



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE
A.F. 2023
RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL
DIRETTORE



MINISTERO
DELLA
CULTURA

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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PREMESSA

Lo scrivente con D.P.C.M. del 30/05/2022, registrato dai competenti organi di controllo il giorno 27/06/2022 al n. 1771, ha avuto l'incarico quadriennale di Direttore delle Gallerie dell'Accademia, con decorrenza dal 29/05/2022, in continuità con il precedente incarico triennale.

Il museo nazionale delle "Gallerie dell'Accademia di Venezia", istituito con D.P.C.M. 171/2014 e autonomamente reso operativo il 14 gennaio 2016 a seguito della nota n. 385/2016 della Direzione Generale Bilancio, è dotato di autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile ed ha competenza sul museo delle Gallerie dell'Accademia di Venezia sui Laboratori della Misericordia (comprendenti il laboratorio di restauro, il laboratorio scientifico e gli uffici amministrativi detti "Casette") e la Chiesa della Santa Croce alla Giudecca (utilizzata come deposito). Le collezioni sono conservate in edifici storici tutti di proprietà demaniale. Le consegne del patrimonio, con atto del 22 febbraio 2016, sono avvenute durante il Consiglio di Amministrazione n. 1 del 22 febbraio 2016, dell'ex Soprintendenza Speciale del Polo Museale della città di Venezia.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

La previsione per l'esercizio 2023 delle entrate correnti proprie si basa sugli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso (relativamente alle Gallerie dell'Accademia) e su altri servizi (bookshop, canone di concessione ecc..) affidati al Concessionario dei servizi aggiuntivi. Ulteriori introiti sono dovuti alla gestione diretta dei diritti di riproduzione, concessioni d'uso degli spazi, nonché proventi per prestiti di opere d'arte e finanziamenti da privati per mostre.

Relativamente ai trasferimenti ministeriali in c/funzionamento, la D. G. Musei ha comunicato con nota prot. n. 20381 del 28/11/2022 lo stanziamento di 1.200.000,00 € per le spese di funzionamento, e con nota prot. n. 20760 del 02/12/2022 lo stanziamento di 364.000,00 € per la stipula del contratto con ALES S.p.A. (oltre alla copertura delle spese relative al contratto di governance dei sistemi prevenzionistici integrati – RSPP e Medico Competente e per i buoni pasto).

Obiettivi e programmazione degli interventi culturali e delle manutenzioni ordinarie e straordinarie

La missione delle gallerie è volta alla tutela e valorizzazione del patrimonio culturale.

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

- Valorizzare, salvaguardare e tutelare il patrimonio culturale;
- Incrementare compatibilmente con l'attuale contesto pandemico, attraverso la comunicazione e lo scrupoloso rispetto delle normative sanitarie vigenti, la conoscenza e la fruizione dei beni culturali;
- Implementare e incentivare la partecipazione dei privati a sostegno dell'Ente;
- Perfezionare e affinare l'efficienza e l'efficacia dell'attività istituzionale, organizzativa ed amministrativa;
- Perfezionare e aumentare la trasparenza amministrativa.

Pag. 1 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Sulla base dei dati finanziari in entrata ritenuti affidabili, e osservando i presupposti della prudenza e dell'attendibilità, il preventivo gestionale delle spese contempla il concretizzarsi dei seguenti programmi:

