



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE

A.F. 2020

II VARIAZIONE



Ministero
per i beni e le
attività culturali
e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
Dorsoduro, 1050, 30123 Venezia
Tel 041 5222247 Fax 041 5212709
PEC: mbac-ga-ave@mailcert.beniculturali.it
PEO: ga-ave@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2020 viene variato nella gestione di competenza in conseguenza del necessario aggiornamento degli stanziamenti previsti sia per le entrate che per le spese.

A seguito dell'emergenza pandemica Covid19 che ha condizionato notevolmente l'attuazione degli interventi operativi programmati, comportando notevoli tagli al budget delle spese, la Direzione Generale Musei, ha provveduto a stanziare ulteriori e nuovi importi per le spese correnti riepilogate nella comunicazione prot. n. 11321-P del 08/09/2020. Altre variazioni alle voci delle entrate sono state doverose per la corretta rappresentazione della situazione finanziaria dell'Ente. La attività di rimaneggiamento degli stanziamenti ha ovviamente interessato anche le voci di spesa in modo tale da garantire sempre la permanenza degli equilibri di bilancio, la necessaria cura delle strutture dell'Ente e nel contempo il permanere di risorse disponibili per i servizi essenziali. Le voci di entrata vengono quindi aumentate complessivamente di 404.344,37 euro; A tale situazione si affianca una variazione in diminuzione delle spese di competenza per un importo complessivo di 597.438,40 euro. Come si evince dagli importi delle variazioni, il valore dell'Avanzo di amministrazione utilizzato si assottiglia ad euro 582.980,51 mentre la quota non utilizzata è pari a 1.757.667,88 euro, distinto a sua volta in 1.152.437,88 euro per la parte disponibile e per euro 605.230,00 di parte vincolata (Tab.1)

Tab.1

UTILIZZAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
NUOVE PREVISIONI DI ENTRATA	€ 2.363.060,14
NUOVE PREVISIONI DI SPESA	€ 2.946.040,65
F.DO AVANZO UTILIZZATO	-€ 582.980,51
F.DO AVANZO AL 01/01/2019	€ 2.340.648,39
F.DO NON UTILIZZATO	€ 1.757.667,88



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

VARIAZIONI DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Capitolo 1.2.1.001 “TRASFERIMENTI DA PARTE DEL MIBACT PER FUNZIONAMENTO”: + € 428.487,63

Il presente capitolo che in fase di previsione aveva una capienza di 300.000,00 euro viene adeguato all'importo complessivo dei maggiori trasferimenti ministeriali accreditati per le spese di funzionamento. In particolare, si è accertata e riscossa la somma di euro 10.101,60 relativo alla copertura degli impegni in favore di ComMetodi Spa per spese di vigilanza sanitaria e servizi di RSPP, si sono accertati ed incassati dei trasferimenti per spese di funzionamento pari ad euro 70.500,00 e inoltre si è accertato e riscosso l'ulteriore accreditamento di euro 647.886,00 ex art. 183, c. 3, D.L. n.34 del 19/05/2020 (c.d. “Decreto Rilancio”) a titolo di mancati introiti per i mesi da marzo a maggio 2020. E bene tener presente, come indicato nella suddetta comunicazione, che deve necessariamente considerarsi esaurita ogni ulteriore possibilità di finanziamento da parte della Direzione Generale Musei per l'anno in corso (All. 5).

Capitolo 1.3.1.006 “DIRITTI DI RIPRODUZIONE”: +€ 69.800,54

Nel corso dell'esercizio sono stati accertati e incassati maggiori introiti relativi al capitolo in esame, passando dai 30.000,00 euro previsti inizialmente ai 99.800,54 euro odierni. Si adegua per tanto il capitolo alle maggiori somme incassate (All. 6)

Capitolo 1.3.1.009 “PROVENTI DALLA VENDITA DI BIGLIETTI”: – € 67.000,00

Come descritto in premessa, il Museo risente tuttora, dal punto di vista dei visitatori, dell'emergenza COVID19.

Com'è noto, l'Ente ha avuto una chiusura totale al pubblico a partire dal 24/02/2020 al 02/03/2020 per disposizione regionale e poi nuovamente dal 08/03/2020 al 25/05/2020 per disposizione governativa con D.P.C.M. del 08/03/2020 e successivi, in attuazione del D.L. 23/02/2020 n. 6 e successivi.

