- € 25.000,00 Comma 1072 L 27.12.2017 n.205-adeguamento accessi e realizzazione rampe -Adeguamento e messa a norma accessi, porte e percorsi interni e realizzazione rampe per superamento dislivelli CUP F98C20000320001;
- € 25.000,00 Comma 1072, Legge 27.12.2017 n. 205 - adeguamento servizi igienici- realizzazione servizi igienici accessibili CUP F94H20001010001;
- € 1.198.584,78 stanziamento Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 CUP F97B22000320001 Intervento di miglioramento dell'accessibilità, delle dotazioni tecnologiche ed impiantistiche del Complesso Monumentale della Pilotta€ 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;
- € 187.839,68 Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 CUP F92F22000540001 Realizzazione Impianto Illuminotecnico;
- € 130.000,00 Interventi per il restauro e la valorizzazione dell'area Archeologica di Veleia- Legge 190/2014 DM 450/2021;
- € 90.000,00 Fondi vincolati per scavi area archeologica Veleia- CUP F67B24000590001;
- € 177.709,00 cofinanziamento progetti artbonus cup F99D23002750008 avente oggetto "Restauro gruppo di dipinti della Galleria Nazionale;
- € 45.536,10 cofinanziamento progetti artbonus cup F92F23000970008- avente ad oggetto "Auditorium dei Voltoni - lavori di adeguamento impianti di sicurezza e di aggiornamento tecnologico;
- € 105.422,90 Fondi vincolati Legge 27 dicembre 2017, n. 205 art.1, comma 1072: D.M. 21 dicembre 2020, rep. 593 Riqualificazione e restauro di porzione

dell'ex convento di San Giovanni a nuovo centro di documentazione espositivo del Polo Museale" CUP F94H21000030001;

- € 340.000,00 stanziati dal MiC per acquisto Dipinto di Giorgio Gandini del Grano;
- € 471.954,88 CUP F65C19001540001; Interventi per il miglioramento dell'accessibilità Veleia, Programmazione Legge 232 del 2016 - fondi originariamente in capo a DRM E.R.;
- € 1.008,00 stanziati dal MiC per acquisto coattivo opera "Sonno Endimione";
- € 2.772,00 stanziati dal MiC per acquisto coattivo opera Giambattista Bodoni;
- € 40.000,00 stanziati dal MiC per Acquisto Dipinto L. Longhi - Ritratto del Cardinale A. Farnese.

Si rappresenta come i maggiori accertamenti rispetto alle previsioni definitive siano relative agli ultimi due stanziamenti in elenco che sono stati incassati dopo la redazione dell'ultimo provvedimento di variazioni. Queste voci in entrata non figurano nell'avanzo di amministrazione vincolato in quanto essendo comunque presente da previsioni definitive "capienza" nell'articolo in uscita 2.02.01.99.999, l'Ente ha provveduto ad impegnare le relative somme anche al fine di non ritardare inutilmente la conclusione della procedura.

Contributi agli investimenti da Mic – Fondi PNRR.

Nel 2024 al Complesso Monumentale della Pilotta è stato assegnato da parte del Mic il finanziamento PNRR "*Il Museo d'Arte Cinese ed etnografico in Pilotta - Interventi di rimozione delle barriere architettoniche, recupero funzionale di ambienti chiusi al pubblico e creazione di nuovi percorsi e 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 uno user experience personalizzata*", contraddistinti dal CUP: F97B23000610001 (interventi), importo euro 500.000,00 e dal CUP: 97B23000620001 (redazione PEBA), importo euro 10.000,00.
Sono state effettuate nel corso del 2024 pertanto le necessarie variazioni al bilancio per iscrivere le entrate e le uscite nei rispettivi articoli di bilancio denominati "ad hoc".

Contributi da privati:

Tale articolo accoglie tutti i contributi ricevuti dai privati nell'anno 2024. Al 31/12/2024, a fronte di una previsione definitiva di € 3.750,00 risultano accertati € 6.650,00.

Di seguito il dettaglio degli incassi:

- € 3.750,00: erogazione liberale in Art-Bonus ricevuto da Maldy Italiana s.r.l. per il restauro Opera Annunciazione di Benvenuto Tisi- somme già impegnate nel corso dell'esercizio.
- € 2.900,00: erogazioni liberali in Art-Bonus per il restauro opera "Testa di Baeba Bassilla" ricevute da:
  - € 500,00 Il Parmense Trasporti,
  - € 500,00 Schiavetta Natalia,
  - € 500,00 Violi Loretta,
  - € 500,00 Catellani Lino,
  - € 500,00 Piccinini Barbara,
  - € 400,00 Ferry sistem s.r.l.

Si rappresenta come i maggiori accertamenti di € 2.900,00 rispetto alle previsioni definitive siano relative all'ultimo blocco di erogazioni liberali in Art Bonus in elenco che sono state incassate dopo la redazione dell'ultimo provvedimento di variazioni e non ricorrendo i tempi tecnici per poter procedere ad affidare il restauro, tali somme sono state fatte confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato senza necessità di apportare variazioni in uscita.

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	€ 400.000,00	€ 2.080.000,00	€ 648.043,00	€ 1.431.957,00
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.625,00	€ 375,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 19.640,67	€ 5.359,33
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	€ 3.500,00	€ 13.500,00	€ 5.405,00	€ 8.095,00

	o contrattuali di terzi				
Totali		**€ 436.500,00**	**€ 2.126.500,00**	**€ 680.713,67**	**€ 1.445.786,33**

Il totale delle entrate per partite di giro accertate al 31/12/2024 è pari a
€ 680.713,67

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, i depositi cauzionali e i fondi di cassa. Le partite di giro in entrata corrispondono alle partite di giro in uscita.

USCITE

Di seguito, l'analisi delle somme impegnate nel corso dell'esercizio finanziario di competenza 2024. Si giungerà al dato al 31/12/2024 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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
Funzionamento	€ 1.498.770,00	€ 2.881.337,45	€ 1.686.671,67	€ 1.684,18	€ 1.196.349,96
Interventi diversi	€ 591.250,00	€ 1.029.800,00	€ 834.199,09	€ 26.250,53	€ 222.121,44
Fondo di riserva	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
Totali	**€ 2.115.020,00**	**€ 3.936.137,45**	**€ 2.520.870,76**	**€ 28.204,71**	**€ 1.443.471,40**

Il totale delle uscite correnti al 31/12/2024 è pari a
€ 2.520.870,76

Funzionamento

Di seguito la ripartizione delle spese di funzionamento:

Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
Uscite per gli organi dell'ente	€ 23.000,00	€ 24.000,00	€ 20.489,24	€ 0,00	€ 3.510,76
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 51.500,00	€ 132.500,00	€ 123.127,54	€ 0,00	€ 9.372,46
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 1.424.270,00	€ 2.724.837,45	€ 1.543.054,89	€ 1.684,18	€ 1.183.466,74
Totali	**€ 1.498.770,00**	**€ 2.881.337,45**	**€ 1.686.671,67**	**€ 1.684,18**	**€ 1.196.349,96**

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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
1.03.02.01.002/C	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 501,24	€ 0,00	€ 1.498,76
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 19.988,00	€ 0,00	€ 2.012,00
Totali		**€ 23.000,00**	**€ 24.000,00**	**€ 20.489,24**	**€ 0,00**	**€ 3.510,76**

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. Gli impegni di spesa risultano minimi in quanto

le riunioni sono state svolte prevalentemente in modalità telematica e riguardano alcuni rimborsi spesa dei membri del Collegio dei Revisori dei Conti.
Il secondo articolo racchiude il compenso ai componenti del Collegio dei Revisori per l'annualità 2023/2024.