- *Attività espositive, manifestazioni culturali, mostre:* Tra i compiti istituzionali delle Gallerie dell'Accademia di Venezia vi è quello di dare impulso e attivare eventi culturali atti a promuovere e valorizzare il patrimonio storico, artistico e culturale del Museo. Il principale evento espositivo previsto per il 2023 è una mostra su Tiziano da settembre a novembre prossimi, che prevede un importante sforzo economico dell'Istituto, salvo si trovino dei finanziatori esterni. È prevista poi l'organizzazione di convegni e congressi, e di una mostra sulle nuove acquisizioni di opere da parte delle Gallerie dell'Accademia.
- *Manutenzione ordinaria impianti:* atteso che una costante e adeguata manutenzione degli impianti ne assicura un sicuro e lungo funzionamento, oltre che un risparmio in termini economici, sul relativo capitolo gravano tutte le spese ordinarie relative agli impianti. Nello specifico si evidenzia la revisione periodica dell'impianto di climatizzazione e umidificazione del museo e del laboratorio di restauro presso la struttura della Misericordia, così come la revisione dell'impianto di rilevamento dei dati microclimatici, la manutenzione delle piattaforme elevatrici e della macchina per l'anossia che risulta indispensabile per la disinfezione di opere d'arte e a cui si aggiungono i relativi ricambi.
- *Manutenzione straordinaria degli impianti del museo e sostituzione degli stessi:* atteso che ormai gli impianti in museo cominciano ad essere datati ed obsoleti, continua l'azione di ammodernamento, cominciata nel 2017. In particolare, è previsto il passaggio a LED dell'impianto elettrico nel salone della sede della Misericordia, nonché l'installazione di un impianto di videosorveglianza. Altro importante intervento è quello sui fancoil al II piano dell'Ala Palladiana delle Gallerie. Prosegue poi la programmazione manutentiva di cui al progetto relativo alla L. 190/2014 - D.M. 25/09/2017.
- *Manutenzione ordinaria immobili:* le sedi afferenti alle Gallerie necessitano di manutenzione ordinaria quali monitoraggi, controllo dello stato di conservazione e interventi in regime ordinario quali il ripasso delle coperture, la pulizia dei canali di smaltimento delle acque meteoriche, ridipintura e altri lavori edili che rientrano nel capitolo, che intendono mantenere in efficienza e in sicurezza lo stato di conservazione degli immobili. Il calcolo del fabbisogno è basato sui metri quadri delle sedi e in base all'esperienza degli anni precedenti. Si aggiungono degli interventi di riparazione sui serramenti di entrambe le sedi delle Gallerie e della Misericordia.
- *Manutenzione straordinaria immobili:* nella manutenzione straordinaria rientrano i lavori di adeguamento del secondo piano delle Gallerie - ala palladiana, area denominata Quadreria e del Gabinetto disegni, dove troveranno posto gli Uffici del museo da attuare impegnando in via prioritaria le risorse vincolate nell'avanzo di amministrazione. Saranno, in particolare, effettuati interventi di installazione di porte blindate. È inoltre necessario installare dei corrimani su alcune scale nelle sale aperte al pubblico, al fine di garantire una maggiore sicurezza dei visitatori. Di primaria importanza sono gli interventi previsti dal PNRR per l'efficientamento energetico degli edifici, per un importo totale pari a € 1.000.000,00.
- *Manutenzione ordinaria e straordinaria aree verdi:* si tratta di stanziamenti per la sede dei Laboratori della Misericordia, che presenta ampie aree a parco con alberi anche ad alto fusto, che necessitano di costante manutenzione durante l'anno per preservare il decoro della sede (rasatura tappeti erbosi, potatura piante e siepi, manutenzione aiuole, piantumazioni e impianti di irrigazione). Per i cipressi ed i pini marittimi è previsto anche un monitoraggio delle loro condizioni e interventi straordinari in caso di necessità.

Pag. 2 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

- *Restauro opere d'arte*: Sono previsti interventi conservativi sul Trittico di S. Sebastiano del Bellini, che non si è riusciti a finalizzare nell'esercizio corrente e su Pala Sedico per la mostra su Tiziano.
- *Manutenzione ordinaria delle opere*: Si rendono disponibili risorse per l'affidamento a terzi, in affiancamento ai restauratori interni del museo, delle attività di manutenzione ordinaria che si rendono necessarie e da compiersi a Museo chiuso, come la spolveratura periodica e regolare delle opere esposte e il mantenimento in ordine delle strutture espositive.
- *Allestimenti Museali*: si intende procedere con il riallestimento della sala I e delle sale al I piano dell'Ala Palladiana del Museo.
- *Attività didattica*: nel 2023 si rinnoverà la proposta di laboratori dedicati a famiglie, realizzati con cadenza settimanale nel week end. In particolare, saranno predisposti laboratori rivolti a bambini e famiglie puntando alla fidelizzazione del pubblico locale e ad incrementare la partecipazione e numero di visitatori. Altresì i servizi educativi proseguiranno implementando le convenzioni con le scuole di ogni ordine e grado, predisponendo inoltre attività digitali innovative relativi ai contenuti artistici e culturali del nostro Ente, nonché corsi di aggiornamento e/o formazione per insegnanti, molteplici attività didattiche specialistiche in collaborazione con altre istituzioni e associazioni private per il pubblico diversamente abile, laboratori tecnico-pratici e produzione di pubblicazioni didattiche su supporti diversi (a stampa, digitali e multimediali).

Per la realizzazione dei programmi di cui sopra sono imprescindibili i significativi contributi ministeriali pervenuti in misura sostanziosa negli ultimi due anni e confluiti nell'avanzo di amministrazione, l'invio di nuovi addetti e comunque il reperimento di professionalità che integrino l'attuale organico dell'Ente. Si cercherà, per quanto possibile, di attrarre nuovo pubblico e finanziamenti di terzi, in quanto le risorse proprie a disposizione delle Gallerie non sempre risultano sufficienti a soddisfare le esigenze appena esposte.

