

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE CONTO CONSUNTIVO 2019**

### **PREMESSA**

Il museo nazionale delle “Gallerie dell’Accademia di Venezia”, istituito con D.P.C.M. n°171/2014, è stato autonomamente reso operativo dal 14 gennaio 2016 a seguito della nota n. 385/2016 della Direzione Generale Bilancio. Esso è dotato di autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile.

Ha competenza sulla sede museale “Gallerie dell’Accademia” (sede principale), sui “Laboratori della Misericordia” in cui sono presenti uffici amministrativi (Gare e appalti, Ragioneria e Bilancio ed Archivio fotografico e dei restauri) ed i laboratori di restauro, e, dal 28 febbraio 2018, sulla Chiesa della S. Croce alla Giudecca, attualmente utilizzata come sede di deposito opere. Vi è inoltre un deposito presso il Palazzo Ducale in San Marco nel quale sono custodite opere d’arte che integrano a tutti gli effetti il patrimonio delle Gallerie dell’Accademia di Venezia. Le collezioni sono dunque conservate in edifici storici di proprietà demaniale.

Le Gallerie dell’Accademia sono state dirette dal Dott. Giovanni Panebianco fino al 13/06/2019, data di sottoscrizione del relativo contratto di lavoro e subentro da parte dello scrivente, a seguito dell’incarico dirigenziale ricevuto DPCM del 29 maggio 2019, registrato dalla Corte dei Conti al n. 2701 in data 08 luglio 2019.

## **ORGANICO**

Tra la fine del 2018 e la prima metà del 2019 il Museo è stato interessato da profondi cambiamenti nell'assetto organizzativo. A seguito del collocamento a riposo della dott.ssa Marini, si sono infatti avuti quasi otto mesi di transizione, con la gestione del Museo avocata dal Segretario Generale del MiBACT dott. Giovanni Panebianco, prima di arrivare all'affidamento della Direzione al dott. Giulio Manieri Elia agli inizi di giugno. Nel frattempo, si è avuto un avvicendamento anche in capo all'ufficio ragioneria-bilancio, dato il collocamento in pensione con decorrenza 1° luglio 2019 del rag. Carlo De Laurentis, con lo stesso che, vista la necessità di smaltimento di ferie ed ore eccedenti, di fatto non era più in servizio già dal mese di maggio. È stato quindi assegnato dalla fine di aprile al suddetto ufficio l'unico funzionario amministrativo rimasto in forza al Museo, dott. Stefano Goffredo, fino a quel momento all'ufficio personale.

Rispetto agli anni precedenti si è inoltre ulteriormente aggravata la carenza di personale di vigilanza, visto il pensionamento di una unità e, soprattutto, i tre distacchi temporanei in uscita accordati dalla D.G. Organizzazione e dal Segretariato Regionale. Assieme all'allestimento di nuove sale museali, dato l'avanzare dei lavori del cantiere "Grandi Gallerie", si è quindi reso necessario un incremento del ricorso a ditte esterne per l'integrazione di vigilanza nelle sale espositive. Si segnala che, a seguito dell'abolizione della figura dei quattro "capi servizio di vigilanza" nell'ottica di razionalizzare l'utilizzo delle risorse umane a disposizione e visto lo spostamento all'ufficio ragioneria bilancio del dott. Goffredo di cui sopra, si è reso necessario assegnare uno di questi ormai ex capo servizio all'ufficio del personale.

Non migliora la situazione riguardante il personale amministrativo, visto il citato pensionamento del rag. De Laurentis (tra l'altro ricoprente la carica di segretario amministrativo che ad oggi è vacante) ed il passaggio in terza area (nel profilo di funzionario archivista) dell'unico assistente amministrativo gestionale presente. Si segnala, riguardo a quest'ultimo, che nelle more dell'assegnazione di sede definitiva, rimarrà solo temporaneamente ancora in forza al Museo. Fortunatamente si è riusciti ad ottenere due risorse amministrativo-contabili della società ALES S.p.A. con spesa a carico della D. G. Musei, come già avviene per altre due unità impiegate presso l'ufficio gare e appalti e l'ufficio del personale.

Continua ad essere grave la situazione dell'ufficio tecnico, con solo un funzionario architetto in servizio. Da qui la necessità di ricorrere all'esterno, sia presso altri uffici ministeriali che presso società e professionisti del settore privato, per lo svolgimento di incarichi di RUP, direzione lavori e simili.

Alla luce di tutto quanto esposto l'attività istituzionale del Museo ne risulta fortemente rallentata, con particolare riguardo a quella di carattere tecnico-amministrativo.

Nella tabella seguente si espone la situazione della dotazione organica al 31/12 in forma sintetica, rimandando agli allegati per il dettaglio.

AREA	PROFILO	ORGANICO PREVISTO	ORGANICO 31/12/2019	CARENZA (n. unità)	CARENZA (%)
II area	Vigilanza	60	34	26	43,33%
II area	Assistente amministrativo	6	0	6	100,00%
II area	Assistente tecnico	4	1	3	75,00%
III area	Funzionario restauratore conservatore	4	5	0	0,00%
III area	Funzionario storico dell'arte	6	5	1	16,67%
III area	Funzionario promozione e comunicazione	1	2	0	0,00%
III area	Funzionario amministrativo	3	1	2	66,67%
III area	Funzionario biologo	1	1	0	0,00%
III area	Funzionario architetto	1	1	0	0,00%
III area	Funzionario diagnosta	3	1	2	66,67%
III area	Funzionario archivista	0	1	0	0,00%
III area	Funzionario informatico	1	0	1	100,00%
III area	Funzionario per le tecnologie	2	0	2	100,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>92</b>	<b>52</b>	<b>40</b>	<b>43,48%</b>

## ILLUSTRAZIONE DEI RISULTATI CONSEGUITI

La missione dell'Ente è rivolta alla tutela e alla valorizzazione dei beni e del patrimonio culturale.

Sulla base delle direttive ministeriali tra le priorità istituzionali da raggiungere si evidenziano le seguenti:

- Incrementare attraverso l'attività espositiva e la comunicazione, la conoscenza e la fruizione dei beni culturali;
- Valorizzare, salvaguardare e tutelare il patrimonio culturale;
- Perfezionare e affinare l'efficienza e l'efficacia dell'attività istituzionale, organizzativa e amministrativa;
- Perfezionare e aumentare la trasparenza amministrativa.

Le attività comunicative ed espositive hanno portato ottimi risultati riguardo alla conoscenza e alla fruizione delle opere contenute all'interno del museo.

Le presenze complessivamente registrate nell'anno 2019 sono state pari a 305.099 e si sono tradotti in incassi lordi pari a 2.126.386,00 euro (al netto dell'accertamento relativo agli aggi del mese di dicembre 2018, pari a 41.436,44 euro transitato nel rendiconto 2019) rispetto alla previsione di 2.149.791,96 euro. Mentre nel 2018 gli incassi sono stati pari a 2.105.315,00 euro per un numero complessivo di visitatori pari a 288.298 unità.

Risulta quindi un aumento dei visitatori rispetto all'anno 2018. Si veda la tabella seguente, per un confronto del numero dei visitatori divisi per mese negli anni 2018 e 2019.

ANNO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO
2019	15.580	16.444	28.388	33.721	38.826	35.105
2018	16.718	20.761	31.168	30.031	26.939	19.818

ANNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
2019	28.214	21.092	27.249	27.647	18.686	14.147
2018	20.408	21.208	25.392	30.136	23.998	21.721

Questo importante risultato è stato raggiunto grazie all'implementazione della mostra "Leonardo - L'uomo modello del mondo" tenutasi dal 17/04/2019 al 14/07/2019 e la mostra "Baselitz - Academy" tenutasi dal 17/04/2019 al 06/10/2019. A seguire si sono inoltre tenuti una serie di convegni e conferenze con al centro il dipinto de "La Vecchia" del Giorgione.

Nonostante l'aumento delle visite, l'aumento degli incassi rispetto allo scorso anno è più contenuto rispetto all'aumento delle visite. Questo è dovuto in parte agli eventi atmosferici di ottobre-novembre che hanno portato alla serie di maree eccezionalmente alte nella Laguna veneta, con ripercussioni inevitabili in termini di accesso alla città e di conseguenza al Museo. Ma soprattutto vi è da considerare l'aumento del numero di giornate di ingresso gratuito al Museo in ottemperanza alle direttive ministeriali, che passano da 12 a 20 nel corso del 2019.

Di seguito il trend degli incassi mensili (lordo aggi di riscossione) del 2019 e del 2018 (si veda anche il Grafico n.1):

ANNO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO
2019	113.505,00	113.228,00	110.878,00	232.392,00	304.467,00	267.340,00
2018	127.932,00	153.102,00	203.472,00	177.186,00	205.509,00	153.312,00

ANNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
2019	196.704,00	165.903,00	211.777,00	203.536,00	114.759,00	91.897,00
2018	153.186,00	161.346,00	218.840,00	236.295,00	166.677,00	148.458,00

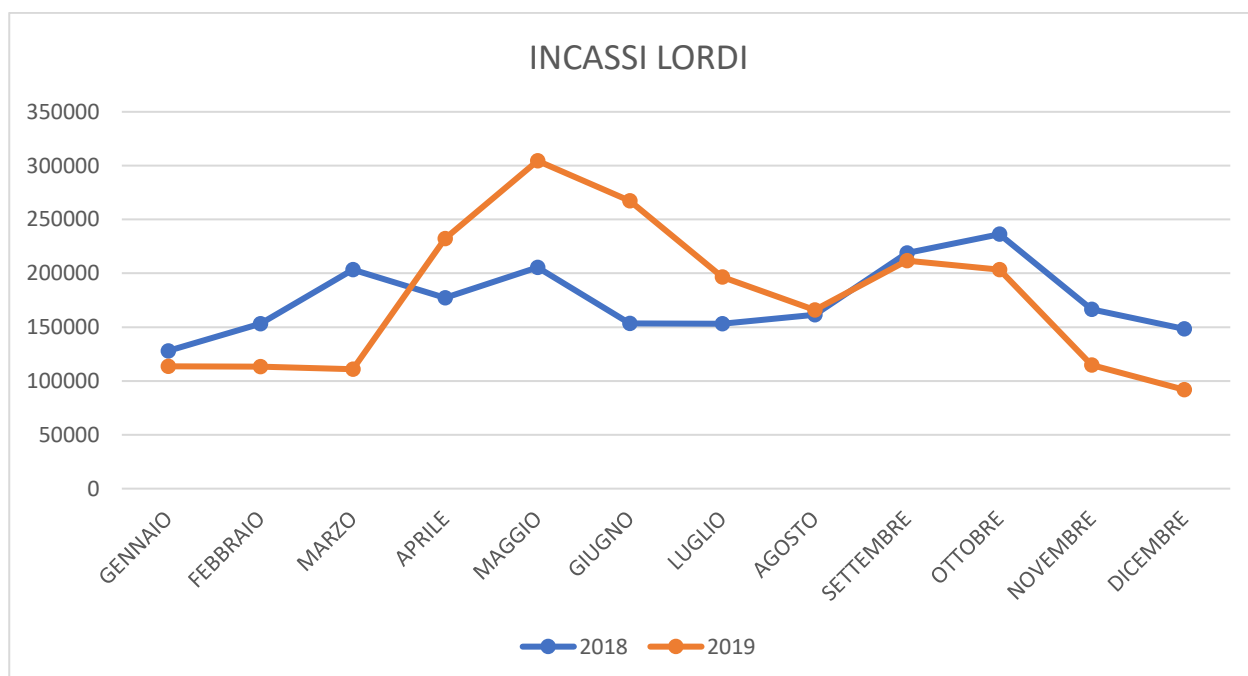


Grafico n. 1

Si rappresenta quindi il trend storico delle visite registrate nell'ultimo quadriennio (vedi grafico n.2):