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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	€ 15.000,00	€ 96.000,00	€ 92.950,00	€ 0,00	€ 3.050,00
1.01.01.02.002	Buoni pasto	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 25.649,00	€ 0,00	€ 4.351,00
1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	€ 3.500,00	€ 6.000,00	€ 4.528,54	€ 0,00	€ 1.471,46
1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	€ 3.000,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
Totali		**€ 51.500,00**	**€ 132.500,00**	**€ 123.127,54**	**€ 0,00**	**€ 9.372,46**

Per quanto riguarda la prima voce, l'Ente ha organizzato, previa contrattazione decentrata, una serie di progetti 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 saranno versati in conto entrata al Mic che provvederà a riassegnare ed erogare il compenso al personale che ha prestato il servizio.

Le fatture relative ai buoni pasto vengono liquidate successivamente all'accredito da parte del MiC del relativo importo.

Le voci di rimborso a carico del Complesso riguardano quelle concernenti le missioni all'interno del paese 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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 4.000,00	€ 10.777,34	€ 10.773,23	€ 0,00	€ 4,11
1.03.01.02.004	Acquisto vestiario	€ 300,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
1.03.01.02.006	Materiale informatico	€ 700,00	€ 700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 700,00
1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico	€ 1.000,0	€ 3.300,00	€ 1.877,30	€ 0,00	€ 1.422,70
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 1.500,00	€ 5.500,00	€ 5.315,42	€ 0,00	€ 184,58
1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 244,31	€ 0,00	€ 2.755,69
1.03.02.04.999/B	Acquisto di servizi per formazione generica	€ 500,00	€ 26.500,00	€ 14.800,00	€ 0,00	€ 11.700,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	€ 4.000,00	€ 9.000,00	€ 4.319,64	€ 0,00	€ 4.680,36
1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	€ 340.000,00	€ 405.000,00	€ 359.249,61	€ 0,00	€ 45.750,39
1.03.02.05.005	Utenze acqua	€ 7.000,00	€ 85.000,00	€ 68.187,22	€ 0,00	€ 16.812,78
1.03.02.05.006	Utenze gas	€ 305.000,00	€ 330.000,00	€ 171.376,47	€ 0,00	€ 158.623,53
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	€ 1.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00
1.03.02.07.006	Licenze software	€ 2.000,00	€ 18.000,00	€ 16.499,28	€ 0,00	€ 1.500,72
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 100.000,00	€ 770.00,00	€ 186.631,18	€ 0,00	€ 583.368,82
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	€ 149.370,00	€ 209.370,00	€ 149.800,80	€ 0,00	€ 59.569,20
1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 1.500,00	€ 18.500,00	€ 20,18	€ 0,00	€ 18.479,82

1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 300.000,00	€ 465.000,00	€ 336.682,65	€ 0,00	€ 128.317,35
1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	€ 85.000,00	€ 125.000,00	€ 80.107,45	€ 0,00	€ 44.892,55
1.03.02.13.003	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 45.927,98	€ 0,00	€ 14.072,02
1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	€ 10.000,00	€ 48.000,00	€ 21.079,00	€ 0,00	€ 26.921,00
1.03.02.16.001	Pubblicazioni bandi di gara	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.060,00	€ 0,00	€ 1.940,00
1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 1.287,68	€ 0,00	€ 2.212,32
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-software	€ 10.000,00	€ 61.000,00	€ 38.685,62	€ 0,00	€ 22.314,38
1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici-hardware	€ 3.500,00	€ 14.500,00	€ 361,58	€ 0,00	€ 14.138,42
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	€ 1.400,00	€ 1.400,00	€ 1.290,00	€ 0,00	€ 110,00
1.03.02.99.999/C	Servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94)	€ 15.000,00	€ 18.790,11	€ 20.474,29	€ 1.684,18	€ 0,00
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 200,01	€ 0,00	€ 7.799,99
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 804,00	€ 0,00	€ 696,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	€ 5.000,00	€ 6.500,00	€ 4.999,99	€ 0,00	€ 1.500,01
Totali		**€ 1.424.270,00**	**€ 2.724.837,45**	**€ 1.543.054,89**	**€ 1.684,18**	**€ 1.183.466,74**

Si passa all'esame delle voci ritenute più rilevanti in questa sezione.

Si fa presente come buona parte degli incrementi delle voci relative alle utenze, ai servizi di sorveglianza e accoglienza ed alle manutenzioni ordinarie siano derivanti dai 3 nuovi istituti acquisiti a far data dal 1° giugno 2024. Nel 2025 è prevedibile un ulteriore aumento visto che graveranno sul complesso tutti i 12 mesi di gestione dei 3 nuovi istituti:

- art. 1.03.02.05.004 “Utenze energia elettrica” vede impegnati € 359.249,61 a fronte di una previsione definitiva di € 405.000,00 per il pagamento delle fatture dell’energia elettrica;

- art. 1.03.02.05.005 “Utenze acqua” vede impegni per € 68.187,22, a fronte di una previsione definitiva di € 85.000,00. Tale voce vede impegni maggiori per circa € 63 mila rispetto alla gestione precedente, sia per il pagamento di una fattura di conguaglio di un contatore che, causa difficile accesso, non era stato oggetto di lettura da parte degli incaricati Ireti, che, omettendo le variabili dei prezzi delle materie prime, derivanti dalle utenze acqua dei 3 nuovi istituti acquisiti a far data dal 1° giugno 2024.