DETTAGLIO DEGLI INTEVENTI CULTURALI E DELLE MANUTENZIONI ORDINARIE E STRAORDINARIE			
Cap. DPR 97/2003	Descrizione	A.F. 2022	A.F. 2023
113025	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	€ 50.000,00	€ 469.200,00
113026	Attività didattica	€ 8.000,00	€ 14.000,00
113036	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 180.800,00	€ 124.000,00
113037	Manutenzione parchi e giardini	€ 15.000,00	€ 22.000,00
113038	Manutenzione ordinaria immobili	€ 20.000,00	€ 72.500,00
113040	Manutenzione opere d'arte	€ 22.000,00	€ 22.600,00
211006	Manutenzioni straordinarie immobili	€ 103.700,00	€ 35.000,00
212009	Manutenzione straordinaria di Impianti	€ 30.000,00	€ 64.655,00
212009	Interventi L. 190/2014 - D.M. 25/09/2017 - Manutenzione straordinaria impianti elettrici e meccanici	€ 184.476,22	€ 184.476,22
212014	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	€ 324.194,44	€ 105.511,80

Pag. 3 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

212015	Manutenzione straordinaria aree verdi	€ 3.000,00	€ 16.500,00
212018	D.M. 28/01/2016 interventi quadreria e gabinetto disegni - Accademia lavori pubblici	€ 391.914,64	€ 218.444,03
212020	Interventi L.232 11/12/2016, Art.1 C.140	€ 735.230,00	€ 735.230,00
212021	D.M. 593 del 21/12/2020 Corte Gotica	€ 500.000,00	€ 750.000,00
212023	D.M. 491 DEL 02/11/2020 Progetti di valorizzazione e accessibilità	€ 22.347,00	€ 22.943,49
212024	D.M. 274/2021 - L. 190/2014 Interventi fruizione Museo e valorizzazione collezioni	€ 457.010,46	€ 298.509,76
212025	PNRR - Efficientamento energetico Decr. n. 452 del 07/06/2022	-	€ 1.000.000,00
212026	L. 205/2017 - Dec. 593/2020 Manutenzione impianti	-	€ 150.000,00

I dati finanziari

In particolare, ai sensi del D.P.R. 97/2003 e del D.Lgs. 91/2011, il bilancio di previsione è composto da: preventivo finanziario decisionale strutturato su quattro livelli (All. 1 e All. 5) e con allegata la situazione del personale assegnato (All. 13); il preventivo finanziario gestionale secondo il D.P.R. 97/2003 (All. 2 e All. 6) e secondo il Piano Integrato dei Conti circ. MEF 27/2015 (All. 3 e All. 7) che presenta una disposizione delle risorse ad un livello più specifico rispetto all'esposizione del preventivo decisionale, mostrando l'allocazione delle risorse a livello dei singoli capitoli; il prospetto delle spese secondo missioni e programmi (All. 8); il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (All. 10) che costituisce il documento riepilogativo della situazione finanziaria, in cui sono riassunte le previsioni di competenza e di cassa fino alle U.P.B. di terzo livello; il preventivo economico (All. 11) che rielabora i dati del bilancio finanziario in chiave civilistica; il bilancio pluriennale entrate e spese (All. 4 e All. 9); infine, dalla tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione (All. 12).

Il preventivo finanziario gestionale è lo strumento principale per la gestione annuale dei programmi, progetti ed attività dell'Ente e per la loro successiva rendicontazione.

Le entrate di competenza ammontano complessivamente ad € 6.546.944,48 al lordo di aggi e costi di riscossione, mentre le uscite ammontano complessivamente a € 9.047.094,43.

Entrambe le voci sono comprensive delle partite di giro del titolo IV che ammontano a € 1.018.000,00.

Pag. 4 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Di seguito si evidenziano invece i dati in forma sintetica al netto delle partite di giro:

PROSPETTO ENTRATE E SPESE		
	SPESE	ENTRATE
Spese di Funzionamento	€ 3.293.660,00	
Interventi diversi	€ 934.740,00	
Fondo Rischi ed Oneri	€ 40.000,00	
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 4.268.400,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 4.128.944,48
USCITE IN C/CAPITALE	€ 3.760.694,43	
ENTRATE IN C/CAPITALE		€ 1.400.000,00
PARTITE DI GIRO	€ 1.018.000,00	€ 1.018.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 6.546.944,48
TOTALE USCITE	€ 9.047.094,43	
Utilizzo f.do avanzo vincolato		€ 2.500.149,95
Utilizzo f.do avanzo libero		€ 0,00
TOTALE UTILIZZO F.DO AVANZO		€ 2.500.149,95

Le previsioni di cassa sono interessate, in entrate e in spesa, sia dalle previsioni di competenza, che dalle previsioni dei residui.

Di seguito il dettaglio delle voci più significative del Bilancio di previsione 2023.

Pag. 5 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI – Titolo 1 € 4.128.944,48

Le entrate correnti di competenza sono previste per € 4.128.944,48 come di seguito in dettaglio:

ENTRATE CORRENTI		
Cap. DPR 97/2003	Descrizione	Importo
121001	Trasferimenti da parte del MIBACT per il funzionamento	€ 1.604.960,60
131002	Royalties Accademia	€ 45.000,00
131006	Diritti di riproduzione	€ 60.000,00
131009	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 2.200.000,00
131011	Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	€ 145.983,88
131014	Altri proventi	€ 10.000,00
131020	Finanziamenti per mostre	€ 50.000,00
133001	Recuperi e rimborsi diversi	€ 3.000,00

