RELAZIONE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2025

Con il presente provvedimento di variazioni, il Complesso Monumentale della Pilotta, avendo redatto il bilancio consuntivo 2024, provvede ad effettuare le necessarie variazioni al bilancio preventivo 2025 per l'adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi e procede all'assestamento di bilancio come da variazioni sotto elencate.
Si precisa come il differenziale di competenza derivante tra le variazioni in entrata e quelle in uscita sia "coperto" da quota parte dell'avanzo di amministrazione libero 2024. Restano ancora da imputare € 266.829,01 dell'avanzo di amministrazione libero che l'amministrazione si riserva di allocare nei vari articoli di bilancio con prossimi provvedimenti di variazione per far fronte alle sopravvenute esigenze.
Si prende atto altresì in entrata ed uscita delle quote di alcuni finanziamenti L.190/2014 che confluiranno nelle casse dell'Ente nell'anno corrente e finanziamenti di privati e canoni prestito opere vincolati.
Vengono proposte conseguentemente anche le variazioni relative all'iva in split payment e ritenute erariali.
Di seguito il dettaglio delle variazioni proposte, precisando che per lo stesso articolo di bilancio potrebbero essere presenti molteplici variazioni, al fine di renderne maggiormente evidente e dettagliata la finalità.

VARIAZIONI ENTRATE

Le variazioni dalla n. 2 alla n. 11 sono generate per l'adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi.

12. *Art. 9.01.01.02.001 Iva in regime di split payment*: + € 400.000,00. Tale variazione in aumento è dello stesso importo di quella apportata in uscita all'art. 7.01.01.02.001 "Iva in regime di split payment", ed entrambe sono legate al versamento dell'Iva sul pagamento delle fatture;
13. *Art. 9.01.03.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi*: + 25.000,00. Tale variazione in aumento è dello stesso importo di quella apportata in uscita all'art 7.01.03.01.001 ed entrambe sono legate al versamento delle ritenute erariali dei vari professionisti;
14. *Art. 4.02.01.01.001/A Contributi agli investimenti da Mic*: + € 619.500,00. Tale variazione in aumento tiene conto delle quote 2025 di 3 progetti contraddistinti da CUP F92F24000820001-F95I24000220001-F92F24000830001, finanziati dal Mic ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Decreto UDCM 37/2025. Si rimanda alle variazioni in uscita n 80,81,82 per i dettagli dei 3 progetti;
15. *Art. 3.01.03.01.003 Proventi da concessioni su beni*: + € 2.000,00 Tale variazione in aumento viene proposta a seguito della ricezione di € 2.000,00 a titolo di canone prestito delle opere "Autoritratto con la moglie" di Giuseppe Baldrighi e "*A*utoritratto" di Maria Callani. Tali fondi vengono vincolati per restauri opere, seguirà pertanto la relativa variazione in uscita n. 83;
16. *2.01.01.01.001/A Trasferimenti da parte del Ministero Mic*: + € 21.415,96 €. Tale variazione in aumento viene proposta per adeguare le previsioni, a seguito della ricezione dello stanziamento da parte del Mic per il pagamento delle fatture relative ai servizi di sicurezza ed RSPP;
17. *Art. 2.01.03.02.999 Contributi da privati*: + € 210.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta a seguito della ricezione del contributo in art bonus di € 10.000,00 da parte di Opem s.p.a. e dell'impegno all'erogazione del contributo di € 200.000,00 da parte di Fondazione Monteparma acquisito al prot. 1711/2024 per la realizzazione della terza edizione del Farnese Festival;

18. *Art. 4.02.03.03.999 Contributi da privati:* + € 10.368,70. Tale variazione in aumento viene proposta a seguito della ricezione del contributo in art bonus per il restauro dell'opera "Ritratto di Maria Luisa di Berry". Segue variazione in uscita n. 93;
19. *Art. 3.05.02.03.008 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo:* + € 13.237,00. Tale variazione in aumento viene proposta a seguito dell'emissione della nota di credito e relativo bonifico bancario da parte della ditta Multiservice relativo ad alcune prestazioni non eseguite ma previste nel contratto di pulizie della sede di Torrechiara stipulato originariamente dalla DRM Emilia Romagna e nella quale il Complesso è subentrato una volta acquista la sede.

VARIAZIONI USCITE

Le variazioni dalla n. 16 alla n. 64 sono generate per l'adeguamento dello stanziamento di cassa ai residui effettivi.