L'ufficio contabilità e bilancio, già in sede di prima variazione, ha elaborato una stima prudenziale degli incassi che avrebbero potuto essere conseguiti nell'arco dell'esercizio considerando la difficoltà del periodo e l'andamento effettivamente realizzato negli anni precedenti. In questa occasione tuttavia si vuole riconsiderare tale proiezione procedendo ad una ulteriore riduzione degli incassi lordi provenienti dalla vendita di biglietti per l'anno 2020. Pertanto, gli incassi totali attesi sono pari ad € 850.000,00 rispetto ad euro 917.000,00 della prima variazione, e quindi si precede in via prudenziale ad un assestamento della previsione con una riduzione di 67.000,00 euro (All. 1)

Capitolo 1.3.3.001 “RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI”: + € 23.424,00

In questo capitolo, viene contabilizzata l'accertamento e riscossione dell'Irap erroneamente versata al fine di ottemperare al pagamento del compenso del Dott. Fabio Cantale e poi comunque restituita dal MEF, pari ad € 3.924,00 e che aveva comportato uno sfioramento del capitolo per € 924,00 (All. 6) ; inoltre in questo capitolo viene previsto l'accertamento di 22.500,00 euro relativo al rimborso dell'importo da versare per le coperture assicurative in occasione dell'evento culturale “Un Capolavoro a Venezia” da svolgersi in corso d'anno e che sarà restituito all'Ente nell'esercizio 2020 (All. 6). Pertanto si adegua il capitolo in esame ai maggiori introiti.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Capitolo 4.1.1.004 “IVA IN REGIME DI SPLIT PAYMENT”: - € 50.367,80

Dalle minori spese scaturenti con le variazioni in diminuzione del titolo I e II, l'importo Iva viene adeguato di conseguenza con un decremento dello stanziamento pari ad euro 50.367,80. Ovviamente tali minori entrate sono speculari alla riduzione degli importi della voce omologa del titolo IV in uscita.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

SPESE CORRENTI

Capitolo 1.1.3.003 “MEDICINALI E MATERIALE IGIENICO E SANITARIO”: -€ 10.000,00

Constatato che le necessarie ed obbligatorie dotazioni dei dispositivi di protezione individuale e dei prodotti sanitari per poter tenere il Museo funzionante in totale sicurezza vengono fornite gratuitamente dalla Protezione Civile per il tramite del Segretariato Generale, si riduce lo stanziamento in questo capitolo di spesa portandolo dai 15.000 euro iniziali ad euro 5.000,00.

Capitolo 1.1.3.014 “CANONI IDRICI”: +€ 4.000,00

Da un controllo sugli impegni di questo capitolo, è emersa la necessità di conformare lo stanziamento iniziale al maggior consumo di acqua rispetto alla previsione. Per tanto è necessario adeguare in aumento i fondi su questo capitolo portandolo da €10.000,00 ad euro 14.000,00 euro

Capitolo 1.1.3.015 “UTENZE GAS”: + € 40.000,00

Anche per l'utenza del gas, controllando gli impegni effettuati, risultata che gli importi stanziati in bilancio con la prima variazione sono da integrare rispetto all'attuale andamento dei consumi, anche perché gli impianti di questa utenza sono stati interessata da guasti che ne hanno determinato un impegno di spesa maggiore. Dunque, vista anche l'importanza di questa voce di bilancio, si ritiene opportuno assicurarvi prudenzialmente ulteriori risorse finanziarie portando lo stanziamento da euro 140.000,00 ad euro 180.000,00.

Capitolo 1.1.3.027 “SPESE PER PUBBLICITA' E PROMOZIONE”: + € 10.000,00

A seguito dei nuovi programmi espositivi che l'Ente ha impostato, si è deciso di riallocare risorse in questo capitolo per poter dar vita ad azioni comunicative e pubblicitarie verso i potenziali fruitori degli eventi in calendario. Quindi si aumenta la disponibilità per ulteriori 10.000,00 euro.

Capitolo 1.1.3.032 “SPESE PER PULIZIE LOCALI”: -€ 30.000,00

La contrattazione in Me.P.A. ha permesso la stipula del contratto per il servizio di pulizia dei locali in modo tale da poter liberare risorse da questo capitolo. Nello specifico, raffrontando gli impegni mensili effettuati fin ora, si ritiene opportuno ridurre lo stanziamento ad euro 130.000,00 liberando così risorse da imputare su altri capitoli di spesa.