Le entrate proprie, come già specificato, sono costituite dai proventi derivanti sia dalla vendita di biglietti che da altri servizi effettuati dal concessionario. Bisogna evidenziare che sembrano ad oggi superati gli effetti della pandemia, con le entrate da bigliettazione che sono superiori al 2019. La direzione, quindi, in stretta collaborazione con l'ufficio contabilità e bilancio, analizzando gli andamenti dei flussi degli ingressi per l'anno in corso e quelli precedenti, ipotizza di ottenere incassi per € 2.200.000,00. Il quadro di previsione degli incassi è sicuramente una voce molto delicata per il bilancio delle Gallerie, ed è tuttavia condizionato da una fase futura di estrema incertezza per cui sarà strettamente monitorato dal personale qualificato presente presso l'ufficio amministrativo, con report statistici giornalieri, mensili ed infra-annuali. Si precisa che le entrate in oggetto sono indicate al lordo degli agguagli che il concessionario trattiene direttamente.

Nelle entrate proprie rientrano anche i diritti di riproduzione, gestiti in forma diretta, e le royalties derivanti dal bookshop, e da prestiti di opere d'arte. Si è tornati a organizzare eventi in c/terzi, con i conseguenti canoni da affitto degli spazi. Si è reperito inoltre un finanziamento tramite Art Bonus per la mostra su Tiziano di € 50.000,00 da parte di Intesa Sanpaolo S.p.A..

I trasferimenti ministeriali previsti sono relativi ai fondi stanziati dalla D. G. Musei per il sostegno delle spese di funzionamento (€ 1.200.000,00), ai fondi stanziati sempre dalla D. G. Musei per la stipula del contratto con la società in house ALES S.p.A. (€ 364.000,00), al contratto stipulato a livello centrale per la governance dei sistemi di prevenzione integrati (€ 12.460,60) ed agli accreditamenti per i buoni pasto (€ 28.500,00).

Pag. 6 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II € 1.400.000,00

È previsto l'avvio del progetto di copertura della Corte Gotica della Gallerie dell'Accademia di Venezia, che porterà nelle casse dell'Istituto € 4.000.000,00 tra il 2021 ed il 2029. Per l'anno finanziario 2023 sono previsti € 250.000,00. Sono inoltre previsti degli stanziamenti della L. 205/2017 di € 150.000,00 per la manutenzione degli impianti. Infine, dal PNRR arriveranno € 1.000.000,00 per interventi di efficientamento energetico degli edifici.

ENTRATE C/CAPITALE		
Cap. DPR 97/2003	Descrizione	Importo
221004	D.M. 593 del 21/12/2020 Corte Gotica	€ 250.000,00
221007	PNRR - Efficientamento energetico Decr. n. 452 del 07/06/2022	€ 1.000.000,00
221008	L. 205/2017 - Dec. 593/2020 Manutenzione impianti	€ 150.000,00

PARTITE DI GIRO – TITOLO IV € 1.018.000,00

Le partite di giro sono previste per € 1.018.000,00 come di seguito in dettaglio:

ENTRATE - PARTITE DI GIRO		
Cap. DPR 97/2003	Descrizione	Importo
411001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 17.000,00
411003	Rimborso di fondi economici	€ 1.000,00
411004	IVA in regime di split payment	€ 1.000.000,00



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

SPESE

SPESE CORRENTI – TITOLO I € 4.268.400,00

La copertura delle spese correnti, suddivise nelle rispettive U.P.B. (Spese di funzionamento, interventi diversi e F.do rischi ed oneri), come già precedentemente evidenziato, è data sia dalle entrate correnti che dall'utilizzo del fondo avanzo, come rappresentato nella tabella sottostante:

SPESE CORRENTI	
Spese di Funzionamento	€ 3.293.660,00
Interventi diversi	€ 934.740,00
Fondo Rischi ed Oneri	€ 40.000,00
Totale Uscite Correnti	€ 4.268.400,00
Utilizzo f.do avanzo (corrente)	€ 544.622,32

Si sottolinea come l'importo della voce "interventi diversi" rappresenti in pratica l'ammontare complessivo di risorse finanziarie assorbite esclusivamente da poste relative ai trasferimenti passivi ministeriali e ad altri enti, nonché gli aggi da bigliettazione spettanti al concessionario, imposte e tasse e ai fondi di accantonamento previsti dalle normative a cui è sottoposto l'Ente.



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

SPESE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II € 3.760.694,43

Le spese in conto capitale sono rappresentate per buona parte dagli interventi relativi alla L.232 del 11/12/2016 Art. 1 C. 140 per l'adeguamento antisismico dei Laboratori della Misericordia, coperte dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato con € 735.230,00. Un altro rilevante intervento è relativo alla copertura della Corte Gotica delle Gallerie dell'Accademia, anche qui con l'utilizzo di fondi vincolati per € 750.000,00. Troviamo poi gli interventi di manutenzione straordinaria degli impianti elettrici e meccanici di cui al D.M. 25/09/2017 per l'importo di € 184.476,22 ed i progetti di valorizzazione e accessibilità di cui al D.M. 491 del 2/11/2020 per € 22.943,49. Troviamo poi due interventi finanziati dalla L. 190/2014: D.M. 28/01/2016 interventi quadreria e gabinetto disegni per € 218.444,03 e D.M. 274/2021 interventi fruizione Museo e valorizzazione delle collezioni per € 298.509,76. Le risorse del PNRR per l'efficientamento energetico ammontano a € 1.000.000,00 e, infine, per gli interventi manutentivi sugli impianti ex L. 205/2017 e Decreto Ministeriale 593/2020 sono previsti € 150.000,00.