- art. 1.03.02.05.006 “Utenza gas”, vede impegni per € 171.376,47, a fronte di una previsione definitiva di € 330.000,00 per la liquidazione delle fatture di gas e teleriscaldamento;

- art. 1.03.02.07.006 “Licenze Software”, vede impegni per € 16.499,28 a fronte di una previsione definitiva di € 18.000,00. La voce di spesa più consistente riguarda la sottoscrizione del contratto per la fornitura licenze wave ptx di motorola- triennale dal 01/07/2024 al 30/06/2027- stipulato con la ditta Bieffedue Elettronica s.r.l. di importo € 14.884,00;

- art. 1.03.02.09.004 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari” vede impegni per € 186.631,18 a fronte di una previsione definitiva di € 770.000,00. In tale articolo confluiscono sia i canoni di manutenzione dei vari impianti che i lavori di manutenzione ordinaria, implementamento e riammodernamento dei vari impianti. Si precisa come, nel corso del 2024, l’amministrazione, viste anche le annessioni dei 3 nuovi istituiti, abbia optato per una proroga tecnica dei contratti in essere in prossima scadenza, al fine di ragionare su una redazione di più ampi capitolati in modo da includere nei nuovi contratti di manutenzione impianti quelli presenti nei 3 nuovi istituti e quelli ri ammodernati nella sede centrale della Pilotta. Alla luce di ciò sono stati vincolati ed inseriti in avanzo vincolato ai sensi della det 720/2024 € 462.576,84 con i quali nella gestione 2025 si procederà, previe idonee procedure selettive, a stipulare contratti di manutenzione impianti quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo: manutenzione impianti elettrici e meccanici, impianti di sicurezza ed anti intrusione ed altri;

- art. 1.03.02.09.009 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico” vede impegni per € 149.800,80 a fronte di una previsione definitiva di € 209.370,00. 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. 1.03.02.13.001 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza”, vede impegni per € 336.682,65 a fronte di una previsione definitiva di € 465.000,00. 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, soprattutto per quanto riguarda il nuovo istituto “Spezieria di San Paolo” che non aveva personale in servizio assegnato. Tra gli impegni di spesa principali troviamo:

    - € 194.659,98 per il nuovo contratto per il servizio di supporto alle attività di presidio guardiania e accoglienza del Complesso Monumentale della Pilotta affidato, tramite apposita revisione del piano delle attività già contrattualizzate, in adesione ad apposita “convenzione consip musei 4” a Dussmann service s.r.l.;

    - € 51.200,96 per il contratto di vigilanza non armata ingresso e biglietteria affidato alla ditta Metronotte Piacenza s.r.l.

    - € 85.508,04 per due accordi 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 € 80.107,45, a fronte di una previsione definitiva di € 125.000,00. La totalità degli impegni assunti riguardano le revisioni al piano delle già attività contrattualizzate, in adesione ad apposita “convenzione consip musei 4” a Dussmann service s.r.l., dovuti in gran parte all’estensione dei servizi di pulizia ai nuovi siti acquisiti ed in minima parte agli incrementi prezzi dovuti da contratto;

- art. 1.03.02.13.003 “Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali”, trova impegni per € 45.927,98 a fronte di una previsione definitiva di € 60.000,00. 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. 1.03.02.99.003 “Quote di associazioni”, € 1.290,00 corrispondenti alle quote associative 2025 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)” vede impegni per € 20.474,29 a fronte di una previsione definitiva di € 18.790,11. In questo articolo confluiscono le spese per la liquidazione a COM Metodi/ Sintesi dei corrispettivi per il servizio RSPP e sorveglianza sanitaria. Lo sforamento deriva dalla ricezione e relativo pagamento nel mese di Dicembre 2024, oltre la data di redazione dell’ultimo provvedimento di variazioni, di alcune fatture della soc Com Metodi. Essendo stati ricevuti dal Mic i relativi fondi si è proceduto, al fine di scongiurare ritardi nei pagamenti, alla liquidazione delle stesse;

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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
Uscite per prestazioni istituzionali	€ 380.800,00	€ 760.250,00	€ 547.885,83	€ 0,00	€ 212.364,17
Trasferimenti passivi	€ 190.000,00	€ 230.300,00	€ 256.580,00	€ 26.280,00	€ 0,00
Oneri finanziari	€ 8.500,00	€ 21.800,00	€ 20.327,47	€ 0,00	€ 1.472,53
Oneri tributari	€ 9.800,00	€ 15.300,00	€ 7.420,15	€ 0,00	€ 7.879,85
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 2.000,00	€ 2.00,00	€ 1.983,53	€ 240,53	€ 257,00
Uscite non classificabili in altre voci	€ 150,00	€ 150,00	€ 2,11	€ 0,00	€ 147,89
Totali	**€ 591.250,00**	**€ 1.029.800,00**	**€ 834.199,09**	**€ 26.520,53**	**€ 222.121,44**

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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
1.03.01.02.008/A	Acquisto di strumenti per laboratori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 891,56	€ 0,00	€ 108,44
1.03.01.02.008/B	Acquisto di materiali per laboratori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 623,66	€ 0,00	€ 376,34
1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione	€ 5.000,00	€ 15.000,00	€ 7.601,80	€ 0,00	€ 7.398,20
1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	€ 200.000,00	€ 420.000,00	€ 323.079,69	€ 0,00	€ 96.920,31
1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	€ 300,00	€ 750,00	€ 39,87	€ 0,00	€ 710,13
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature e macchinari	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 170.000,00	€ 310.000,00	€ 215.649,25	€ 0,00	€ 94.350,75
1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	€ 500,00	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00
Totali		**€ 380.800,00**	**€ 760.250,00**	**€ 547.885,83**	**€ 0,00**	**€ 212.364,17**

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 € 323.079,69 a fronte di una previsione definitiva di € 420.000,00 Le voci di spesa più consistenti sono:

- € 307.330,60 per realizzazione della seconda edizione del Festival Farnese di musica barocca. Come precisato nella sezione relativa alle entrate, € 210.000,00 sono stati ricevuti come finanziamento di privati;
- € 11.638,80 per il servizio di allestimento di una pannellatura espositiva per la mostra su Giorgio Gandini del Grano;

- art. 1.03.02.11.999 "Altre prestazioni professionali e specialistiche", nel quale sono stati impegnati € 215.649,25 a fronte di una previsione definitiva di € 310.000,00. Gli impegni più consistenti su questo articolo sono:

  - € 62.537,54 contratto supporto progetti di rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale degli uffici- ALES 1 UNITA` dal 14/01/2025 al 13/01/2026;
  - € 34.227,10 servizio di riordinamento e inventariazione del fondo archivistico Micheli-Mariotti- contratto stipulato con la Ebla soc.coop.;
  - € 48.653,60 contratto per 1 assistente bibliotecario- decorrenza dal 17/06/2024, con la C.I.D.A.S. Soc. Coop. Sociale A R.L. I.S.;
  - € 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 2024 per l'utilizzo del sistema bibliotecario nazionale parmense, gestito dall'università degli studi di Parma.

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 € 254.039,60 a fronte di una previsione definitiva di € 228.000,00. Il differenziale è dovuto, come riportato nella sezione delle entrate, da maggiori introiti derivanti dalla vendita dei biglietti, rispetto alle previsioni definitive;
- 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 € 2.540,40 a fronte di previsioni definitive di € 2.300,00. Il differenziale è dovuto, come

riportato nella sezione delle entrate, da maggiori introiti derivanti dalla vendita dei biglietti, rispetto alle previsioni definitive

Oneri finanziari.