65. *Art. 2.02.03.06.001/A Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali:* + € 400.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione della realizzazione di vari lavori di manutenzione straordinaria e allestimenti museali da realizzare nel 2025, inclusi alcuni saggi, indagini geologiche e lavori di scavo e demolizione superfetazione propedeutici all'inizio dei lavori per la realizzazione dell'ascensore finanziata con il progetto PNRR 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche ed archivi, progetto "La Pilotta nuovo Museo accessibile e partecipativo per la comunità", oltre alla fornitura ed installazione porte REI per l'ottenimento del CPI;
66. *Art. 1.03.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.:* + € 6.500,00. Tale variazione in aumento viene proposta principalmente per far fronte all'acquisto di carta igienica e salviette asciugamani per i bagni siti negli spazi espositivi dei vari siti del Complesso;
67. *Art. 1.03.02.13.002 Pulizia e disinfestazione:* + € 280.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per procedere all'impegno delle somme relative ai costi annuali (01/07/2025-30/06/2026) del contratto di pulizie dei vari siti del Complesso, eseguito da Dussmann Service srl a seguito di adesione alla convenzione consip Facility Management 4 servizi integrati gestionali ed operativi negli Istituti e Luoghi di Cultura;
68. *Art. 1.03.02.13.001 Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza:* + € 375.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per procedere all'impegno delle somme relative ai costi annuali (01/07/2025-30/06/2026) del contratto di supporto ai servizi di accoglienza, fruizione e vigilanza degli spazi dei vari siti del Complesso, eseguito da Dussmann Service srl a seguito di adesione alla convenzione consip Facility Management 4 servizi integrati gestionali ed operativi negli Istituti e Luoghi di Cultura, oltre che per i contratti di sorveglianza non armata presso l'ingresso e di sorveglianza notturna;
69. *Art. 1.03.02.09.012 Manutenzione ordinaria aree verdi:* + € 25.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per procedere all'impegno delle somme relative ai costi annuali (01/07/2025-30/06/2026) del contratto di manutenzione del verde dei vari siti del Complesso, eseguito da Dussmann Service srl a seguito di adesione alla convenzione consip Facility Management 4 servizi integrati gestionali ed operativi negli Istituti e Luoghi di Cultura;
70. *Art. 1.03.02.05.004 Utenze energia elettrica:* + € 50.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per far fronte al pagamento delle utenze dell'energia elettrica dei vari siti del Complesso;
71. *Art. 1.03.02.05.001 Telefonia fissa:* + € 3.500,00. Tale variazione in aumento viene proposta per far fronte al pagamento delle utenze telefoniche e dati dei vari siti del Complesso;

72. *Art. 1.03.02.04.999/B Acquisto di servizi per formazione generica:* + € 4.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per far fronte al pagamento dei corsi di formazione sicurezza ed antincendio del personale neo assunto da eseguire presso i Vigili del Fuoco;
73. *Art. 1.03.02.09.009 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico:* + € 100.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione della realizzazione di vari lavori di manutenzione ordinaria da realizzare nel 2025 nei vari siti del Complesso;
74. *Art. 2.02.03.06.001/B Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica:* + € 1.500,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione della realizzazione di vari lavori di manutenzione straordinaria sulle dotazioni bibliografiche;
75. *Art. 1.03.02.17.002 Uscite e commissioni bancarie:* + € 6.500,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione del pagamento di commissioni sulle transazioni pos, commissioni su bonifici bancari ed altre commissioni bancarie;
76. *Art. 1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche:* + € 60.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione dell'affidamento di incarichi professionali;
77. *Art. 7.01.01.02.001 IVA in regime di split payment:* + € 400.000,00. Tale variazione in aumento è dello stesso importo di quella apportata in entrata all'art. 9.01.01.02.001 "Iva in regime di split payment", ed entrambe sono legate al versamento dell'Iva sul pagamento delle fatture;
78. *Art. 7.01.03.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi :* + € 25.000,00. Tale variazione in aumento è dello stesso importo di quella apportata in entrata all'art *9.01.03.01.001* ed entrambe sono legate al versamento delle ritenute erariali dei vari professionisti;
79. *Art. 2.02.01.07.004 Apparati di telecomunicazione:* + € 1.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione dell'acquisto di telefoni per gli uffici dei vari siti del Complesso;
80. *Art. 2.02.03.06.001/A Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali:* + € 250.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per impegnare la quota 2025 del progetto "La pilotta nuovo museo accessibile per la comunità – completamento e nuova realizzazione area accesso ai servizi di fruizione" - completamento e nuova realizzazione area accesso ai servizi di fruizione CUP F92F24000830001 finanziato dal Mic ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Decreto UDCM 37/2025;
81. *Art. 2.02.03.06.001/A Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali:* + € 260.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per impegnare la quota 2025 del progetto "Verifica sismica e rifacimento tetti del Complesso Monumentale della Pilotta" CUP F95I24000220001 finanziato dal Mic ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Decreto UDCM 37/2025;
82. *Art. 2.02.03.06.001/A Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali:* + € 109.500,00. Tale variazione in aumento viene proposta per impegnare la quota 2025 del progetto "Lavori di messa in sicurezza, efficientamento e restauro Complesso Monumentale della Pilotta di Parma: restauro delle facciate poste nel cortile di San Pietro Martire, realizzazione impianto d'illuminazione sottoportici, motorizzazione aperture ingresso museale e messa in sicurezza deposito reperti museali" CUP F92F24000820001 finanziato dal Mic ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Decreto UDCM 37/2025;