La restante parte degli interventi è relativa sia alla manutenzione straordinaria di immobili, impianti e attrezzature, a nuovi allestimenti museali e al restauro di opere d'arte nonché all'acquisto di ulteriori attrezzature informatiche, tecnico-scientifiche, mobili e arredi finanziati dall'utilizzo dell'avanzo libero, come di seguito evidenziato.

SPESE C/CAPITALE	
Uscite in c/capitale	€ 3.760.694,43
Entrate in c/capitale	€ 1.450.000,00
Utilizzo f.do avanzo vincolato (c/capitale)	€ 1.962.527,63
Utilizzo f.do avanzo libero (c/capitale)	€ 0,00
Tot. utilizzo f.do avanzo 2021 (c/capitale)	€ 1.962.527,63

PARTITE DI GIRO – TITOLO IV € 1.018.000,00

Le partite di giro sono previste per € 1.018.000,00 e trovano perfetta rispondenza nell'omologo titolo delle entrate come di seguito dettagliate:

SPESE - PARTITE DI GIRO		
Cap. DPR 97/2003	Descrizione	Importo
411001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 17.000,00
411003	Rimborso di fondi economali	€ 1.000,00
411004	IVA in regime di split payment	€ 1.000.000,00



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Determinazione dell'Avanzo presunto 2022 da utilizzarsi nel 2023 (Cfr. All. 12)

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021	
FONDO CASSA AL 01/01/2022	8.424.054,23 €
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	170.461,63 €
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	1.004.006,35 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2022	7.590.509,51 €
+ ENTRATE GIÀ ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4.256.737,27 €
- USCITE GIÀ IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	4.170.106,60 €
+/- VARIAZIONI DI RESIDUI ATTIVI NELL'ESERCIZIO	-466,20 €
+/- VARIAZIONI DI RESIDUI PASSIVI NELL'ESERCIZIO	0,00 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO	7.676.673,98 €
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	217.588,00 €
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	450.000,00 €
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00 €
+/- VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI, PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	0,00 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022	7.444.261,98 €

Pag. 10 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ANNO 2022	
PARTE VINCOLATA:	
L. 190/2014 D.M. 25/09/2017 MANUTENZIONE IMPIANTI	184.476,22 €
D.M. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA	2.924,13 €
D.M. 28/01/2016 INTERVENTI QUADRERIA E GABINETTO DISEGNI	218.444,03 €
INTERVENTI L.232 11/12/2016, ART.1 C.140	735.230,00 €
D.M. 593 del 21/12/2020 COPERTURA CORTE GOTICA	500.000,00 €
D.M. 491 DEL 2/11/2020 PROGETTI DI VALORIZZAZIONE E ACCESSIBILITÀ	22.943,49 €
D.M. 274/2021 INTERVENTI FRUIZIONE MUSEO E VALORIZZAZIONE COLLEZIONI	298.509,76 €
STANZIAMENTO CONTRATTO ALES S.P.A. 2021	7.344,80 €
STANZIAMENTO SPESE DI FUNZIONAMENTO 2022	530.277,52 €
TOTALE PARTE VINCOLATA	2.500.149,95 €
PARTE DISPONIBILE:	
UTILIZZO IN SPESA CORRENTE	0,00 €
UTILIZZO IN C/CAPITALE	0,00 €
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE	4.944.112,03 €
TOTALE PARTE DISPONIBILE	4.944.112,03 €
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	7.444.261,98 €

Premesso che la determinazione dell'avanzo presunto di amministrazione è avvenuto alla data del 4 dicembre 2022, come si evince dalla tabella precedente non è prevista un'utilizzazione della parte libera che quindi, potenzialmente, potrebbe essere impiegato per la copertura di eventuali mancate entrate.

Pag. 11 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

DETTAGLIO DEI CAPITOLI PIU' SIGNIFICATIVI

Si premette che le risorse allocate nelle uscite rispettano i principi di prudenza e competenza e sono state determinate sulla base dei dati finanziari emergenti in entrata e ritenuti attendibili. Si fa presente inoltre che gli interventi a carattere culturale e per manutenzioni ordinarie e straordinarie sono stati già relazionati nel paragrafo "obiettivi e programmazione".