Sono stati impegnati sull'articolo 1.03.02.17.002 “Uscite e commissioni bancarie” € 20.327,47 per le commissioni per il pagobancomat, per il pos fisico, per il pos virtuale e per le commissioni sui bonifici bancari e pagamenti di bollettini pagopa.

Oneri tributari.

In tale categoria rientrano:

- Articolo 1.02.01.01.001 “Irap” che è stato impegnato per totali € 637,50, relativi al pagamento dell’Irap sul compenso del presidente del collegio dei revisori dipendente del M.E.F.;
- Articolo 1.02.01.06.001 “Tassa rifiuti solidi urbani” per il quale sono stati impegnati € 6.780,65 relativi alla Tari 2024.

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 € 1.240,53 a fronte di una previsione definitiva di € 1.000,00. Accoglie somme che essendo state incassate e non dovute debbono essere restituite ad imprese. Lo sforamento, come precisato nella sezione delle entrate, deriva dalla necessaria restituzione del versamento erroneamente pervenuto nelle casse dell’Ente del corrispettivo relativo ai compensi accessori da corrispondere al personale in occasione di un evento privato, da parte dell’Associazione Parma Frontiere (€ 941,89) accertato dall’ente dopo la redazione dell’ultimo provvedimento di variazioni al bilancio;
- l’articolo. 1.09.99.04.001 “Rimborsi di parte corrente a famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso”, impegnato per € 743,00 a fronte di una previsione definitiva di € 1.000,00 e fondamentalmente accoglie le somme relative agli storni delle operazioni pos non andate a buon fine/digitate con refusi o rimborsi di biglietti per gli aventi diritto.

Fondo di riserva.

Di tale categoria fa parte il solo articolo 1.10.01.01.001 relativo al fondo di riserva, valorizzato inizialmente per € 25.000,00 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 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
2.02.01.03.001	Mobili e arredi	€ 3.000,00	€ 10.000,00	€ 6.675,84	€ 0,00	€ 3.324,16
2.02.01.04.002	Impianti	€ 15.600,00	€ 1.273.635,29	€ 146.759,06	€ 0,00	€ 1.126.876,23
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	€ 1.500,00	€ 31.884,80	€ 30.017,78	€ 0,00	€ 1.867,02
2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica	€ 5.000,00	€ 15.000,00	€ 10.989,66	€ 0,00	€ 4.010,34
2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte	€ 0,00	€ 410.000,00	€ 393.279,00	€ 0,00	€ 16.721,00
2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
2.02.03.05.001/PEBS	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie-PEBA- Museo d`Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000620001	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e	€ 22.500,00	€ 7.926.441,05	€ 1.258.245,99	€ 0,00	€ 6.668.195,06

	manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali					
2.02.03.06.001/SCU	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria - FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie-Museo d`Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000610001	€ 0,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€0,00	€ 0,00
2.02.03.06.001/B	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	€ 1.500,00	€ 21.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.500,00
2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	€ 5.000,00	€ 438.100,25	€ 93.392,84	€ 0,00	€ 344.707,41
2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria aree verdi	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
Totali		**€ 57.100,00**	**€ 10.639.561,39**	**€ 2.449.360,17**	**€ 0,00**	**€ 8.190.201,22**

Di seguito il dettaglio di alcuni impegni ritenuti più rilevanti:

- art. 2.02.01.03.001 "Mobili e arredi", vede impegni per € 6.675,84 a fronte di una previsione definitiva di € 10.000,00. Gli impegni più rappresentativi sono:
  - € 3.230,56 per fornitura 4 armadietti in acciaio con 9 postazioni per spogliatoio- ditta Ultrapromedia s.r.l.;
  - € 2.818,20 per acquisto 11 sedie per percorso espositivo museo archeologico- ditta Crocco Arredamenti s.r.l.
- l'art. 2.02.01.04.002 "Impianti" vede impegni per € 146.759,06 a fronte di una previsione definitiva di € 1.273.635,29. Gli impegni principali sono stati:
  - € 50.739,31progettazione di fattibilità ed esecutiva det 686/24- approvazione quadro economico per realizzazione di un impianto illuminotecnico nel Complesso Monumentale della Pilotta- det 654/24- cup F92F22000540001- professionista Arch. Massimo Iarussi;

- € 14.347,19 per rifacimento impianto di illuminazione cortile del guazzatoio- lotto 1- ditta Baiocchi tecnologie s.r.l.;
- € 27.420,18 per realizzazione sistema antitaccheggio per biblioteca palatina- ditta Tirrenia s.r.l.;

- art. 2.02.01.07.999 Hardware n.a.c. vede impegni per € 30.017,78 a fronte di una previsione definitiva di € 31.884,80. Gli impegni più rappresentativi sono:
  - € 9.806,48 per acquisto 9 pc desktop con monitor + 4 notebook- ditta Studio di informativa della RCR Maint di Ravenni D. e Rosi D. s.a.s.
  - € 16.884,80 per fornitura 2 postazioni cassa, 6 palmari controllo accessi e relativo software con licenza per vendita biglietti Torrechiara, Veleia e Spezieria, per unificare le biglietterie dei 3 nuovi siti annessi- ditta Planet s.r.l. sistemi informatici;

- art. 2.02.01.99.001 “Dotazione bibliografica”, vede impegni per € 10.989,66 a fronte di una previsione definitiva di € 15.000,00 per l’acquisto di patrimonio librario per la Biblioteca Palatina.

- art. 2.02.01.99.999 “Acquisti opere d’arte”, vede impegni per € 393.279,00 a fronte di una previsione definitiva di € 410.000,00. Di seguito il dettaglio di tutti gli impegno assunti:

  - € 499,00 acquisto del manoscritto "Relatione della congiura et morte del signor Duca Pierluigi di Parma et Piacenza, figlio naturale di Paolo III - Libreria antiquaria Gonnelli srl;
  - € 2.772,00 acquisto coattivo 2 manoscritti Giambattista Bodoni- fondi stanziati dal Mic- Libreria antiquaria Gonnelli srl;
  - € 1.008,00 acquisto coattivo manoscritto Il sonno di Endimione- fondi stanziati dal Mic- Libreria antiquaria Gonnelli srl;
  - € 340.000,00 acquisto dell`opera di Giorgio Gandini del Grano "La città di Parma presentata alla Vergine"- fondi stanziati dal Mic- ditta Carlo Orsi Antichità Srl;
  - € 9.000,00 acquisto di due volumi Bodoni: 1) Aesopus, Fabulae gracae latine conversae. 2) Vincenzo Mistrali, Volume con nove Odi autografe e cinque Odi pubblicate da Bodoni nel 1807-1809- ditta Libreria antiquaria Pregliasco;
  - € 40.000,00 impegno di spesa per acquisto opera - dipinto Luca Longhi - Ritratto del Cardinale Alessandro Farnese- fondi stanziati dal Mic.