	2016	2017	2018	2019
<b>VISITATORI</b>	311.637	316.995	288.298	305.099
<b>Δ% VISITATORI</b>		+1,72 %	-9,05 %	+6,87 %
<b>INCASSI (€)</b>	2.085.618,00	2.434.030,50	2.105.315,00	2.126.386,00
<b>Δ% INCASSI</b>		+16,71 %	-13,50 %	+1,00 %



Grafico n. 2

Le azioni, che si riflettono sulle spese dell'Ente, intraprese nel 2019 per conseguire questi risultati sono state diverse; si è infatti dato spazio ad attività di esposizione ed organizzazione della mostra "Leonardo - L'uomo modello del mondo", oltre che di catalogazione e inventariazione delle opere. Sono stati inoltre curati i servizi di pulizia dei locali e di vigilanza per offrire ai visitatori la possibilità di una massima fruizione delle opere e degli spazi espositivi. Gli stanziamenti per le utenze elettriche, idriche e telefoniche sono stati adeguati all'utilizzo di tutti i locali dell'Ente. Grande impegno è stato poi profuso nelle attività di manutenzione ordinaria ma anche in quella di tipo straordinaria delle strutture e delle opere d'arte. Di queste si dirà meglio nel prosieguo.

Sono inoltre proseguiti i progetti culturali legati all'attività didattica, con laboratori dedicati alle famiglie e visite guidate, ed alla valorizzazione degli spazi, compreso il giardino storico, siti presso i Laboratori della Misericordia per (eventi in conto terzi e visite guidate).

## ANALISI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

Nel complesso le entrate dell'Ente risultano composte come dalla tabella seguente, con oltre i tre quarti di esse rappresentate da poste di natura corrente (si veda grafico n. 3):

<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.347.629,29</b>
<b>ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>787.630,00</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>304.104,51</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.439.363,80</b>

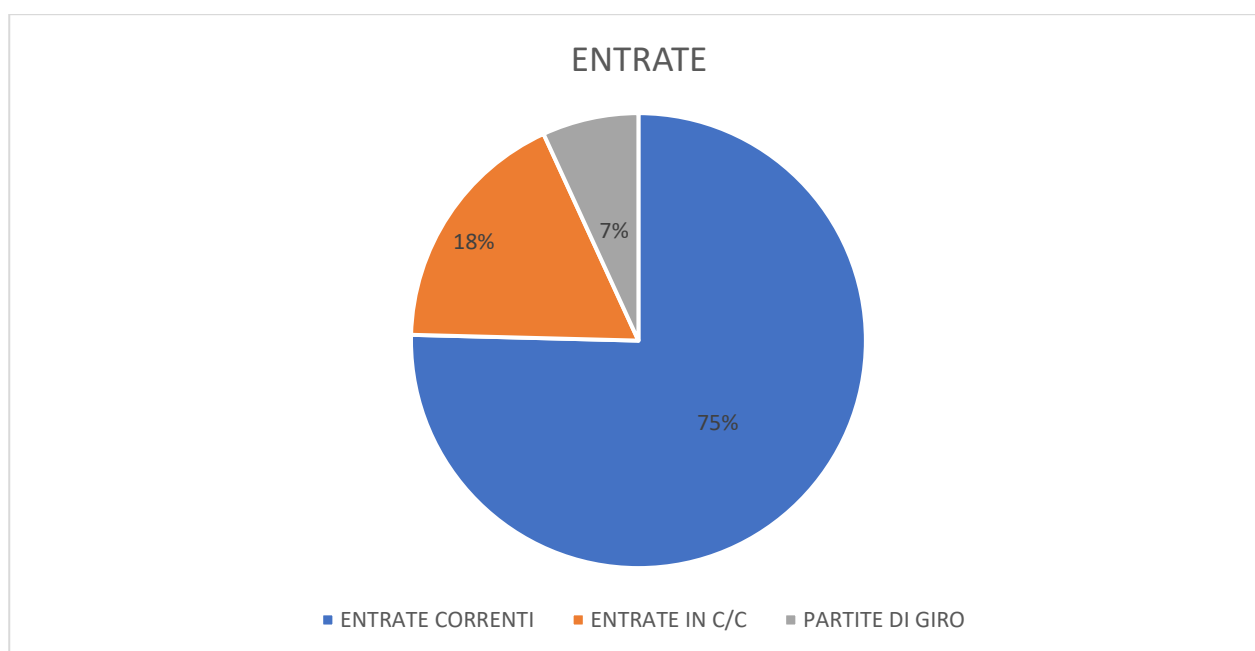


Grafico n. 3

## ENTRATE CORRENTI

Di seguito un riepilogo dettagliato delle entrate correnti:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ASSESTATO	ACCERTATO	DIFFERENZA	% Diff.
1.2.1.001	Trasferimenti da parte del Mibact per il funzionamento	322.705,84	328.004,08	5.298,24	1,64%
1.3.1.002	Royalties Accademia	70.000,00	36.828,02	-33.171,98	-47,39%
1.3.1.004	Proventi dai servizi in gestione diretta	210.000,00	194.000,00	-16.000,00	-7,62%
1.3.1.006	Diritti di Riproduzione	60.000,00	65.716,82	5.716,82	9,53%
1.3.1.009	Proventi lordi biglietti ordinari Accademia	2.149.791,96	2.167.822,54	18030,58	0,84%

1.3.1.011	Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	120.000,00	150.547,41	30.547,41	25,46%
1.3.1.014	Altri Proventi	80.350,00	79.876,08	-473,92	-0,59%
1.3.1.020	Finanziamenti per mostre	87.500,00	88.616,00	1.116	1,28%
1.3.3.001	Recuperi e rimborsi diversi	3.000,00	3.942,84	942,84	31,43%
1.3.3.002	Proventi da risarcimento danni	3.500,00	3.500,00	0	0,00%
1.3.3.003	Incassi mostre da girare all'organizzatore	450.000,00	228.775,50	-221.224,5	-49,16%
1.3.3.004	Entrate compensative di uscite correnti	10.000,00	0	-10.000,00	-100,00%
1.3.3.005	Aggi concessionari incasso biglietti saldo anno precedente	60.000,00	0	-60.000,00	-100,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>3.626.847,80</b>	<b>3.347.629,29</b>	<b>-279.818,51</b>	<b>-7,72</b>

CAPITOLO 121001 TRAFERIMENTI DAL MIBACT PER SPESE DI FUNZIONAMENTO: nel capitolo sono confluiti il contributo da parte del MIBACT per le spese di funzionamento, pari a 300.000,00 euro come da comunicazione della D. G. Musei prot. n. 10823 del 25/09/2018, nonché le spese per la gestione della salute e sicurezza nei posti di lavoro ed il 5xmille anno finanziario 2017.

CAPITOLO 131002 ROYALTIES ACCADEMIA: questa voce raccoglie gli introiti derivanti dalle vendite del concessionario del bookshop e video/audioguide. Rispetto alle previsioni c'è stato un minor accertamento del 47,39%, dovuto anche al fatto che essendo i rendiconti relativi al II semestre 2019 pervenuti in ritardo, i relativi introiti sono stati accertati nel 2020. Il servizio in questione è stato oggetto di una riparametrazione nell'ambito della nuova concessione, nell'ottica di assicurare all'Ente introiti più consistenti. Da novembre vengono quindi forniti dal nuovo concessionario i dati su base mensile, ed i relativi introiti versati assieme agli incassi da bigliettazione i primi giorni del mese successivo a quello di riferimento.

CAPITOLO 131004 PROVENTI DEI SERVIZI IN GESTIONE DIRETTA: In questo capitolo è stato accertato l'importante contributo a favore dell'iniziativa espositiva del Museo "Baselitz Academy" di 180.000,00 euro da parte della Gagosian Gallery International, nonché i contributi per l'affitto a fini privati delle strutture dei Laboratori della Misericordia per complessivi quattro eventi per 3.500,00 euro ciascuno. La differenza negativa è dovuta allo svolgimento di un minor numero di eventi rispetto al passato.

CAPITOLO 131006 DIRITTI DI RIPRODUZIONE: sono relativi a diritti fotografici e di ripresa; rispetto alle previsioni c'è stato un incremento del 9,53% dovuto all'intensificarsi dell'attività di recupero di somme dovute da soggetti che utilizzavano senza autorizzazione le immagini di proprietà del Museo, ed al maggior numero di richieste regolari.

CAPITOLO 131009 PROVENTI LORDI BIGLIETTI ORDINARI: Gli incassi per l'anno 2019 ammontano ad euro 2.167.822,54 di cui euro 1.558.605,78 effettivamente incassati ed euro 567.780,32 trattenuti



dal concessionario secondo quanto previsto dalle due convenzioni succedutesi nell'esercizio 2019. Si fa presente che in questo esercizio sono stati accertati anche gli importi corrispondenti agli aggi di competenza del concessionario relativi a dicembre 2018, pari a 41.436,44 euro.