USCITE CORRENTI > SPESE DI FUNZIONAMENTO (€ 3.718.660,00)

Si evidenziano di seguito le spese più significative del Titolo I - Uscite Correnti, le quali sono articolate sostanzialmente nella U.P.B. di terzo livello del Funzionamento e in particolare nelle seguenti categorie:

- Spese per gli organi del museo autonomo e Oneri per il personale in attività di servizio € 80.500,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.1.002	Rimborsi al collegio dei revisori dei conti	€ 0,00	€ 5.000,00
1.1.1.002	Compensi al collegio dei revisori dei conti	€ 45.000,00	€ 40.000,00
1.1.2.004	Corsi di formazione per il personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00
1.1.2.004	Spese per rimborso al personale per missioni all'interno	€ 5.000,00	€ 2.500,00
1.1.2.005	Spese per rimborsi al personale per missioni all'estero	€ 2.500,00	€ 2.500,00
1.1.2.005	Buoni pasto	€ 27.894,25	€ 28.500,00

La voce principale è la previsione del conto 1.1.1.002 che comprende i compensi destinati all'attività svolta dai revisori dei conti; all'interno del capitolo sono ricompresi anche i rimborsi spese eventualmente spettanti. La determinazione dei compensi annuali è stata eseguita sulla base dei dati contenuti nel decreto Mi.B.A.C.T. n. 248 del 8 maggio 2018, di concerto con il MEF.

- Spese per l'acquisto di beni di consumo €20.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.001	Acquisto materiali di consumo e noleggio materiale tecnico	€ 10.000,00	€ 5.000,00
1.1.3.002	Acquisto carta cancelleria e stampati e altro materiale di cancelleria	€ 8.000,00	€ 5.000,00
1.1.3.003	Medicinali e materiale igienico e sanitario	€ 5.000,00	€ 5.000,00
1.1.3.018	Materiale Informatico	€ 10.000,00	€ 5.000,00

Pag. 12 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Si tratta dell'ordinario materiale informatico o di cancelleria e di acquisto di prodotti per i laboratori di restauro. Inoltre, occorre rinnovare periodicamente il materiale igienico sanitario delle cassette di pronto soccorso e assicurare comunque una discreta capienza finanziaria per tutti gli eventuali acquisti residuali.

- Spese per collaborazioni e assistenza € 612.260,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.004	Consulenze	€ 20.000,00	€ 77.760,00
1.1.3.011	Spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del Dlgs 81/2008	€ 10.000,00	€ 10.000,00
1.1.3.019	Altre spese professionali e specialistiche	€ 68.000,00	€ 78.000,00
1.1.3.020	Assistenza e manutenzione informatica	€ 87.000,00	€ 93.000,00
1.1.3.021	Collaborazioni	€ 339.700,00	€ 338.500,00
1.1.3.022	Servizi di sicurezza e salute nei posti di lavoro (Dlgs 81/2008)	€ 15.000,00	€ 15.000,00

La voce "Consulenze" viene prevista per far pronte prevalentemente alla carenza di organico dell'ufficio tecnico; si intende sopperire a questa situazione con l'individuazione di professionalità tecniche esterne al fine di permettere all'Ente di completare la progettazione ed esecuzione delle opere strutturali necessarie.

La voci "Collaborazioni" e "Assistenza e manutenzione informatica" sono relative ad eventuali affidamenti che pur non rientrando strettamente nella tipologia delle consulenze, inquadrano una serie di servizi professionali che sono di ausilio per gli uffici interni nei casi in cui manca o è insufficiente la dotazione organica destinata ad attività indispensabili per l'Istituto. Al primo capitolo saranno imputate le spese relative a incarichi di tirocinio per l'ufficio promozione e comunicazione ed i contratti di collaborazione con la società A.L.E.S. S.p.A., che attualmente fornisce supporto con personale presso gli uffici amministrativi (segreteria, personale, ragioneria-bilancio, gare e contratti) e che, a partire dall'anno in corso, sono gestiti a livello contrattuale direttamente dalle Gallerie dell'Accademia, e non più dalla D. G. Musei. Pur essendo una previsione di massima, lo stanziamento nel secondo capitolo in questione risulta consistente in quanto allo stato attuale le Gallerie dell'Accademia sono ancora sguarnite di personale informatico per la manutenzione delle apparecchiature e dei software, compresa la gestione tecnica del sito web. A questo capitolo viene imputata anche la manutenzione e assistenza del software "Eurocontab" della SW Project srl, dedicato alle operazioni contabili e di bilancio. Per la voce "Collaborazioni" si precisa che nel corso del 2021 sono stati incassati 315.000 euro stanziati dal Ministero per la stipula del contratto con A.L.E.S. S.p.A.; di questi fondi residuano € 7.344,80 che si aggiungono allo stanziamento di € 364.000,00 per il 2023. Il Ministero non finanzia più il suddetto contratto a partire dal 2024, ma considerata la fondamentale importanza per il funzionamento di tutta la struttura amministrativa, si procederà stanziando risorse proprie.

La voce delle "Altre prestazioni professionali" fa riferimento ad interventi di un esperto di radio proiezione per XRF, indagini scientifiche altamente specialistiche non realizzabili con la dotazione del laboratorio, nonché altri incarichi collegati ad attività di restauro. Vi sono inoltre incarichi a fotografi specializzati, traduttori, ed esperti di servizi digitali (social e dirette streaming).