- 2.02.03.05.001/PEBS "Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie-PEBA-Museo d'Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000620001" vede impegni per € 10.000,00 pari alla previsione definitiva ed accoglie l'impegno di spesa per la contrattualizzazione del PEBA;

- art. 2.02.03.06.001/A "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali" vede impegni per € 1.258.245,99 a fronte di una previsione definitiva di € 7.926.441,05. Gli impegni più rappresentativi sono:
  - € 41.502,55 per redazione progetto esecutivo messa in sicurezza e miglioramento sismico delle coperture del teatro farnese-relativo all'intervento di consolidamento strutture lignee con particolare riferimento al teatro farnese-det 476/24 – CUP F97H21008310001- Ing. Passani Matteo;
  - € 153.313,95 per lavori di restauro volte locale ex scuderie- CUP F92F23000160001- Ditta AR/S ARCHEOSISTEMI Società Cooperativa;
  - € 50.600,00 per intervento di smontaggio e smaltimento apparati tecnici fuori uso -approvazione quadro economico lavori impianti elettrici e climatizzazione- intervento Miglioramento accessibilità, delle dotazioni tecnologiche e impiantistiche per il superamento delle barriere architettoniche e incrementare l`offerta di servizi ricreativi- CUP F97B22000320001;
  - € 49.154,06 direzione scientifica delle analisi in situ volte a determinare le caratteristiche meccaniche e lo stato di conservazione delle strutture lignee di copertura del teatro farnese CUP F97H21008310001- Ing. Tommaselli Andrea;
  - € 32.354,40 progetto fattibilità tecnico economica restauro di porzione dell`ex convento di San Giovanni- Spezieria- intervento di Riqualificazione e restauro di porzione dell'ex convento di San Giovanni a nuovo centro di documentazione espositivo del Polo Museale CUP F94H21000030001- Arch. Barbara Zilocchi;
  - € 65.971,50 progettazione impianti elettrici e meccanici locali ex scuderie , uffici 4° piano, palazzo rocchetta- lavori impianti elettrici e climatizzazione- intervento Miglioramento accessibilità, delle dotazioni tecnologiche e impiantistiche per il superamento delle barriere architettoniche e incrementare l`offerta di servizi ricreativi- CUP F97B22000320001- studio giorgi lorenzo di giorgi lorenzo & c sas

- € 87.254,40 noleggio piattaforma ragno smx250 e noleggio piattaforma carrata h54 m per verifica tetti del Complesso Monumentale della Pilotta- CUP F97H21008310001- Il Parmense Trasporti s.r.l.;
- € 90.249,50 montaggio e smontaggio opere provvisionali per gli interventi di diagnosi e verifica delle coperture nella zona del retro palcoscenico del teatro farnese- CUP F97H21008310001- Altrad servizi Italia s.r.l.;
- € 53.813,45 valutazione statica, progettazione e direzione lavori degli interventi di restauro strutturale delle coperture della cavea, palco, retropalco e sala del trionfo- CUP F97H21008310001- timber design di Lauriola Marco Pio;
- € 47.432,00 installazione linee vita tetti teatro farnese e sala del trionfo- CUP F99D23000590001- Beta s.r.l.;
- € 91.744,00 noleggi opere e servizi (piattaforma esterna, tiro delle piattaforme, noleggio ragno, chiusura provvisoria finestrone , manodopera) per verifica lesioni esistenti alle capriate del teatro farnese a seguito dello sciame sismico 2024- CUP F92F20002040001- Il Parmense Trasporti s.r.l.;

- Art 2.02.03.06.001/SCU “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria -FONDI PNRR progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie- Museo d’Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000610001”: vede impegnate le somme di € 500.000,00 relative ai lavori finanziati con fondi PNRR per il progetto 1.2 Rimozione barriere fisiche locali Scuderie- Museo d’Arte Cinese ed etnografico in Pilotta CUP F97B23000610001;

- art. 2.02.03.06.001/C “Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte”, vede impegnati € 93.392,84 a fronte di una previsione definitiva di € 438.100,25. Si riportano alcuni degli interventi più rappresentativi:
  - € 13.565,80 restauro opera "Cristo che abbraccia la croce- di Giovan Battista Tinti" - fondi vincolati canone prestito “La Scapiliata” - ditta Zaccaria Antonio restauro beni culturali sas;
  - € 6.505,04 fornitura, realizzazione e montaggio di supporto metallico espositivo per appensione dipinto di Beato Angelico-Madonna dell`umiltà (inv. 429) + realizzazione e montaggio nuovo climaframe per l`opera di Dosso Dossi (inv 395) - usati fondi vincolati prestito opera Dosso Dossi ricevuti da Ferrara Arte per prestito opera (3mila euro)- ditta Ott Art s.r.l.;

- € 53.472,60 impegno di spesa per restauro dipinti: Giovinetti che suona la cetra + Giovinetta che suona il clavicembalo+ Musico che suona la citola + ritratto di Bartolomeo prati + Ranuccio il Farnese bambino - fondi vincolati canone prestito “La Scapiliata”.

Uscite per partite di giro

Articolo	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato al 31/12/2024	Differenziale in più	Differenziale in meno
7.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	€ 400.000,00	€ 2.080.000,00	€ 648.043,00	€ 0,00	€ 1.431.957,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.625,00	€ 0,00	€ 375,00
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 19.640,67	€ 0,00	€ 5.359,33
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	€ 3.500,00	€ 13.500,00	€ 5.405,00	€ 0,00	€ 8.095,00
Totali		**€ 436.500,00**	**€ 2.126.500,00**	**€ 680.713,67**	**€ 0,00**	**€ 1.445.786,33**

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate al 31/12/2024 è pari a
€ 680.713,67

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.

Riaccertamento ordinario residui passivi

Per i residui sotto riportati, si propone la radiazione per le rispettive motivazioni. Si rimanda alla tabella apposita (ALL.1O.) per la visione integrale dei dati e dei relativi articoli di bilancio:

- Disposti con determina 739/2024:
  a. € 488,00 iva inclusa, impegno 542/2023- Studio Arco s.r.l., relativo al contributo previdenziale 4% inserito ed impegnato erroneamente con det 1131/2023. La fatturazione ha difatti evidenziato che oltre all'imponibile è stata applicata correttamente esclusivamente l'iva al 22% ;
  b. € 3.070,50 iva inclusa, impegno 545/2022- Edilab s.r.l., da svincolare in quanto a consuntivo una parte del servizio professionale non è stata fatta eseguire dal RUP;
  c. € 172,02 iva inclusa, impegno 547/2023- Paper Ingros, relativo alla somma maggiore impegnata in bilancio causa refuso inserito nella determina di impegno n. 1164/2023;
  d. € 1.205,36 iva inclusa, impegno 600/2019, Grafiche Step Coop. Soc. come da revoca ed annullamento dell'affidamento disposta con det 626/2024;
  e. € 1.098,00 iva inclusa, impegno 592/2019, Il Colle movimento movimento merci Soc. Coop. come da revoca ed annullamento dell'affidamento disposta con det 625/2024;
  f. € 97,60 iva inclusa, impegno 562/2023, Elman Srl, da svincolare in quanto a consuntivo il fatturato è stato inferiore a quello programmato;
  g. € 9.861,17 iva inclusa, impegno 444/2022 sub1, relativo al ribasso gara, che era rimasto vincolato in attesa di conclusione del contratto, relativo all'affidamento disposto con determina 191/2023 alla soc. Le Pagine Coop. Sociale s.r.l;
  h. € 2,63 iva inclusa, impegno 444/2022 sub2, Le Pagine Coop. Sociale s.r.l., da svincolare come somma eccedente a consuntivo- contratto concluso;
  i. € 7.930,00 iva inclusa, impegno 319/2021, Giancarlo Maselli, da svincolare in quanto in determina l'importo contrattuale era stato erroneamente indicato e impegnato "oltre oneri sulla sicurezza", mentre da trattativa Mepa n.1829062 e successiva fattura elettronica, l'importo era da intendersi "oneri inclusi";
  j. € 1.262,00 iva inclusa, impegno 72/2021, Medlavitalia srl, relativo al servizio di esecuzione di tamponi nasali Covid-19 affidato durante il "periodo Covid", da svincolare in quanto le prestazioni eseguite risultano tutte fatturate, come da nota della ditta stessa;
  k. € 1.922,00 iva inclusa, impegno 507/2021, relativo al ribasso gara, che era rimasto vincolato in attesa di conclusione del contratto, applicato sull'affidamento con determina 150/2022 Comin & Partners S.r.l.;
  l. € 7.211,16 iva inclusa, impegno 633/2020, Coopservice s. coop., da svincolare in quanto il contratto è stato interrotto durante il periodo Covid e successivamente è stata fatta una proroga con nuovo impegno e nuovo CIG (vedi Det.598/2021). Come da dichiarazione acquisita dalla ditta, non risultano fatturazioni in sospeso;
  m. € 559,31 iva inclusa, impegno 263/2021, Coopservice s.coop., det.598/2021, in quanto a consuntivo il fatturato è stato inferiore a quello impegnato;
  n. € 0,12 iva inclusa, impegno 513/2020, Mollura srl, determina 729/2020, da svincolare in quanto la fatturazione è stata inferiore di quanto preventivato, pertanto è da considerarsi come economia contrattuale da svincolare;

o. € 3,66 iva inclusa, impegno 231/2020, GVF elettronica srl, relativo alla somma maggiore impegnata in bilancio causa refuso inserito nel consuntivo della ditta e nella determina di affidamento 233/2020, poi fatturato correttamente (€ 172,50+iva anziché come erroneamente indicato € 175,50 +iva);
p. € 993,08 iva inclusa, impegno 552/2018, Elman srl, determina di proroga tecnica n.734/2018, da svincolare in quanto la ditta dichiara che non risultano lavori in sospeso o non fatturati nell'anno di riferimento; pertanto, è da considerarsi come economia contrattuale da svincolare;
q. € 9,00 iva inclusa, impegno 106/2020, Colser Servizi scrl, in quanto sono state erroneamente invertite due cifre nell'inserimento dell'importo sul gestionale (€ 1.521,80 anziché € 1.512,80)- pertanto trattasi di mero errore di inserimento/digitazione;
r. € 387,45 iva inclusa, impegno 365/2018, O.S. Project, determina di impegno 512/2018, da svincolare in quanto è stato inserito un importo errato sul gestionale, l'importo affidato coincide con il fatturato, pertanto trattasi di mero errore di inserimento/ digitazione;
s. € 9.760,00 iva inclusa, impegno 308/2018, Zuelli Impianti srl, da svincolare in quanto la fattura del medesimo importo e periodo di competenza è stata e pagata sull'impegno 301/2018 in quanto a causa di un refuso è stato inserito nel contratto di proroga disposto con l'impegno oggetto di radiazione parziale, un lasso temporale già incluso nel precedente contratto;
t. € 77,00 iva inclusa, impegno 557/2023, Barbara Bussoni, in quanto è stato indicato ed impegnato erroneamente in determina di impegno "oltre iva", mentre la fatturazione è iva esente per regime forfettario.

- Disposti con determina 812/2024:
  a. € 31.739,47 iva inclusa, impegno 457/2021- Ales s.p.a., relativo al contratto "Servizi di supporto tecnico specialistico finalizzati alla realizzazione di un progetto per il rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici per il Complesso Monumentale della Pilotta di Parma" dal 14/1/2022 al 13/1/2023, in quanto come da dichiarazione acquisita trattasi di economie di contratto che non saranno oggetto di fatturazione e pertanto possono essere svincolate.
  b. € 12,60 iva inclusa, impegno 47/2021- Canova Michela, relativa alla richiesta di rimborso pedaggi, in occasione di missione, di una ex dipendente in collaborazione. Al momento della liquidazione dei rimborsi missione, non essendo stati consegnati i documenti giustificativi, tale voce era rimasta "da liquidare". A seguito di dichiarazione acquisita dalla ex dipendente, la somma può essere svincolata in quanto la stessa non è più interessata al rimborso;
  c. € 0,01 iva inclusa, impegno 152/2020, Colser Società Cooperativa, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  d. € 0,01 iva inclusa, impegno 377/2020, ing. Paolo Milani. da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  e. € 0,01 iva inclusa, impegno 465/2020, Silvana Editoriale Spa, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  f. € 0,12 iva inclusa, impegno 513/2020, Mollur & Co. Spa, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  g. € 0,06 iva inclusa, impegno 193/2018 da sub1 a sub6, Kyocera Spa, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  h. € 0,71 iva inclusa, impegno 241/2021, Fidelitas Network Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  i. € 0,01 iva inclusa, impegno 433/2021 sub3, Planet Srl Sistemi Informatici, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  j. € 0,06 iva inclusa, impegno 439/2021, Edilpronto Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
  k. €0,01 iva inclusa, impegno 485/2021, Fenix Consorzio Stabile, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;

l. € 0,05 iva inclusa, impegno 193/2022, Apa Antincendi Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
m. € 0,10 iva inclusa, impegno 219/2022, Arch. Guareschi Federica, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
n. € 0,01 iva inclusa, impegno 383/2022, Bieffedue Elettronica Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
o. € 0,04 iva inclusa, impegno 395/2022, Kratos Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
p. € 0,05 iva inclusa, impegno 409/2022, Multiservice Soc. Coop., da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
q. € 0,02 iva inclusa, impegno 445/2022, Ales Spa, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
r. € 0,01 iva inclusa, impegno 472/2022, Bettati Antincendio Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
s. € 0,05 iva inclusa, impegno 485/2022, Colser Soc. Coop., da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
t. € 0,01 iva inclusa, impegno 489/2022, Studio Tecnico Ing. Vecchi Giampaolo, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
u. € 0,01 iva inclusa, impegno 205/2023, Romagna Musica Soc. Coop., da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
v. € 0,01 iva inclusa, impegno 322/2023, Nuova Pulichimica Srl, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
w. € 0,01 iva inclusa, impegno 331/2023, Cartantica Di Anna Bianchi & C. S.N.C., da svincolare come somma eccedente a consuntivo;
x. € 0,01 iva inclusa, impegno 529/2023, Musidora Di Oreste Schiaffino, da svincolare come somma eccedente a consuntivo;