**CAPITOLO 131011 CANONI FISSI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DELLE BIGLIETTERIE:** sono stati accertati i canoni fissi dovuti dai concessionari Venezia Accademia Scarl (53.263,00 euro per il I semestre e 30.684,41 euro per il II semestre, esclusa la quota relativa al periodo 16 ottobre – 31 dicembre di competenza del nuovo concessionario) ed Opera Laboratori Fiorentini (66.600,00 euro per il I semestre).

**CAPITOLO 131014 ALTRI PROVENTI:** in questo capitolo sono stati accertati gli importi previsti in assestamento con uno scostamento trascurabile. Questa voce è di norma composta principalmente dagli introiti derivanti dal prestito di opere d'arte.

**CAPITOLO 131020 FINANZIAMENTI PER MOSTRE:** anche questo capitolo è risultato in linea con le previsioni. Sono intervenuti nei finanziamenti la Regione Veneto (26.116,00 euro), il MIBACT attraverso il Comitato Nazionale per la Celebrazione dei 500 anni dalla morte di Leonardo Da Vinci (32.500 euro), e la Fondazione Venezia (30.000 euro).

**CAPITOLO 133001 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI:** questa voce è dovuta sostanzialmente ad un rimborso da polizza assicurativa per mancanza di sinistri (2.815,00 euro) e ad un accredito su conguaglio della fornitura dalla società VERITAS spa (1.091,94 euro).

**CAPITOLO 133002 PROVENTI DA RISARCIMENTO DANNI:** si è accertato il rimborso di 3500,00 euro per il sinistro occorso il 23/07/2018 (crollo della tettoia del laboratorio di restauro della Misericordia con danni lievi ad opere d'arte).

**CAPITOLO 133003 INCASSO MOSTRE DA GIRARE ALL'ORGANIZZATORE:** questa voce raccoglie introiti, di cui si ha contezza solo successivamente alla vendita dei biglietti, di competenza degli organizzatori delle mostre (c.d. "maggiorazioni mostra") girati a questi direttamente dal concessionario di biglietteria, e che trova corrispondenza identica nel capitolo 1.2.5.002 delle uscite non comportando alcuna influenza sulle risultanze di bilancio.

## **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Di seguito si rappresentano i dati relativi alle entrate in conto capitale accertate nell'esercizio:

<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>ASSESTATO</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>%</b>
2.2.1.001	D.D. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA – TRASFERIMENTO DA MIBACT	39.400,00	39.400,00	0,00	0%
2.2.1.003	INTERVENTI L.232 11/12/2016 ART.1 C.140- TRASFERIMENTO DA MIBACT	748.230,00	748.230,00	0,00	0%
2.2.1.601	CONTRIBUTI DA PRIVATI IN C/CAPITALE -ART BONUS	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100%

	<b>TOTALE</b>	<b>817.630,00</b>	<b>787.630,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-4%</b>
--	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------

CAPITOLO 2.2.1.001: l'importo di 39.400,00 è l'accertamento per i trasferimenti in C/Capitale di cui al D.D. 25/07/2016 (Progetto Sicurezza) che trova corrispondente impegno nel capitolo delle uscite in C/Capitale 2.1.2.017 con pari denominazione.

CAPITOLO 2.2.1.003: vi è un unico accertamento per una provvista fondi ai sensi della L. 232 del 11/12/2016 art.1 C.140 da parte del MIBACT, da utilizzare per lavori di ristrutturazione antisismica.

CAPITOLO 2.2.1.601: È stato indicato in sede di bilancio di previsione lo stesso importo dell'esercizio precedente. Non vi sono però stati incassi per contributi da privati in C/Capitale da inquadrare nell'ambito della normativa "Art Bonus", per tanto si registra una differenza sulle previsioni pari al 100%.

#### **PARTITE DI GIRO - ENTRATE**

Le partite di giro accertate sono pari complessivamente ad euro 304.104,51 e trovano tutte uguale corrispondenza nel profilo delle spese. Nel 2019 evidenziano una differenza rispetto alle previsioni assestate del 23% e vengono rappresentate nella seguente tabella.

<b>CAPITOLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ASSESTATO</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>%</b>
4.1.1.001	RITENUTE ERARIALI	15.000,00	7.124,68	7.875,32	-53%
4.1.1.002	RITENUTE PREVIDENZIALI	5.000,00	€ 0,00	-5000,00	-100%
4.1.1.003	RIMBORSO F.DO ECONOMALE	1.000,00	€ 1.000,00	0,00	0%
4.1.1.004	IVA SPLIT PAYMENT	392.100,00	€ 295.979,83	-96120,17	-25%
4.1.1.005	CARTA DI CREDITO RICARICABILE	5.000,00	€ 0,00	-5000,00	-100%
	<b>TOTALE</b>	<b>418.100,00</b>	<b>304.104,51</b>	<b>-98.244,85</b>	<b>-23%</b>

## ANALISI DELLE USCITE DI COMPETENZA

Di seguito un riepilogo tabellare di sintesi relativo alla composizione delle uscite di competenza dell'anno finanziario 2019.

<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2.553.533,97</b>
<b>SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>304.684,35</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>304.104,51</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.162.322,83</b>

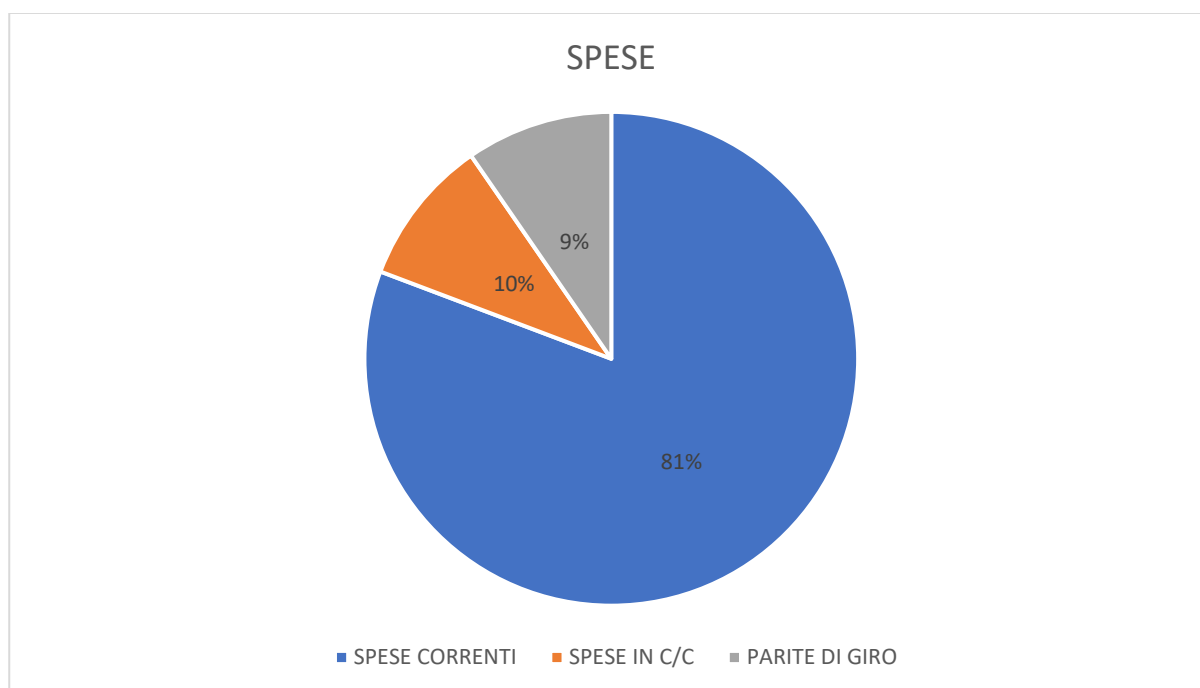


Grafico n. 4

### SPESE CORRENTI

Come si evince dal grafico n. 4, vi è una netta prevalenza delle spese correnti rispetto a tutte le altre. Queste hanno interessato conti relativi a spese di funzionamento e interventi diversi, mentre le unità di III livello oneri comuni, trattamento di quiescenza integrativi e sostitutivi, e fondi rischi ed oneri non sono state movimentate. Si veda la tabella seguente ed il grafico n. 5 per maggiore chiarezza.

<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>ASSESTATO</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>%</b>
SPESE DI FUNZIONAMENTO	2.151.359,84	1.348.040,27	-803.319,57	-40,41%
INTERVENTI DIVERSI	3.074.782,26	1.205.493,70	-1.869.288,56	-60,79%
F.DO RISCHI ED ONERI	25.000,00	0	-25.000,00	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>5.251.142,10</b>	<b>2.553.533,97</b>	<b>-2.697.608,13</b>	<b>-51,37%</b>

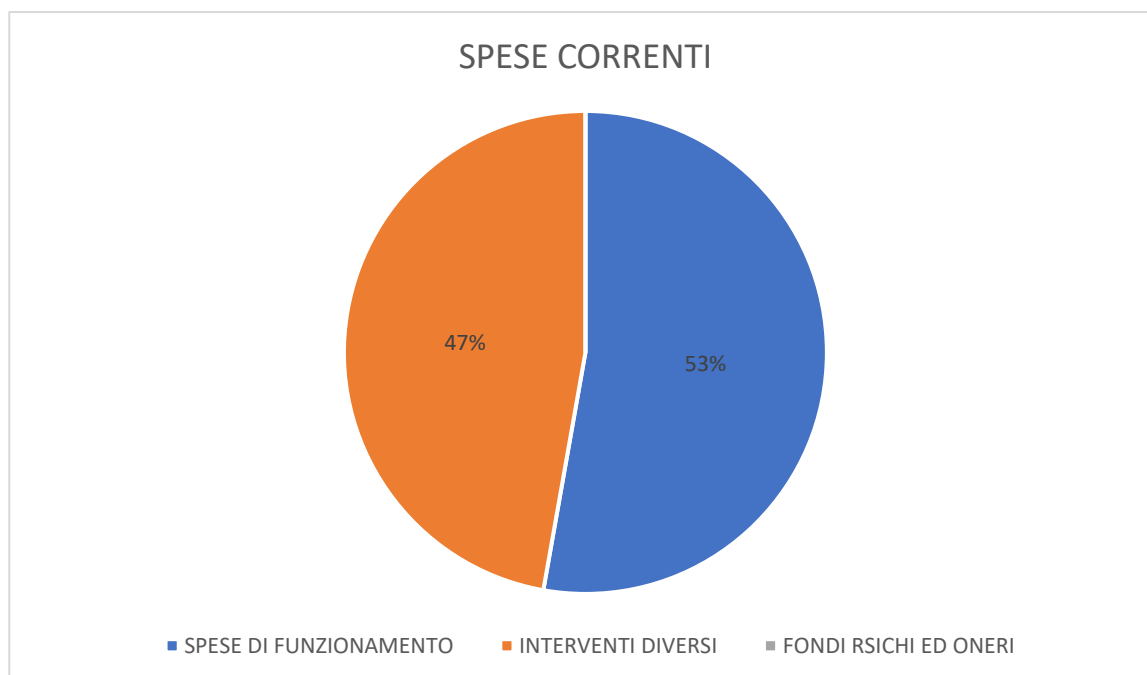


Grafico n. 5

Il sempre maggior ricorso agli acquisti e forniture di servizi tramite piattaforma Me.P.A. ha consentito un risparmio rispetto al passato per le spese di funzionamento, garantendo comunque la qualità dei prodotti e dei servizi acquisiti da aziende certificate. Nella tabella seguente vi è un riepilogo degli impieghi relativi alle spese di funzionamento (si veda anche il grafico n. 6).