Pag. 13 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Le voci "Spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del Dlgs 81/2008" e "Servizi di sicurezza e salute nei posti di lavoro (Dlgs 81/2008)" fanno capo rispettivamente agli incarichi di Medico Competente e RSPP, gestiti a livello centrale nell'ambito di un contratto per la governance dei sistemi di prevenzione integrati.

- Utenze € 1.257.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.012	Spese telefoniche	€ 7.000,00	€ 7.000,00
1.1.3.013	Spese energia elettrica	€ 1.200.000,00	€ 900.000,00
1.1.3.014	Canoni idrici	€ 25.000,00	€ 25.000,00
1.1.3.015	Gas e combustibile riscaldamento	€ 450.000,00	€ 325.000,00

Per quanto riguarda le utenze per energia elettrica, gas, acqua e telefonia si sono presi a base i dati contabili degli anni precedenti nel caso delle spese telefoniche e dei canoni idrici, mentre sono stati fatti gli opportuni aggiustamenti dovuti agli aumenti degli ultimi mesi per le utenze elettriche e gas. Non potendo fare delle previsioni puntuali dei consumi, in caso di rilevanti differenze i capitoli di cui si discorre saranno oggetto di rettifica in sede di variazione al bilancio.

- Vigilanza € 225.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.005	Sevizi di Vigilanza	€ 435.000,00	€ 225.000,00

Trattasi dell'essenziale servizio esterno di vigilanza nelle sale delle Gallerie dell'Accademia, del servizio di portineria e del servizio ronda presso i Laboratori della Misericordia. Come già precisato nel paragrafo "obiettivi e programmazione", la carenza cronica di personale addetto alla vigilanza, sommata alle esigenze che emergono con il sensibile ampliamento degli spazi espositivi, ha determinato in passato una richiesta di servizi esterni di vigilanza sempre maggiore. Con l'arrivo di nuove unità a seguito della chiusura di un concorso apposito la carenza in questione è stata ridotta e, di conseguenza, il dato indicato in previsione per l'esercizio 2023 è in linea con gli impegni in competenza dell'esercizio in corso, fermo restando la possibilità di eventuali economie ottenibili attraverso la contrattazione su Me.P.A.

- Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali € 35.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.016	Rimozione e smaltimento rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	€ 30.000,00	€ 35.000,00



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

L'importo di questo capitolo risulta notevole in quanto i tecnici hanno ravvisato l'accumularsi, negli anni passati, di una quantità di prodotti chimici obsoleti, tossici e/o non più utilizzabili che però ad oggi non sono stati ancora smaltiti. Pertanto, nel 2023, si attueranno una serie di interventi di smaltimento di portata più generale, in modo tale da normalizzare la situazione e programmare con regolarità gli interventi opportuni per gli esercizi successivi.

- Pulizia e Disinfestazioni € 3.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.008	Pulizia e disinfestazione	€ 8.000,00	€ 3.000,00

Nel capitolo trovano copertura gli ordinari affidamenti di disinfestazione da topi e insetti, nonché le eventuali attività di sanificazione a seguito di infezione da Covid-19 tra il personale. L'importo è stato ridotto sulla base all'andamento delle spese negli ultimi anni.

- Spese per pulizia locali € 140.000,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.032	Spese per pulizia locali	€ 160.000,00	€ 140.000,00

Si tratta del servizio di pulizia ordinaria e straordinaria, sia presso le Gallerie dell'Accademia, ché presso i Laboratori della Misericordia.

- Trasporti e facchinaggi € 162.200,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.1.3.033	Trasporti e facchinaggi	€ 120.000,00	€ 162.200,00

Trattasi di risorse finanziarie necessarie a richiedere servizi esterni per trasporti e facchinaggio o similari, necessari alla movimentazione delle opere d'arte nel museo e/o tra le sedi, soprattutto in riferimento alle attività di allestimento o disallestimento delle sale, prima o dopo gli interventi di restauro architettonico (progetto Grandi Gallerie), di eventi o per altre iniziative istituzionali. Si farà inoltre ricorso a questi servizi anche per lo spostamento degli uffici una volta completati i lavori al secondo piano del Museo.