83. *Art. 2.02.03.06.001/C Restauro e manutenzione straordinaria opere d`arte:* + € 2.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta a seguito della ricezione del canone prestito opere da Civitas, Ca-Ri Forlì vincolato per restauro opere d'arte;
84. *Art. 1.01.01.01.004 Compensi accessori al personale a tempo indeterminato:* + € 30.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per incrementare lo stanziamento già previsto in fase di redazione del bilancio preventivo, per una serie di progetti realizzati ai sensi dei commi 3 e 4 del DL 104/2019 come modificato dalla L. 132/2019 necessari per garantire le aperture durante i giorni festivi che altrimenti, vista la consistenza attuale del personale in servizio, non potrebbero essere garantiti per l'interezza dell'anno;
85. *Art. 1.03.02.07.006 Licenze Software:* + € 2.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione dell'acquisto di licenze autocad ed altre.;
86. *Art. 1.03.02.02.005 Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..):* + € 290.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per procedere all'impegno delle somme necessarie alla realizzazione della terza edizione del Farnese Festival (vedi variazione in entrata n. 17 di € 210.000,00) oltre alla previsione di spesa per la realizzazione della mostra su Gandini del Grano;
87. *Art. 1.03.02.02.004 Spese per pubblicità e promozione:* + € 20.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta in previsione della stampa di materiale informativo/pubblicitario e di altre attività di promozione;
88. *Art. 1.03.01.02.008/A Acquisto di strumenti per laboratori:* - € 3.000,00. Tale variazione in diminuzione viene proposta in quanto a seguito delle dimissioni dell'unico e neo assunto funzionario restauratore, al momento viene meno la previsione di spesa inserita in bilancio preventivo;
89. *Art. 1.03.01.02.008/B Acquisto di materiali per laboratori:* - € 3.000,00. Tale variazione in diminuzione viene proposta in quanto a seguito delle dimissioni dell'unico e neo assunto funzionario restauratore, al momento viene meno la previsione di spesa inserita in bilancio preventivo;
90. *Art. 1.03.02.05.005 Utenza acqua:* + € 15.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per il pagamento delle fatture delle utenze idriche;
91. *Art. 1.03.02.09.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari:* + € 65.000,00. Tale variazione in aumento viene proposta per il pagamento di interventi di manutenzione ordinaria sui vari impianti;
92. *Art. 1.03.02.99.999/C servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94):* + € 21.415,96 . Tale variazione in aumento viene proposta per adeguare le previsioni in uscita dell'articolo a seguito della ricezione dello stanziamento Mic per l'anno 2025 (vedi variazione in entrata n. 16);
93. *Art. 2.02.03.06.001/C Restauro e manutenzione straordinaria opere d`arte:* + € 10.368,70. Tale variazione in aumento viene proposta per dar seguito all'impegno delle somme per restauro dell'opera "Ritratto di Maria Luisa di Berry" a seguito della ricezione del relativo finanziamento in artbonus- vedi variazione in entrata n. 18.

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

Il Referente/Responsabile del Procedimento
Stefano Valentini
Tel. 0521233309, e-mail: stefano.valentini-01@cultura.gov.it