#### SPESE DI FUNZIONAMENTO

SPESE DI FUNZIONAMENTO	IMPEGNATO	% di INCIDENZA
UTENZE	472.640,68	35,06%
VIGILANZA	204.852,01	15,20%
MOSTRE	97.466,01	7,23%
MANUTENZIONE ORDINARIA	215.002,59	15,95%
PULIZIE	113.627,43	8,43%
ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO	244.451,55	18,14%
<b>TOTALE USCITE C/FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.348.040,27</b>	<b>100%</b>

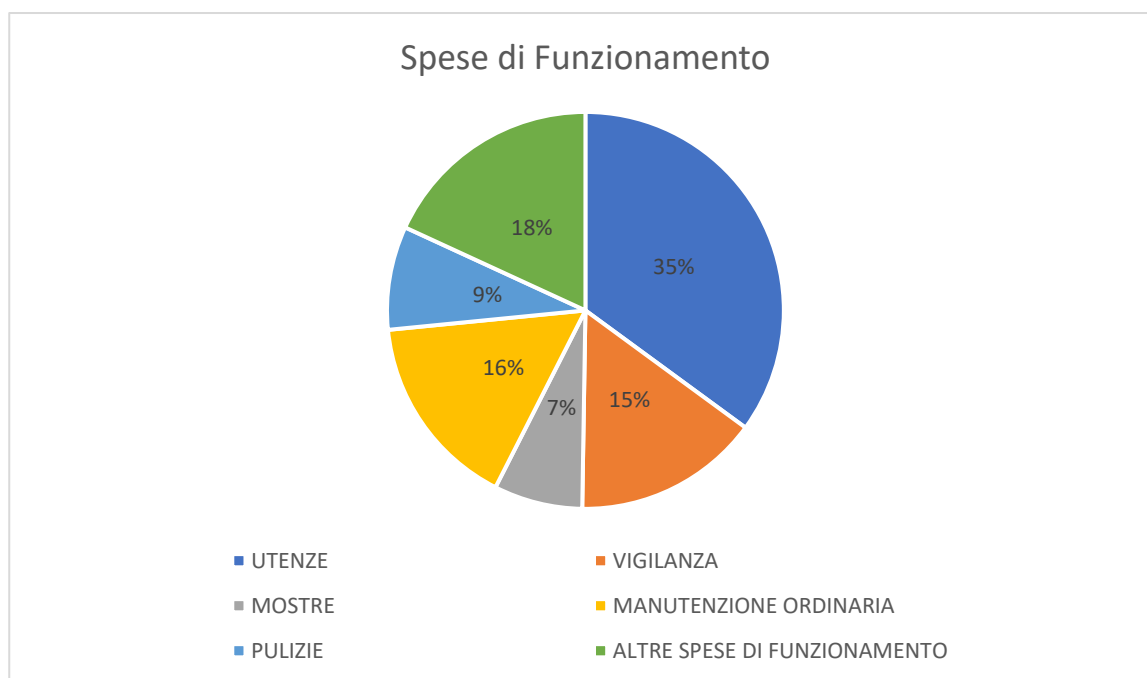


Grafico n. 6

## UTENZE

La maggior voce di spesa è rappresentata dalle utenze, di cui si propone un riepilogo nella tabella seguente.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.1.3.012	SPESE TELEFONICHE	15.000,00	4.112,05	-10.887,95	-72,59
1.1.3.013	ENERGIA ELETTRICA	400.000,00	343.313,64	-56.686,36	-14,17
1.1.3.014	CANONI IDRICI	25.000,00	5.193,40	-19.806,60	-79,23
1.1.3.015	UTENZE GAS	230.000,00	120.021,59	-109.978,41	-47,82

Le spese telefoniche registrano impegni minori rispetto agli anni precedenti, passando dai 7.406,86 euro del 2018 ai 4.112,05 euro del 2019.

La spesa per energia elettrica rappresenta una delle maggiori uscite per l'ente essendo una delle principali commodity supply che rende fruibile e funzionanti tutte le strutture dell'Ente. Rispetto al 2018 lo stanziamento iniziale non è cambiato, ma al contempo si assiste ad un aumento delle economie realizzate passando da 23.0661,51 euro a 56.686,36 euro dovute fondamentalmente alla competitività dell'operatore selezionato.

I canoni idrici risultano fortemente ridimensionamenti rispetto al 2018; infatti gli impegni passano da 18.024,90 euro a 5.193,40 euro, senza pregiudicare la funzionalità delle strutture museali e degli uffici. È però doveroso precisare che le fatture ricevute nel 2019 non fanno riferimento all'intero anno, e ci si aspettano conguagli da parte del fornitore nel corso dell'anno successivo.

Per le utenze gas, lo stanziamento si è mantenuto pari a quello del 2018 (ovvero 230.000,00 euro) registrando economie di spesa ben maggiori rispetto all'anno precedente, passando da 60.971,27

euro a 109.978,41 euro.

Tutte queste voci forniscono utili indicazioni per le variazioni al bilancio 2020 ed il preventivo 2021.

#### MANUTENZIONE ORDINARIA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.1.3.036	MAN. ORD. IMPIANTI E MACCHINARI	220.000,00	158.620,06	-61.379,94	-27,90
1.1.3.038	MAN. ORD. IMMOBILI	65.000,00	31.079,73	-33.920,27	-52,19
1.1.3.037	MAN. ORD. PARCHI E GIORDINI	15.000,00	12.932,00	-2068,00	-13,79
1.1.3.040	MAN. ORD. OPERE D'ARTE	30.000,00	12.370,80	-17629,2	-58,76

Tra le manutenzioni la principale voce di spesa è quella relativa agli impianti e macchinari, che al capitolo 1.1.3.036 vede nell'anno 2019 un numero di impegni pari a 23, per un importo totale di 158.620,06 euro a fronte di uno stanziamento di 220.000,00 euro ed ottenendo lo svolgimento dei lavori di necessaria manutenzione con economie pari a 61.379,94 euro. Di seguito si ripropone l'elenco analitico degli interventi eseguiti afferenti al capitolo in questione:

Descrizione	Soggetto 1^sub	Anno	Num. Imp.	Importo impegnato
ACCADEMIA - DECRETO PAGAMENTO LAVORI MANUTENZIONE ORDINARIA	TROLESE	2019	286	24509,52
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI DAL 01/10/19 AL 31/12/19	SIE SRL	2019	245	19013,59
ACCADEMIA - SERVIZIO ANTINCENDIO PERIODO 01/10/2019 - 31/12/2019	V.E.R.I.T.A.S. SPA	2019	237	589,71
INTERVENTI FINALIZZATI AL RIPRISTINO FUNZIONALE DEGLI IMPIANTI DEI	MASSIMO ROSAN SRL	2019	229	610
LABORATORI DELLA MISERICORDIA - INTERVENTI FINALIZZATI AL MANTEN	MASSIMO ROSAN SRL	2019	227	770
MISERICORDIA - MANUTENZIONE ORDINARIA PERIODO LUGLIO/SETTEMBRE	TROLESE	2019	223	3403,8
MISERICORDIA - SPESE EXTRA CONTRATTO COME DA DISTINTA	TROLESE	2019	222	2872,61
ACCADEMIA - SPESE EXTRA CONTRATTO COME DA CONSUNTIVO	TROLESE	2019	221	4212,9
ACCADEMIA - MANUTENZIONE PIATTAFORME ELEVATRICI - ACQUISTO RIC	CENTAURUS SRL	2019	197	3416
MISERICORDIA - INTERVENTO URGENTE DEL 21/08/2019 SU IMPIANTO DI	VIS S.R.L.	2019	192	122
ACCADEMIA - MANUTENZIONE ORDINARIA PIATTAFORME ELEVATRICI PER	CENTAURUS SRL	2019	182	8540
SERVIZIO ANTINCENDIO PERIODO DAL 01/07/19 AL 30/09/19 3^ TRIMESTRE	V.E.R.I.T.A.S. SPA	2019	169	604,56
ACCADEMIA - PROROGA CONTRATTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA PER	TROLESE	2019	155	19138,6
ACCADEMIA - SERVIZIO ANTINCENDIO II TRIMESTRE 2019	V.E.R.I.T.A.S. SPA	2019	96	578,7
SERVIZI A PAGAMENTO RESI DAI VV.F-ARPCA ART. 72/C - 69/C - 74/C - 49	TESORERIA PROVINCIALE	2019	84	550
ACCADEMIA - ANTINCENDIO 1^ TRIMESTRE 2019	V.E.R.I.T.A.S. SPA	2019	53	572,33
ACCADEMIA - ASSEVERAZIONE DELLA CONFORMITA E DEL FUNZIONAMENTO	SICURTECNO S.R.L.	2019	46	3288,73
FORNITURA CONTINUATIVA DI AZOTO LIQUIDO PER ANNO 2019	SIAD S.P.A.	2019	40	3891,8
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI MISERICORDIA 2019	TROLESE	2019	18	6807,6
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI ACCADEMIA > CONTRATTO GARA	TROLESE	2019	17	38277,2
FORNITURA AZOTO 2019	SIAD S.P.A.	2019	10	420,9
PACCHETTO ORE MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI 2019	COSMA MARIAO BLACKO	2019	7	11589,51
INCARICO ANNUALE SERVIZIO DI PULIZIA VASCHE AL MUSEO E AL LAB. DE	MASSIMO ROSAN SRL	2019	2	4840

Altro importante capitolo di spesa per le manutenzioni è quello relativo agli immobili, con i seguenti tre affidamenti:

- Produzione staffe e montaggio ponteggio nella Sala X per 13.664,00 euro affidata ad Apice Venezia srl;
- Lavori di falegnameria affiati a Vincenti Alberto per 9.485,50 euro;
- Lavori di tinteggiatura affidati alla ditta El Tintoretto di Fasolato Angelo per 7.930,23 euro.