- Disposto con determina 545/2024:
  a. € 637,81 iva inclusa, impegno 433/2023, Deca Costruzioni e ristrutturazioni srl- radiazione parziale per opere non eseguite;
- Disposti con determina 461/2024:
  a. € 7.069,90 iva inclusa, impegno 503/2022- relativa alle somme impegnate q.e. approvato con det 1157/22 e non utilizzate alla conclusione dell'intervento;
  b. € 3.840,00 iva inclusa, impegno 504/2022 sub 2 relativa alle somme impegnate q.e. approvato con det 1157/22 e non utilizzate alla conclusione dell'intervento;
  c. € 6.060,00 iva inclusa impegno 504/2022 sub 1 relativa alle somme impegnate q.e. approvato con det 1157/22 e non utilizzate alla conclusione dell'intervento

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
Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 013 - Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del
sistema museali

	COMPETENZA	CASSA
Tot. Missione 021	**€ 3.959.807,39**	**€ 3.857.242,20**

Missione 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche.

Programma 32003 – Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza.

	COMPETENZA	CASSA
Tot. Missione 032	**€ 1.010.423,54**	**€ 1.240.642,42**

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

Programma 99001 – Servizi per conto terzi e partite di giro
Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro.

	COMPETENZA	CASSA
Tot. Missione 099	**€ 680.713,67**	**€ 638.764,00**

	COMPETENZA	CASSA
Tot. Spese	**€ 5.650.944,60**	**€ 5.736.648,62**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati

nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 10.426.774,86, cosi costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			13.730.119,37
RISCOSSIONI	343.146,00	7.291.533,65	7.634.679,65
PAGAMENTI	2.853.770,04	2.882.878,58	5.736.648,62
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			15.628.150,40
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	2.084.940,50	388.562,20	2.473.502,70
RESIDUI PASSIVI	4.906.812,22	2.768.066,02	7.674.878,24
Avanzo al 31 dicembre 2024			**10.426.774,86**

Al 31/12/2024 si registra così un avanzo di amministrazione pari a **€ 10.426.774,86.**

La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ammonta ad € 8.654.182,85 ed è cosi composta:

1. Canone prestito opera "Carlo V raccoglie il pennello di Tiziano" vincolato per restauri opere: € 1.000,00
2. Canone prestito opera "La guarigione del Cieco" vincolato per restauri opere: € 46,46
3. canone prestito opera "La Scapiliata" vincolato per restauro dotazioni bibliografiche: € 20.000,00

4. canone prestito dipinto Van Aelst – vincolato per restauro cornice dell'opera stessa € 900,00
5. restauro opere artbonus Chiesi cofinanziato dal Mic – CUP F99D23002750008- € 282.569,00
6. residuo canone prestito opera "La Scapiliata" vincolato per restauro opere: € 62.597,05
7. cofinanziamento progetti artbonus CUP F92F23000970008- avente ad oggetto "Auditorium dei Voltoni - lavori di adeguamento impianti di sicurezza e di aggiornamento tecnologico": € 45.536,10
8. canone prestito opere- Vincolato per restauri e promozione culturale, Ritratto di Alessandro Farnese, inv.300 e ritratto in miniatura di Margherita d'Austria, invv.1177/3-4: € 5.000,00
9. canone prestito Dipinto Anonimo Emiliano – San Bernardino da Siena, INV. 143- vincolati restauro opere- € 1.500,00
10. artbonus per restauro opera Baeba Bassilla: € 2.900,00
11. canone prestiti opere Giuliano Traballesi, Furio Camillo libera Roma, 1764, inv. 21 e Giuseppe Molteni, Ritratto del pittore Giovanni Migliara seduto davanti al suo cavalletto, inv. 288- vincolati per restauri opere: € 3.500,00
12. realizzazione di un ciclo di 10 conferenze dal titolo "Luigi Pigorini 1925-2025" det 748/2024: € 2.500,00
13. restauro dotazioni bibliografiche - det 768/2024: € 1.407,38
14. vincolo somme per acquisto volumi biblioteca palatina- det 777/2024: € 4.010,34
15. vincolo somme per corsi in lingua inglese- residuo dell'affidamento 2024 da usare nel 2025 -determina 720/2024: € 5.200,00
16. vincolo somme per nuovi contratti di manutenzione impianti termo idro sanitari, elettrici, antintrusione, videosorveglianza, elevatori - determina 720/2024: € 462.576,84
17. vincolo somme per nuovo contratto manutenzione e assistenza sistemi informatici- determina 720/2024: € 33.000,00
18. Fondi vincolati CUP F65C19001540001; Interventi per il miglioramento dell'accessibilità Veleia; Programmazione Legge 232 del 2016 - fondi originariamente in capo a DRM E.R. - udcm 51 e 53/2024: 471.954,88 €

19. Fondi vincolati CUP F65F21002160001 -Interventi per il restauro e la valorizzazione dell'area Archeologica di Veleia- Legge 190/2014 DM 450/2021: € 130.000,00
20. Fondi vincolati CUP F95I20000170001 L. 205/2017 art. 1 comma 1072 - Realizzazione sistemi climatizzazione intero Complesso - installazione sistemi UTA e interventi strutturali per adeguamento vani impianti: € 200.000,00
21. Fondi vincolati Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072 CUP F92F20002040001 Adeguamento antisismico intero complesso risanamento lesioni esistenti: € 37,33
22. Fondi vincolati DM 2/11/20 n. 491 CUP F98C20000170001 - nuovo ascensore e accesso disabili ingresso Biblioteca Palatina: € 4.088,43
23. Fondi vincolati L. 190/2014 CUP F94B20000360001 - lavori di manutenzione straordinaria, consolidamento strutturale e miglioramento sismico dei tetti e lavori di restauro dei prospetti del palazzo della Pilotta: € 706.618,21
24. Fondi vincolati CUP F97H18003970008(CUP DERIVATO) - Lavori di riallestimento Museo Archeologico: € 67.281,97
25. Fondi vincolati L.190/2014 CUP F94B18000250001 – Lavori di riallestimento Museo Archeologico (CUP MASTER): € 49.554,50
26. Fondi vincolati L. 190/2014 CUP F97H21008300001 creazione servizi igienici, rifacimento pavimentazione e facciate del Cortile San Pietro martire: € 1.503.643,42
27. Fondi vincolati L. 190/2014 CUP F97H21008310001 consolidamento strutture lignee in particolare al Teatro Farnese: € 2.332.795,12
28. Fondi vincolati Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 CUP F97B22000320001 Intervento di miglioramento dell'accessibilità, delle dotazioni tecnologiche ed impiantistiche del Complesso Monumentale della Pilotta: € 973.423,89
29. Fondi vincolati Programmazione ai sensi dei commi 9 e 10 della L. 23/12/2014, n. 190 DM 289 del 18 luglio 2022 CUP F92F22000540001 Realizzazione Impianto Illuminotecnico: € 856.058,45
30. Fondi vincolati stanziamento Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072 CUP F98C0000300001 Bonifica, risanamento e impermeabilizzazione- Risanamento da infiltrazioni d'acqua provenienti dall'alveo fluviale e impermeabilizzazione degli ambienti seminterrati e sotterranei destinati a sale espositive e depositi: € 100.661,50