Pag. 15 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

USCITE CORRENTI > INTERVENTI DIVERSI E ACCANTONAMENTI (€ 934.740,00)

Nella U.P.B. di terzo livello "Interventi diversi, altri interventi, accantonamenti di legge e poste compensative di entrate correnti" la previsione comprende:

		A.F. 2022	A.F. 2023
1.2.2.002	Trasferimenti passivi ad altri enti del settore pubblico	€ 11.200,00	€ 8.800,00
1.2.2.004	Accantonamento f.do sostegno istituti della cultura D.M. 23/09/2015	€ 448.600,00	€ 352.440,00
1.2.2.005	Trasferimenti al MEF per compensi progetti al personale tramite cedolino unico	€ 25.250,00	€ 30.000,00
1.2.3.001	Commissioni Bancarie	€ 100,00	€ 100,00
1.2.3.002	Interessi Passivi bancari	€ 100,00	€ 100,00
1.2.4.001	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 52.000,00	€ 52.000,00
1.2.4.002	IRAP	€ 2.500,00	€ 3.500,00
1.2.5.001	Recupero e rimborsi diversi	€ 15.370,00	€ 3.000,00
1.2.5.003	Aggi incassi biglietti competenza concessionario	€ 593.400,00	€ 437.800,00
1.2.7.001	Fondo di Riserva	€ 28.537,00	€ 47.000,00
1.5.1.001	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	€ 40.000,00	€ 40.000,00

Il superamento dei D.D.L.L. 78/2010 e 95/2012 è stato confermato ai sensi dell'art.1 C.804, L. 30.12.2018 n. 145 e pertanto, fermo restando l'attenzione dovuta agli stanziamenti di spesa, non si è proceduto all'accantonamento previsto dalle norme non più in vigore sul contenimento della spesa pubblica.

La voce "Trasferimenti al MEF per compensi progetti al personale tramite cedolino unico" accoglie le somme da trasferire alla Tesoreria Provinciale dello Stato per l'attuazione dei progetti speciali di cui all'art. 1-ter comma 4 del D.L. 104/2019, convertito con L. 132/2019, che saranno poi riassegnate all'Istituto per la liquidazione delle competenze accessorie spettanti al personale partecipante.

La voce "Trasferimenti passivi ad altri enti del settore pubblico" comprende la percentuale sull'incasso da biglietti museo da destinare al fondo INPS – ex-ENPALS previsto dall'Ex art. 3 C. 9 del D.M. 222 del 28/09/2005.

La voce "Fondo di Riserva" è stata calcolata ai sensi dell'art. 17 D.P.R. 97/2003 nella misura minima dell'1% del totale delle uscite correnti.

La voce "Accantonamento al fondo rischi ed oneri" è calcolata secondo quanto disposto dall'art.19 D.P.R. 97/2003.

Pag. 16 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

La voce "Accantonamento al fondo sostegno per gli istituti della cultura" prevede sulla base di quanto determinato dal D.M. 23/09/2015, che sia accantonato il 20% dell'incasso dei biglietti al netto dell'aggio del concessionario.

Gli aggi di competenza del concessionario, trattenuti direttamente (stando alla vigente convenzione Consip prot. Int. N° 2198 del 08/11/2019, è applicata la percentuale del 19,90% sul lordo incassi), vengono ascritti a bilancio, istituendo apposito capitolo in uscita con stanziamento pari ad € 437.800,00.

A titolo prudenziale vengono infine iscritti in bilancio € 100,00 per eventuali commissioni bancarie non coperte dalla convenzione tesoreria (ad es. PagoPA) e per interessi passivi bancari (ipotesi molto remota, dato il consistente avanzo).

Pag. 17 di 18



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

USCITE IN CONTO CAPITALE > INVESTIMENTI (€ 3.760.694,43)

La previsione definitiva delle spese del Titolo II Uscite in conto capitale è stata posta pari ad € 3.760.694,43. La rappresentazione delle spese è articolata sostanzialmente nella U.P.B. di terzo livello per gli Investimenti e in particolare nelle seguenti categorie:

- Spese per l'acquisto di immobilizzazioni informatiche e mobilio, attrezzature tecniche e dotazione bibliografica € 141.500,00

		A.F. 2022	A.F. 2023
2.1.2.001	Impianti e attrezzature	€ 159.000,00	€ 12.000,00
2.1.2.002	Acquisti di macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	€ 152.100,00	€ 85.000,00
2.1.2.003	Mobili e arredi	€ 120.000,00	€ 26.500,00
2.1.2.004	Attrezzature informatiche	€ 15.000,00	€ 16.000,00
2.1.2.006	Dotazione bibliografica	€ 1.000,00	€ 2.000,00

È in programma, per quanto riguarda gli impianti e le attrezzature, l'installazione di un impianto di videosorveglianza presso la sede dei Laboratori della Misericordia e il rinnovamento del sistema di datalogger climatico presso il Museo. Un'altra importante attività è rappresentata dall'acquisto di arredi per il laboratorio della carta e gabinetto disegni al secondo piano.

Si segnalano, infine, l'acquisto di attrezzature informatiche e tecnico-scientifiche varie (specie per il laboratorio carta), oltre che di libri e riviste.

- Manutenzione straordinaria di beni immobili, impianti, opere d'arte, aree verdi

Questa tipologia di interventi è stata relazionata in premessa al paragrafo "obbiettivi e programmazione".

Altri dati contabili analitici si possono desumere dal preventivo finanziario gestionale.

Il presente atto è composto da n. 18 pagine.

Venezia, 5 novembre 2022

Il Direttore
Dott. Giulio Manieri Elia

Pag. 18 di 18



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