Riguardo agli interventi di manutenzione delle aree verdi, nell'anno 2019 è stato stipulato un unico contratto con la società Laguna Fiorita ONLUS Coop. Sociale, che curerà la manutenzione fino al 15/09/2020 per un importo pari a 12.932,00 euro.

Discorso analogo si può fare infine per la manutenzione ordinaria delle opere d'arte da eseguire i lunedì pomeriggio (in cui il Museo è chiuso al pubblico), ove troviamo un unico affidamento alla ditta Uni.S.Ve. srl per 12.370,80 euro.

#### VIGILANZA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.1.3.005	SERVIZI DI VIGILANZA	283.705,84	204.852,01	-78.853,83	-27,79

In questo capitolo confluiscono soprattutto le spese relative all'integrazione di vigilanza nelle sale, vista la grave e perdurante carenza di personale. Si tratta degli affidamenti a Sicuritalia spa (periodo gennaio-marzo per 47.909,40 euro e aprile-maggio per 38.045,70 euro) ed a MetroserVICES srl per 101.328,32 euro dal 1° giugno al 31 dicembre 2019. Vi sono inoltre le più contenute spese per la vigilanza remota presso i Laboratori della Misericordia ed il deposito della Chiesa della Croce affidata a Serenissima spa (acquisita poi da CIVIS spa) per complessivi 17.758,00 euro.

Le spese per la vigilanza sono rappresentano la maggior componente di costo delle Gallerie dell'Accademia, seconde solo alle spese per energia elettrica. Si tratta inoltre di una spesa che è cresciuta nel tempo, di pari passo alla diminuzione di personale di vigilanza ministeriale.

#### MOSTRE

Di seguito si rappresenta la situazione relativa al capitolo utilizzato per le spese relative all'organizzazione delle mostre, e più in generale, per tutte le spese afferenti all'organizzazione di manifestazioni culturali.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.1.3.025	SPESE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE, ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE CONVEGNI, CONGRESSI ED ALTRE MANIFESTAZIONI	250.000,00	97.466,01	-152.533,99	-61,01

Nel corso del 2019 si è tenuta una sola mostra, dal titolo “Leonardo - L’uomo modello del mondo” al 17 aprile al 14 luglio. I costi per l’organizzazione della manifestazione sono stati pari a 64.093,61 euro a fronte di ricavi ben maggiori (si veda la sezione sugli incassi) e sono di seguito elencati in dettaglio nella figura che segue.

Descrizione	Soggetto	Anno	Num. Imp.	Importo Totale
LOAN FEE MUSEO DI OXFORD PER MOSTRA DI LEONARDO	UNIVERSITY OF OXFORD ASHMOLEAN MUSEUM	2019	156	1.004,09 €
ACCADEMIA - INTERVENTO DI MANUTENZIONE SUBBRONZETO "IL BATISTA" COMPENSICO DI FOTO DIGITALI AD ALTA RISOLUZIONE	FUCINA ERVAS	2019	83	610,00 €
MANDATO A COPERTURA DEL PROVVISORIO N. 108 DEL 11/04/19	THE MORGAN LIBRARY& MUSEUM	2019	75	1.378,26 €
ACCADEMIA - SERVIZI EDUCATIVI AGGIUNTIVI MOSTRA LEONARDO	SOCIETA' COOP. CULTURE	2019	74	21.447,60 €
SERVIZIO FOTOGRAFICO DIGITALE IN ALTISSIMA RISOLUZIONE DI TUTTI I DISEGNI DELLA MOSTRA SUL LEONARDO E DEGLI EVENTI INAUGURALI	NEMO S.C.A.R.L.	2019	67	5.490,00 €
RIPRESE DI DUE VOLUMI DELLA BIBLIOTECA BRAIDENSE DI MILANO	RANZANI MAURO	2019	64	1.582,34 €
ACCADEMIA - VIGILANZA PER MOSTRA LEONARDO	METRONOTTE GROUP SRL	2019	62	27.457,32 €
ACQUISTO PRODOTTI PER IL RESTAURO DISEGNI DA ESPORRE ALLA MOSTRA DEL LEONARDO	CTS S.R.L.	2019	48	5.124,00 €

Nel capitolo in questione vi sono poi 33.182,68 euro di costi in coda alla precedente mostra su Tintoretto, chiusasi il 6 gennaio 2019, ed altri costi minori.

#### PULIZIE

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.1.3.032	PULIZIA LOCALI	145.000,00	113.627,43	-31.372,57	-21,64

Il servizio di pulizie è svolto dalla società specializzata “La Minopoli srl” con contratto stipulato tramite Me.P.A. e ha permesso di ottenere un adeguato servizio ai migliori prezzi di mercato. Tenuto conto di una espansione della superficie espositiva rispetto agli anni precedenti, l’aumento degli impegni su questa voce del 16,68% rispetto ai 97.386,24 euro del 2018 non inficia il discreto risultato dal punto di vista del contenimento della spesa continuando a mantenere un ottimo rapporto qualità prezzo del servizio.

#### ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO:

Tra le altre spese di funzionamento di una certa rilevanza abbiamo:



- Il **capitolo 1.1.3.020** per l'assistenza informatica con impegni per 58.270,62 euro rispetto allo stanziamento di 70.000 euro (economie pari a 11.729,38 euro). Si tratta principalmente della fornitura assistenza e manutenzione del nuovo software Eurocontab della SW Project srl che, rispetto al precedente programma fornito da Halley Toscana srl, ha una struttura più aderente alla normativa contabile di riferimento, permettendo di effettuare oltre alle operazioni contabili anche un'ottima schematizzazione dei bilanci secondo il DPR 97/2003, secondo il piano dei conti integrato e lo schema per missioni e programmi. L'acquisto è stato preceduto da una consultazione di altri enti museali di livello nazionale ed è stato concluso con stipula sul portale Me.P.A. con scadenza al 31/12/2020. Vi sono inoltre l'assistenza tecnica hardware e software per le attrezzature informatiche affidata a Ve.Net. Net Software e Servizi srl (tre affidamenti per 11.565,60 euro) ed il canone di manutenzione per la multifunzione Konica Minolta sita presso la sede centrale affidata a Prisma srl (2.637,58 euro).
- Il **capitolo 1.1.3.021** per i contratti di collaborazione con impegni per euro 35.929,00 rispetto allo stanziamento di 80.000,00 (economie pari a 44.071,00 euro). Gli importi sono dovuti a collaborazione tecniche come nel caso di EN&COM srl (due incarichi di direzione lavori per il servizio di manutenzione ordinaria impianti per un importo complessivo pari a 17.385,00 euro), oppure di tipo amministrativo come per l'incarico a Studio Veneziano sas per il servizio di data entry e consulenza fiscale (18.544,00 euro).
- Il **capitolo 1.1.1.002** per compensi e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori accoglie gli stanziamenti previsti da decreto interministeriale oltre che i rimborsi documentati per le spese di viaggio; gli impegni per il 2019 sono stati pari a 38.436,82 euro a fronte di uno stanziamento di 50.000,00 (economie pari a 11.563,18).
- Il **capitolo 1.1.3.033** per i servizi relativi a trasporti e facchinaggi che vede impegni per 28.215,98 a fronte di uno stanziamento di 40.000,00 euro (economie pari a 11.784,02 euro). Oltre che la consueta movimentazione di opere, quest'anno si è dovuto anche provvedere allo spostamento degli uffici per permettere l'inizio dei lavori al secondo piano della sede museale previsti nell'ambito del cantiere "Grandi Gallerie".
- Il **capitolo 1.1.3.034** accoglie gli stanziamenti per i premi di assicurazione. Nel 2019 sono stati pagati 19.340,00 euro all'agenzia di brokeraggio AGE Assicurazioni srl per la copertura di rischi legati al furto, incendio e danni al patrimonio dell'Ente, nonché per la responsabilità civile verso terzi.
- Il **capitolo 1.1.3.023** tratta le spese di catalogazione, inventariazione e censimento. Vede nel 2019 impegni per 17.873,00 rispetto ad uno stanziamento di 25.000,00 ed è sostanzialmente riconducibile all'incarico a Morelli Jessica per una campagna fotografica su dipinti e disegni della Galleria dell'Accademia per l'importo di 17.629,00 euro e di un servizio fotografico su un dipinto del Veronese affidato a Nemo s.c.a.r.l. per 244,00 euro.

Di importanza residuale sono le spese per il rimborso delle missioni in Italia (cap. 1.1.2.004) e all'estero (cap. 1.1.2.005), per l'acquisto di materiale di consumo (cap. 1.1.3.001), cancelleria (cap. 1.1.3.002) e medicinali (cap. 1.1.3.003), per stampa e rilegatura (cap. 1.1.3.006), disinfestazioni (cap. 1.1.3.008), acquisto libri (cap. 1.1.3.009), servizi sanitari al personale (cap. 1.1.3.011), servizio di tesoreria (cap. 1.1.3.002), servizi del RSPP (cap. 1.1.3.022), servizi didattici (cap. 1.1.3.026), pubblicità (cap. 1.1.3.027), pubblicazione bandi di gara e richiesta CIG all'ANAC

(cap. 1.1.3.031) e servizi postali (cap. 1.1.3.035). Per il dettaglio di questi si rimanda agli schemi di rendiconto.