31. Fondi vincolati CUP F99D23000590001 Fondi straordinari verifica e messa in sicurezza tetti: € 44.148,08
32. Residuo stanziamento Mic per pagamento fatture rspp e sorveglianza sanitaria Com metodi/Sintesi: € 3.790,11
33. Fondi vincolati stanziamento Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072, D.M. 21 dicembre 2020 n. 593 -CUP F98C20000320001 adeguamento accessi e realizzazione rampe- Adeguamento e messa a norma accessi, porte e percorsi interni e realizzazione rampe per superamento dislivelli: € 856,57
34. Fondi vincolati stanziamento Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072, D.M. 21 dicembre 2020 n. 593 -CUP F94H20001010001 adeguamento servizi igienici- Realizzazione servizi igienici accessibili: € 446,43
35. Fondi vincolati Legge 27 dicembre 2017, n. 205 art.1, comma 1072: D.M. 21 dicembre 2020, rep. 593 Riqualificazione e restauro di porzione dell'ex convento di San Giovanni a nuovo centro di documentazione espositivo del Polo Museale" CUP F94H21000030001: € 29.155,15
36. Fondi vincolati per scavi area archeologica Veleia- CUP F67B24000590001: € 84.924,80
37. Fondi vincolati CUP F92F23000160001 Fondi straordinari ottenimento CPI e messa in sicurezza del patrimonio: € 148.147,76
38. Fondi vincolati stanziamento Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072 CUP F95I20000160001 stanziamento Ampliamento impianti antincendio: € 0,01
39. Fondi vincolati interventi urgenti di messa in sicurezza degli impianti antintrusione, videosorveglianza e antincendio delle sale espositive stanziati dal MiC- nota MIC DG-BI 12468/2022 CUP F92F22000760001: € 0,01
40. Fondi vincolati stanziamento L.190/2014 DM 28/01/2016 N. 57 Lavori per ingresso separato per la Biblioteca Palatina, CUP F92I18000040001: € 0,01
41. Fondi vincolati stanziamento Legge 205/2017 art. 1 Comma 1072 CUP F98C20000310001 - Adeguamento antisismico intero complesso: € 11.739,80
42. Fondi vincolati L.190/2014 - realizzazione della nuova sede del Museo Bodoniano (CUP MASTER): € 613,25

L'Ente ha provveduto a richiedere l'uso dell'avanzo vincolato nel 1° provvedimento di variazioni al bilancio preventivo 2025, prima dell'approvazione del consuntivo 2024, al fine di velocizzarne l'uso, considerata soprattutto la riduzione dello stanziamento Mic per l'anno 2025 che ha conseguentemente portato alla redazione di un bilancio

previsionale con iscritte sostanzialmente solo le uscite necessarie a coprire una parte del funzionamento.

L'avanzo di amministrazione "libero" ammonta ad **€ 1.772.592,01.**
La consistenza di tale avanzo è giustificata sia dalla ricezione della somma di € 450.000,00 corrispondenti all'indennizzo corrisposto da XXXXXX a definizione dell'atto transattivo per l'illecito utilizzo e riproduzione dell'immagine XXXXXXXX, che essendo pervenuta nelle casse dell'ente successivamente alla definizione del 3° provvedimento di variazioni al bilancio 2024 e considerata la citata riduzione dello stanziamento Ministeriale per l'anno 2025 è stata fatta confluire nell'avanzo di amministrazione libero, sia dai maggio introiti derivanti dalla bigliettazione che da una campagna oculata di spesa avuta negli ultimi mesi 2024 per far si di avere delle risorse economiche da riversare tramite apposita variazione al bilancio nell'esercizio 2025.
Difatti, a fronte di 3 nuovi istituti acquisiti, il Complesso Monumentale della Pilotta si è visto destinatario di uno stanziamento ridotto di 400 mila euro per l'esercizio 2025 e conseguentemente gran parte delle somme iscritte nell'avanzo "libero" serviranno per garantire il funzionamento e la funzionalità dell'Ente nel corso dell'esercizio successivo.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi lo Stato…..		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		16.158.205,87		18.101.653,10
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	2.428.086,50		2.473.502,70	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	13.730.119,37		15.628.150,40	
D - Ratei e Risconti:		358.872,12		85.029,89
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	358.872,12		85.029,89	
TOTALE ATTIVITA'		**16.517.077,99**		**18.186.682,99**
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		8.657.539,94		10.511.804,75
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	

Riveserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	7.521.341,39		8.657.539,94	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.136.198,55		1.854.264,81	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l`esercizio successivo		7.856.369,06		7.674.878,24
Debiti	7.856.369,06		7.674.878,24	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		3.168,99		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	3.168,99		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	

Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**16.517.077,99**		**18.186.682,99**

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 1.854.264,81 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	7.002.550,64	8.311.995,38
B) Costi della produzione	5.243.433,66	7.118.079,15
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.759.116,98	1.193.916,23
C) Proventi e oneri finanziari	0,53	0,16
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	95.786,80	-57.717,84
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.854.904,31	1.136.198,55
Imposte dell'esercizio	639,50	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	1.854.264,81	1.136.198,55

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2024, pari ad € 15.628.150,40 concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2024 del Tesoriere

CARTA ECONOMALE/CASSA SECONDARIA

Nel 2024 si è provveduto ad attivare una cassa economale tramite carta prepagata caricata con € 5.000,00.
Nessun impegno di spesa è stato sostenuto nel corso del 2024 e pertanto, dopo il riversamento dei 5mila euro sul conto corrente del Complesso, si è provveduto a cessare la citata carta.
Al momento non è prevista una riattivazione della cassa secondaria tramite carta economale.

Per IL DIRETTORE GENERALE
Prof. Massimo Osanna
IL DELEGATO
Dott. Stefano L'Occaso

Referente/Responsabile del procedimento:
Dott. Stefano Valentini
stefano.valentini-01@cultura.gov.it