Capitolo 1.1.3.034 “PREMI ASSICURATIVI”: + 22.500,00

Essendo in programma una collaborazione pubblico/privata per la realizzazione dell'esposizione “Un Capolavoro a Venezia” dove l'Ente si impegna ad anticipare le spese per la copertura assicurativa relativa agli spostamenti delle opere, è necessario un ulteriore stanziamento su questo capitolo tale da permettere l'impegno finanziario determinato. Si



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

chiarisce da quanto stabilito in determina che l'esborso finanziario sarà reintegrato entro l'esercizio dalla parte privata coinvolta nella collaborazione. (Vedi: CAP. 1.3.3.001 Entrate).

Capitolo 1.1.3.033 "TRASPORTI E FACCHINAGGI": +€ 13.000,00

Sempre nell'ottica realizzativa di nuove attività espositive e riorganizzative dell'Ente, si procede ad aumentare lo stanziamento su questo capitolo perché interessato da nuovi programmi di impegni funzionali al compimento degli eventi culturali aggiuntivi.

SPESE IN C/CAPITALE

Capitolo 2.1.2.004 "ACQUISIZIONE DI HARDWARE n.a.c.": + € 7.500,00

Il capitolo in questione si fa carico delle spese di potenziamento della rete wi-fi per la sala multimediale e dell'acquisto di ulteriori nuove attrezzature informatiche per gli uffici sia dell'Accademia e che dei Laboratori della Misericordia. L'aumento dello stanziamento è pari ad 7.500,00 euro.

Capitolo 2.1.2.015 "MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI": + € 1.159,40

La disponibilità del capitolo in questione si è più che dimezzata a seguito di impegno di euro 2159,40 occorso durante l'anno; tuttavia al fine di mantenere viva la possibilità di ulteriori interventi straordinari e non prevedibili presso i giardini dei Laboratori della Misericordia, si ritiene utile aumentare lo stanziamento del suddetto capitolo di euro 1.159,40.

Capitolo 2.1.2.020 "Interventi L. 232 11/12/2016, Art.1 C.140": -€ 605.230,00

Il presente capitolo sconta un utilizzo incompleto dovuto alla carente composizione dell'ufficio tecnico (nel corso dell'anno infatti si sono registrate le dimissioni del funzionario Arch. Leila Signorelli) e dalla complessità degli interventi da realizzare; Effettuando una ricognizione dei possibili impegni che si potrebbero concretizzare entro la fine dell'anno, si riduce lo stanziamento del capitolo rinviando al prossimo esercizio l'utilizzo dei restanti importi da impegnare.

VARIAZIONI di COMPETENZA SPESE – PARTITE DI GIRO

Capitolo 4.1.1.004 "IVA IN REGIME SPLIT PAYMENT": - € 50.367,80

Anche in questo caso si rimanda a quanto detto per la speculare voce al titolo IV delle entrate.



Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

RIEPILOGO GENERALE DELLE VARIAZIONI				
Tipologia	Descrizione	Previsione Assestat	Tot. II Variazioni	II ASSESTAMENTO
Residui	Attivi	€ 154.112,00	0	€ 154.112,00
	Passivi	€ 1.720.597,66	0	€ 1.720.597,66
Competenza	Entrate	€ 1.958.715,77	€ 404.344,37	€ 2.363.060,14
	Spese	€ 3.543.479,05	-€ 597.438,40	€ 2.946.040,65
	Avanzo Utilizzato	€ 1.584.763,28	-€ 1.001.782,77	€ 582.980,51
Cassa	Entrate	€ 2.112.827,77	€ 404.344,37	€ 2.517.172,14
	Uscite	€ 5.264.076,71	-€ 597.438,40	€ 4.666.638,31
ALLEGATI				
N	DESCRIZIONE			
1	II PROSPETTO PREVISIONALE ANDAMENTO INCASSI 2020			
2	BILANCIO VARIATO SEZ. ENTRATE			
3	BILANCIO VARIATO SEZ. SPESE			
4	ELENCO II VARIAZIONE DI COMPENTEZA 2020			
5	DG-MU Prot. n. 11321-P del 08/09/2020			
6	DETEMINA n.39 del 18/08/2020			

Il presente atto è composto da n. 6 pagine.

Venezia, 10 settembre 2020

Il Direttore
Dott. Giulio Manieri Elia