## INTERVENTI DIVERSI

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio della voce "Interventi diversi" del rendiconto delle spese di competenza 2019, mentre il grafico n. 7 evidenzia il peso delle diverse poste, raggruppate a seconda della natura delle stesse, rispetto al totale della voce in questione.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	ECONOMIE	%
1.2.2.002	TRASFERIMENTI AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.599,17	8.599,17	0,00	0,00
1.2.2.004	TRASFERIMENTI CORRENTI AL MIBACT – F.DO SOSTEGNO ISTITUTI E LUOGHI DELLA CULTURA	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00
1.2.4.001	TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI	70.000,00	47.920,17	-22.079,83	-31,54
1.2.4.002	IRAP	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00
1.2.4.003	ALTRE IMPOSTE E TASSE	3.000,00	946,20	-2.053,80	-68,46
1.2.5.001	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.000,00	35,90	-2.964,10	-67,64
1.2.5.002	RIMBORSI E RESTITUZIONI MAGGIORAZIONI MOSTRE DA GIRARE ALL'ORGANIZZATORE	450.000,00	228.775,50	-221.224,50	-49,16
1.2.5.003	COMMISSIONI - AGGI INCASSI DI COMPETENZA	599.791,96	567.780,32	-32.011,64	-5,33
1.2.5.004	COMMISSIONI- AGGI INCASSI ANNO PRECEDENTE	60.000,00	41.436,44	-18.563,56	-30,94
1.2.6.001	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00
1.2.7.001	FONDO DI RISERVA	40.000,00	0,00	-40.000,00	-100,00
1.2.7.002	USCITE DI RESTITUZIONE ENTRATE	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.562.391,13</b>	<b>1.205.493,70</b>	<b>356897,43</b>	<b>-22,84</b>

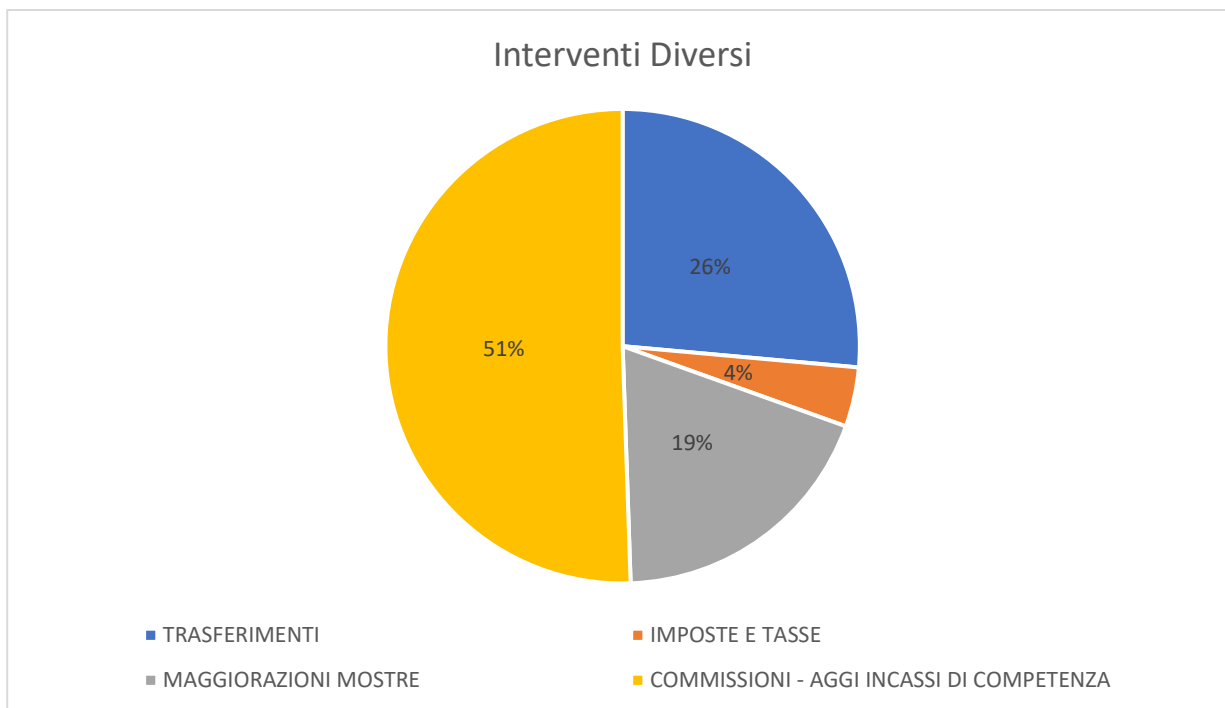


Grafico n. 7

La voce principale è quella relativa agli aggi di competenza del concessionario della biglietteria pari a 567.780,32 euro per quanto riguarda gli incassi di competenza 2019, e 41.436,44 euro per quanto riguarda gli incassi del mese di dicembre 2018. Si segnala che nel corso del 2019 si è avuto un avvicendamento tra i concessionari a seguito della forma del contratto relativo alla nuova concessione in agosto 2019. Di conseguenza la commissione pagata dalle Gallerie, che era pari al 27,90% (calcolata sul singolo biglietto con arrotondamento alla seconda cifra decimale) fino al 13 ottobre 2019, scende al 19,90% (calcolata sul totale degli incassi).

Altre voci di rilievo sono i trasferimenti al MIBACT ed altri enti. Al primo viene girato il 20% degli incassi (al netto degli aggi di biglietteria) per alimentare il fondo di sostegno agli istituti e luoghi della cultura ai sensi del D.M. 23/09/2015 e, visti gli stanziamenti in entrata per incassi da bigliettazione pari a 2.149.791,96 euro (1.550.000,00 euro al netto delle commissioni di cui sopra) sono stati previsti 310.000,00 euro, impegnati per intero. I maggiori incassi e l'abbassamento della percentuale da girare al concessionario di biglietteria hanno tuttavia generato un maggior debito verso il Ministero di 1.601,16 euro, che sarà regolarizzato nell'anno 2020. I trasferimenti ad altri enti del settore pubblico invece, vedono un unico impegno di 8.599,17 euro nei confronti dell'INPS per alimentare il cd. "Ex fondo ENPALS", con uno stanziamento dello 0,40% degli incassi totali (anche qui troviamo un conguaglio da regolarizzare nel 2020 pari a 69,72 euro). Si segnala infine che il Museo non è più soggetto alle norme di contenimento della spesa pubblica ("spending review") e di conseguenza non è più adoperato il capitolo 1.2.2.003 "Trasferimenti al MEF per contenimento spesa pubblica".

Ulteriore capitolo interessato da una notevole spesa è il n. 1.2.5.002 "Rimborsi e restituzioni maggiorazioni mostre da girare all'organizzatore" che vede impegni per euro 228.775,50 pareggiati da uguali entrate. Si tratta di incassi aggiuntivi rispetto al biglietto ordinario in occasione di

particolari mostre (la mostra su Leonardo nel corso del 2019 ha previsto una maggiorazione di 3 euro sul biglietto, per un totale di 15 euro), e che spettano ai soggetti che collaborano all'organizzazione dei suddetti eventi.

Le voci sin qui esaminate coprono il 96% della spesa per interventi diversi. La parte residuale è rappresentata da imposte e tasse (di cui la TARI per 47.920,17 euro ne copre la quasi totalità) ed i recuperi e rimborsi diversi per 35,90 euro (si tratta della riemissione di due rimborsi per missione al dott. Nicolaci Michele a seguito di riaccredito all'Ente). Non sono stati utilizzati gli stanziamenti sui capitoli "Spese per liti arbitraggi e risarcimenti", "Fondo di riserva" e "Uscite di restituzione entrate". Si può fare analogo discorso per il "Fondo rischi ed oneri".

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ASSESTATO	IMPEGNATO	ECONOMIE	%
1.5.1.001	FONDO RISCHI ED ONERI	25.000,00	0,00	25.000,00	-100,00

#### SPESE IN CONTO CAPITALE:

Nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio delle spese in conto capitale (si veda anche il grafico n. 8). Segue una descrizione più precisa degli interventi.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ASSESTATO	IMPEGNATO	ECONOMIE	%
2.1.1.001	INTERVENTI E RESTAURI DA CONTRIBUTI ART BONUS	30.000,00	9.270,00	-20.730,00	-69,1
2.1.1.006	MAN. STR. IMMOBILI	75.000,00	29.101,27	-45.898,73	-61,18
2.1.2.001	IMPIANTI E ATTREZZATURE	15.000,00	3.623,03	-11.376,97	-75,84
2.1.2.002	MACCHINARI, ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	80.000,00	74.407,80	-5.592,20	-6,99
2.1.2.003	MOBILI E ARREDI	20.000,00	6.309,84	-13.690,16	-68,45
2.1.2.004	ATTREZZATURE INFORMATICHE	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,00
2.1.2.006	DOTAZIONE BIBLIOGRAFICA	2.000,00	1.752,58	-247,42	-12,36
2.1.2.008	ACQUISTO DI LICENZE	5.000,00	995,52	-4.004,48	-80,09
2.1.2.009	MAN. STR. IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	265.000,00	40.333,58	-224.666,42	-84,78
2.1.2.010	MAN. STR. DI ATTREZZATURE INFORMATICHE	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00

2.1.2.014	RESTAURO E MAN. STR. OPERE D'ARTE	120.000,00	84.638,26	-35.361,74	-29,46
2.1.2.015	MAN. STR. AREE VERDI	3.000,00	2.869,44	-130,56	-4,35
2.1.2.017	D.D. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA	39.400,00	39.400,00	0,00	0,00
2.1.2.019	MAN. STR. SITO WEB	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
2.1.2.020	INTERVENTI L. 232 11/12/2016, ART. 1 C. 140	748.230,00	0,00	-748.230,00	-100,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.435.630,00</b>	<b>300.701,32</b>	<b>1.134.928,68</b>	<b>-79,05</b>

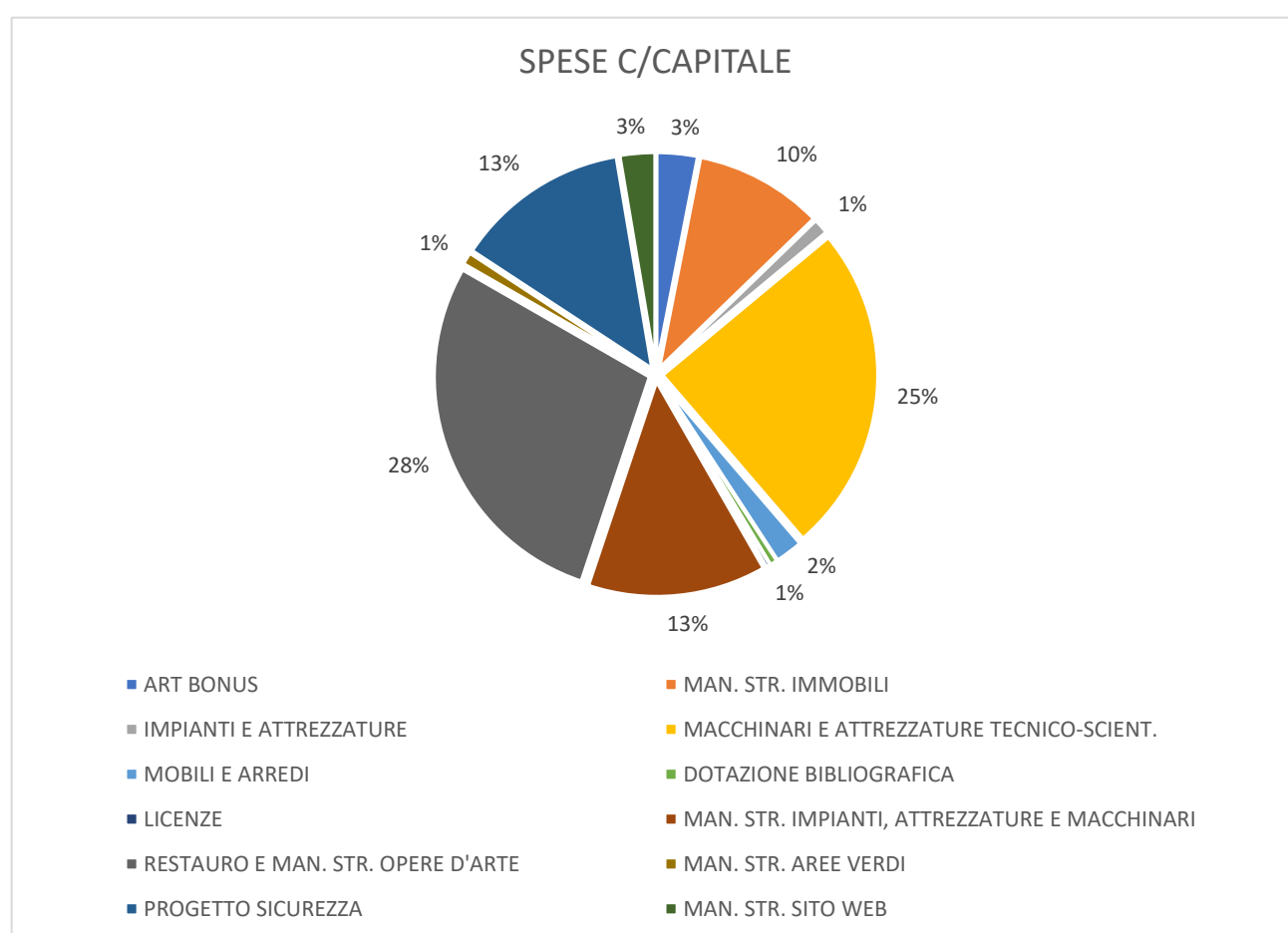


Grafico n. 8

CAPITOLO 2.1.2.014 “RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDIANRIA DI OPERE D’ARTE”: in questo esercizio si sono avuti due interventi di restauro: un intervento conservativo sulla tela del Padovanino “La parabola delle vergini stolte e sagge” affidato ad Arlango Egidio per l’importo di 76,182,44 euro ed il restauro della cornice del dipinto “L’ultima Cena” del Tintoretto eseguito da Allegri Rossana per 8.455,82 euro.

CAPITOLO 2.1.2.002 “MACCHINARI, ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE E MACCHINE PER L’UFFICIO”: sono stati effettuati due importanti acquisti per il laboratorio scientifico: uno spettrometro XRF del valore di 47580,00 euro da Bruker Italia srl ed uno spettrofotometro FTIR dalla ditta Thermo Fisher Scientific spa per l’importo di 26827,80.

CAPITOLO 2.1.2.009 “MAN. STR. IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI”: gli interventi realizzati sono stati diversi. Si tratta di: intervento straordinario su sistema antintrusione centralizzato “Galaxy 4” (ditta Trolese per 5.551,00 euro); manutenzione straordinaria delle piattaforme elevatrici per disabili (ditta Centaurus srl per 2.363,09 euro); manutenzione straordinaria per fuga di gas nei saloni Selva (ditta Trolese per 14.957,20 euro e Ing. Mastrangelo per 1.712,88 euro); analisi guasto schede elettroniche PCB PCI DPP-II-fr per la strumentazione delle microanalisi EDAX del laboratorio scientifico e sostituzione delle stesse (ditta Media System Lab srl per 11.274,45 euro); installazione paratoie su rampa di accesso al Museo (ditta Mariuzzo srl per 4.474,96 euro).

CAPITOLO 2.1.2.017 “D.D. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA”: in questo capitolo vengono accantonati i fondi ministeriali (di cui alla L. 190/2014) per la direzione specialistica e per l’esecuzione dei lavori di adeguamento dell’impianto di video sorveglianza.

CAPITOLO 2.1.1.006 “MAN. STR. IMMOBILI”: a questo capitolo fanno capo i tre interventi di riparazione dei vetri del primo e secondo piano dell’ala palladiana (Vetreteria Al Graffaro per 1.586,00 euro), l’intervento di riparazione della rampa di accesso alla biglietteria (Europavimenti di Morelli Salvatore & C. sas per 3.782,00 euro) e di messa in sicurezza del sistema oscurante della sala di restauro tavole nonché riparazione della copertura della sala XX (Ba.Can. snc per 23.733,27 euro).

CAPITOLO 2.1.1.001 “INTERVENTI E RESTAURI DA CONTRIBUTI ART BONUS”: Realizzazione progetto “Residenza d’artista 2019” da gennaio ad aprile a cura di Claudio Beorchia per 5.827,74 euro.

CAPITOLO 2.1.2.019 “MANTENZIONE STRAORDINARIA SITO WEB”: sono state impegnate risorse per il rifacimento e l’implementazione del sito internet dell’Ente affidato alla società Psegno srl (3.412,80 euro) nonché per la traduzione dello stesso in lingua inglese affidata alla società Alphaville Uniformazione srl (4.587,20 euro).

CAPITOLO 2.1.2.003 “MOBILI E ARREDI”: sono state acquistate dalla ditta Ingros’s Forniture srl per 6.309,84 euro cassettiere per il gabinetto disegni e stampe, e delle sedie pieghevoli portatili dalla ditta Braida srl per 7.425,29 euro.

CAPITOLO 2.1.2.001 “IMPIANTI E ATTREZZATURE”: Si sono acquistati: per il gabinetto disegni e stampe un deumidificatore dalla ditta Trolese per 982,10 euro; per le attività di restauro sono state specifiche lampade da lavoro (ditta Il Fotoamatore per 2.206,61 euro) ed un trabattello con piano aggiuntivo (ditta Vanzo Centro-Fer srl per 434,32 euro).

CAPITOLO 2.1.2.015 “MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI”: l’intervento si è reso necessario presso i giardini dei Laboratori della Misericordia a seguito dei danni causati da eventi

atmosferici particolarmente intensi, con rimozione di rami caduti e messa in sicurezza del campo (ditta Laguna Fiorita ONLUS Coop. per 2.869,44 euro).

CAPITOLO 2.1.2.006 “DOTAZIONE BIBLIOGRAFICA”: sono stati impiegati fondi per la fornitura di alcune pubblicazioni di interesse culturale per le Gallerie dell’Accademia da parte di Libreria Editrice Cafoscarina srl per un valore di 1.752,58 euro.

CAPITOLO 2.1.2.008 “ACQUISTO LICENZE”: troviamo un acquisto di licenze software Adobe Creative for Teams VIP Education dalla società C2 srl per 995,52 euro.

CAPITOLO 2.1.2.020 “INTERVENTI L. 232 11/12/2016, ART. 1 C. 140”: questo capitolo è relativo agli interventi di adeguamento antisismico dei Laboratori della Misericordia finanziati da fondi ministeriali, che tuttavia non sono stati ancora utilizzati.

Non risultano utilizzati i capitoli 2.1.2.004 “ATTREZZATURE INFORMATICHE” e 2.1.2.010 “MAN. STR. DI ATTREZZATURE INFORMATICHE”, ove risultavano stanziamenti per, rispettivamente, 20.000,00 euro e 5.000,00 euro.

#### **PARTITE DI GIRO – USCITE**

<b>CAPITOLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ASSESTATO</b>	<b>IMPEGNATO</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>%</b>
4.1.1.001	RITENUTE ERARIALI	15.000,00	7.124,68	7.875,32	53%
4.1.1.002	RITENUTE PREVIDENZIALI	5.000,00	€ 0,00	-5000,00	-100%
4.1.1.003	RIMBORSO F.DO ECONOMALE	1.000,00	€ 1.000,00	0,00	0%
4.1.1.004	IVA SPLIT PAYMENT	392.100,00	€ 295.979,83	-96120,17	-25%
4.1.1.005	CARTA DI CREDITO RICARICABILE	5.000,00	€ 0,00	-5000,00	-100%
	<b>TOTALE</b>	<b>418.100,00</b>	<b>304.104,51</b>	<b>-98.244,85</b>	<b>-23%</b>

Le partite di giro pareggiano con le omologhe delle entrate (a cui si rimanda). L’importo maggiore fa riferimento all’impegnato sul capitolo 4.1.1.004 “IVA SPLIT PAYMENT” (ex art. 17-ter del DPR 633/72).

## PAGAMENTI, INCASSI E RESIDUI

Nel corso del 2019 sono stati effettuati pagamenti per 3.239.471,56 euro (di cui 778.670,22 euro in conto residui) a fronte di incassi per 4.456.498,73 euro (di cui 171.246,93 euro in conto residui). Il fondo cassa iniziale di 2.685.188,75 euro è di conseguenza aumentato fino al valore finale del 31/12/2019 pari a 3.902.215,92 euro.

L'indice di pagamento a livello annuale per il 2019, calcolato in conformità alla circolare MEF/RGS n. 22 del 22/07/2015, è pari a -9,53 rispetto ad una soglia limite di +30. I valori trimestrali sono riportati nella tabella seguente. Come si può notare, nel corso del II e III trimestre si sono sentiti gli effetti negativi dei rilevanti cambi organizzativi avuti tra la fine del 2018 e giugno 2019, di cui si è detto in precedenza.

I Trimestre	-25,06
II Trimestre	-14,56
III Trimestre	+4,98
IV Trimestre	-1,94

I residui attivi al 31/12/2019 ammontano ad 154.112,00 euro e sono tutti derivanti dalla gestione di competenza. Si tratta di:

- Incasso biglietti lordi del mese di dicembre per 91.897,00 euro;
- Ultima Tranche dal Comitato Nazionale per la celebrazione dei 500 anni dalla morte di Leonardo da Vinci per il finanziamento alla mostra su Leonardo di 20.000,00 euro;
- Rimborso quota parte del premio assicurativo per mancanza di sinistri per 2.815,00 euro.
- Ultima Tranche del finanziamento per il Progetto Speciale Sicurezza da parte del MIBACT di euro 39.400,00 che sarà effettivamente versata successivamente all'esecuzione dei lavori e comunque successivamente all'invio della relazione finale del RUP.

I residui passivi ammontano invece a 1.715.679,53 euro di cui 701.521,49 euro relativi alla gestione di competenza. Rinviando agli allegati per il dettaglio si segnalano di seguito le voci maggiormente rappresentative di questi ultimi:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO (EURO)
1.1.3.005	SERVIZI DI VIGILANZA	19.426,18
1.1.3.015	UTENZE GAS	10.417,24
1.1.3.020	ASSISTENZA E MANUTENZIONE INFORMATICA	45.590,51
1.1.3.021	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	13.139,50
1.1.3.023	SPESE DI CATALOGAZIONE, INVENTARIAZIONE E CENSIMENTO	17.629,00
1.1.3.032	SPESE PER PULIZIA LOCALI	21.897,06



1.1.3.036	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	70.607,18
1.1.3.037	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI	12.932,00
1.1.3.040	MANUTENZIONE OPERE D'ARTE	12.370,80
1.2.2.004	TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERI – F.DO SOSTEGNO ISTITUTI E LUOGHI DELLA CULTURA	145.388,91
1.2.4.001	TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI	20.448,08
1.2.5.003	COMMISSIONI – AGGI INCASSI COMPETENZA CONCESSIONARIO	18.168,10
2.1.1.006	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI	23.733,27
2.1.2.002	MACCHINARI, ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE E MACCHINE PER L'UFFICIO	74.407,80
2.1.2.009	MANUTENZIONI STRAORDINARIE DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	10.542,45
2.1.2.014	RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE D'ARTE	84.638,26
2.1.2.017	D.D. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA	39.400,00
4.1.1.004	IVA IN REGIME SPLIT PAYMENT	19.307,73

L'importo dei residui pregressi è pari a 1.014.158,04 euro, dovuti principalmente a:

- Accantonamento fondi ministeriali ex D.M. 28/01/2016 per l'anno 2017, di 677.029,11 euro per lavori di adeguamento della quadreria e del gabinetto disegni e stampe;
- Accantonamento fondi ministeriali ex D.M. 28/01/2016 per l'anno 2018, di 193.850,00 euro per lavori di adeguamento della quadreria e del gabinetto disegni e stampe;
- Accantonamento fondi ministeriali ex D.M. 25/07/2016 per l'anno 2016 di 85.979,80 euro per il "progetto sicurezza";
- Accantonamento fondi ministeriali ex D.M. 25/07/2016 per l'anno 2017 di 39.400,00 euro per il "progetto sicurezza";

Sono infine state operate le seguenti radiazioni di residui:

- Al capitolo 2.1.2.014, impegno 320/2018: l'importo in favore di Bianchini Erika è pari all'iva calcolata sull'affidamento più un rimborso forfettario di 112,00 euro. Tale residuo viene

stralciato in quanto, il fornitore è in regime forfettario e non applica l'iva in fattura ex art.1 C. da 54 a 89 L.190/2014 e non ha presentato a fine lavoro il rendiconto e la documentazione per il rimborso forfettario.

- Al capitolo 2.1.1.001, impegno 14/2019: l'importo in favore di Beorchia Claudio è pari all'IVA che non sarà corrisposta in quanto il fornitore è in regime di franchigia ex L.190/2014 art.1 C. da 54 a 89 cui si aggiunge la parte non utilizzata del rimborso spese forfettario previsto dall'incarico; pertanto l'intero importo residuo pari a 3.442,26 euro viene radiato.
- Al capitolo 1.1.3.009, impegno 207/2019: il residuo di 966,16 euro in favore di Libreria Tombolini di Carla Santori Tombolini & C. viene radiato parzialmente per 37,16 euro in quanto tale somma è relativa a dell'IVA che non verrà pagata, in quanto assolta dall'editore in regime monofase ex art. 74 C.1, lett. C del D.P.R. 633/72. L'importo aggiornato del residuo è di 929,00 euro.
- Al capitolo 2.1.2.003, impegno 294/2019: si adegua l'importo in favore di Braidà srl all'economia ottenuta in sede di offerta per l'aggiudicazione della fornitura di sedie pieghevoli e portatili, pari a 138,71 euro. L'importo aggiornato del residuo è dunque pari a 7.425,29 euro.

**CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE** (vedi allegati e NOTA INTEGRATIVA)

Il conto economico (All. 8) evidenzia un risultato positivo di 1.269.371,53 euro, mentre nello stato patrimoniale (All. 9) vi sono attività e passività che pareggiano al valore di 4.056.327,92 euro. Per i dettagli si rimanda agli allegati citati ed alla nota integrativa (All. 10).

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

Dalla situazione amministrativa risultante al 31/12/2019 (All. 7), si evidenzia un risultato di amministrazione pari a 2.340.648,39 euro. Tale importo risulta maggiore rispetto a quello stimato in sede di bilancio previsionale 2020 in 1.992.911,94 euro e pertanto offre una maggiore disponibilità alla scrivente Amministrazione di euro 347.736,45.

Tale importo viene destinato nel bilancio di previsione 2020 per la parte disponibile, in spese correnti per 167.118,00 euro; viene utilizzato ancora per la parte disponibile, anche in conto capitale per 482.600,00 euro e viene vincolato per un accantonamento al fondo rischi ed oneri a copertura di un possibile riconoscimento di un debito fuori bilancio relativo al 2018 verso la società "Acqua s.a.s di Olemsini & C." per 8.969,44 euro di cui si è avuta piena contezza a fine 2019; infine si vincolano somme per gli interventi della L. 232 11/12/2016, art. 1 c. 140 pari a 748.230,00 euro.

La parte restante nelle disponibilità dell'Ente che ad oggi non è stata ancora destinata è pari a 933.730,95 euro (si veda il grafico n. 9).

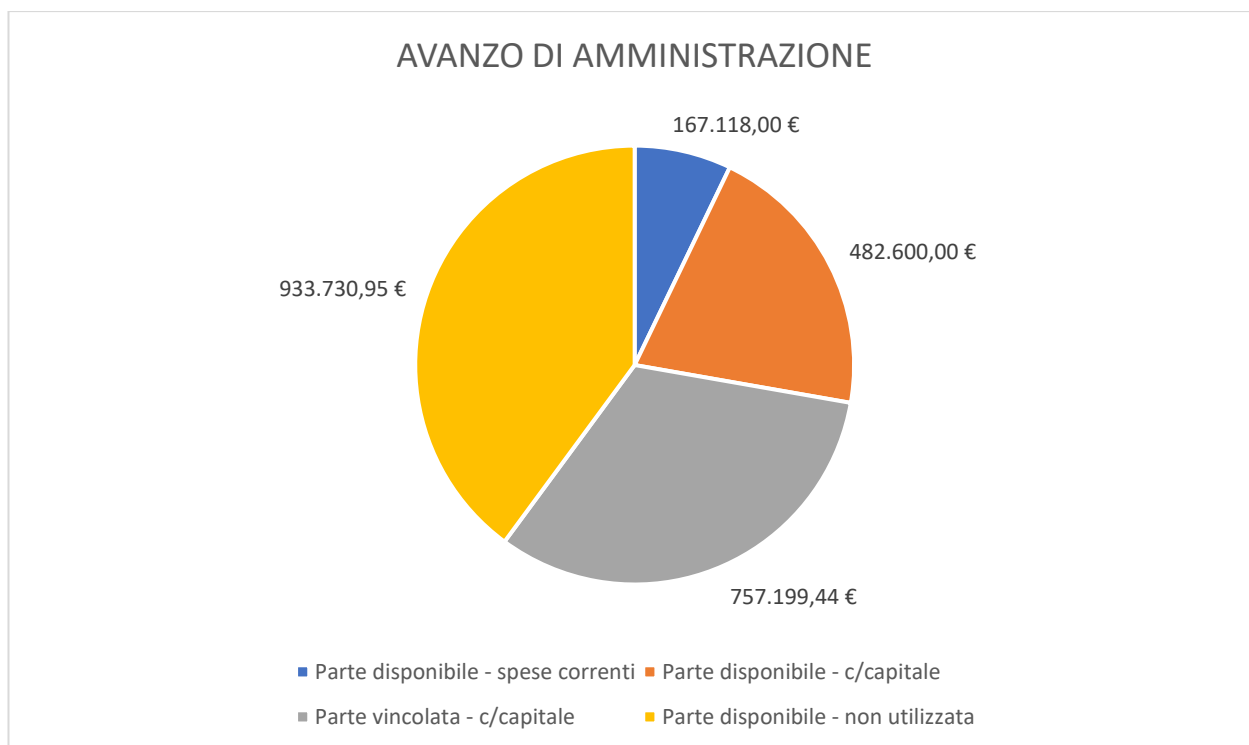


Grafico n. 9

Il bilancio consuntivo, predisposto ai sensi e per effetto del D.P.R. 97/2003, del D.P.R. 240/2003 del D. Lgs. 91/2011 e della circolare MEF n. 25/2015 (piano dei conti integrato), è composto dai seguenti allegati:

- Rendiconto Decisionale annuale 2019 Entrate e Spese DPR 97/2003 (All. 1 e 2);
- Rendiconto Gestionale annuale 2019 Entrate e Residui DPR 97/2003 (All. 1/A e 1/B);
- Rendiconto Gestionale annuale 2019 Spese e Residui DPR 97/2003 (All. 2/A e 2/B);
- Rendiconto Gestionale annuale 2019 Entrate e Residui Integrato Circ. 27/2015 (All. 1/A Integr. e 1/B Integr.);
- Rendiconto Gestionale annuale 2019 Spese e Residui Integrato Circ. 27/2015 (All. 2/A Integr. e 2/B Integr.);
- Elenco Residui Attivi e Passivi 2019 (All. 3 e 4);
- Prospetto aggiornamento impegni e radiazione residui (All. 5);
- Prospetto per missioni e programmi (All. 6);
- Situazione Amministrativa ed Avanzo di Amministrazione 2019 (All. 7);
- Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa 2019 (All. 8, 9 e 10);
- Prospetto del personale ed organigramma (All. 11).

Il presente documento è composto di n. 29 pagine.

Venezia, 9 giugno 2020

Il Direttore  
Dott. Giulio Manieri Elia