



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE

A.F. 2021

II VARIAZIONE



MINISTERO
DELLA
CULTURA

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

Dorsoduro, 1050, 30123 Venezia

Tel 041 5222247 Fax 041 5212709

PEC: mbac-ga-ave@mailcert.beniculturali.it

PEO: ga-ave@beniculturali.it



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2021 viene variato, per la seconda volta nel corso dell'anno, per far fronte alla necessità di adeguare le previsioni di competenza delle entrate e delle spese.

Gli incassi risultano ancora fortemente influenzati dall'emergenza pandemica, pur registrando valori significativamente più alti dello scorso anno a partire dal mese di agosto. Considerato che al 30/09 risultano incassati poco più di 619.000,00 € e che la tendenza positiva sembra proseguire nel mese di ottobre, ci si aspetta un introito medio di 100.000,00 €/mese nell'ultimo trimestre dell'anno. Si rivede quindi lo stanziamento attuale al ribasso, portandolo da 1.062.750,00 € a 900.000,00 €

Si è anche resa necessaria una correzione agli introiti da trasferimenti ministeriali per le spese di funzionamento, in quanto si sono ricevuti maggiori contributi per oltre 900.000,00 €.

Le maggiori entrate sono state distribuite sulle voci di spesa sulla base dei programmi segnalati dai diversi funzionari del Museo in modo tale da garantire la permanenza degli equilibri di bilancio, il regolare pagamento delle spese di funzionamento, la necessaria cura delle strutture, il potenziamento dell'offerta culturale dell'Ente anche tramite l'acquisto di nuove attrezzature.

Infatti, gli stanziamenti in entrata vengono aumentati complessivamente di 862.084,08 €, così come le spese, lasciando invariato l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è pari a 1.952.801,07 € (si veda la tabella seguente).

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
NUOVE PREVISIONI ENTRATE	5.031.713,01 €
NUOVE PREVISIONI SPESE	6.984.514,08 €
F.DO AVANZO UTILIZZATO	1.952.801,07 €
F.DO AVANZO AL 31/12/2020	3.940.186,49 €
F.DO AVANZO NON UTILIZZATO	1.987.385,42 €

Pagina 1 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

VARIAZIONI DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Capitolo 1.2.1.001 “Trasferimenti da parte del Mi.C. per il funzionamento”: +915.000,01 €

Rispetto ai trasferimenti ministeriali in c/funzionamento previsti per l'anno 2021 (2.000.000,00 euro, giusta nota D. G. Musei prot. n. 15756 del 23/11/2020) sono stati ricevuti ulteriori 600.000,01 € a copertura dei mancati introiti da bigliettazione (note D. G. Musei prot. n. 11873 del 13/07/2021 e prot. n. 12905 del 03/08/2021). Sono inoltre stati stanziati 315.000,00 € per il rinnovo dei contratti con la società A.L.E.S. S.p.A. (nota D. G. Musei prot. n. 16453 del 15/10/2021) che, a partire dal prossimo anno, saranno stipulati direttamente dagli Istituti periferici e non più a livello centrale dalla D. G. Musei.

Capitolo 1.3.1.002 “Royalties Accademia”: -20.000,00 €

Visto l'andamento degli incassi a titolo di royalties sulle vendite del bookshop e delle audioguide da parte del concessionario dei servizi aggiuntivi, si ritiene eccessivo lo stanziamento iniziale di 49.500,00 € che viene di conseguenza rivisto al ribasso per ricondurlo a un valore che ragionevolmente si ritiene raggiungibile.

Capitolo 1.3.1.009 “Proventi dalla vendita di biglietti”: -162.750,00 €

Come descritto in premessa, sulla base dei dati al 30 settembre 2021, si ritiene ragionevole un incasso da bigliettazione di 300.000,00 € nell'ultimo trimestre dell'anno. Si porta quindi la previsione in entrata a 900.000,00 € complessivi a seguito della riduzione di cui sopra.

Capitolo 1.3.3.001 “Recuperi e rimborsi diversi”: +6.534,07 €

Si tratta di rimborsi IVA e di spese per l'energia elettrica non preventivati.

Pagina 2 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

ENTRATE in C/CAPITALE

Non risulta necessario variare gli stanziamenti sui capitoli inerenti alle entrate in conto capitale.

PARTITE DI GIRO - ENTRATE

Capitolo 4.1.1.004 "IVA in regime di split payment": +123.300,00 €

Lo stanziamento viene adeguato a seguito alle maggiori spese soggette a IVA inserite con queste variazioni. Questa variazione è specularmente inserita anche nelle spese.

Pagina 3 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

SPESE CORRENTI

Capitolo 1.2.1.001 “Corsi di formazione per il personale”: +2.000,00 €

Si è ritenuto opportuno programmare dei corsi di formazione per il personale che presta servizio al centralino, operando su diversi sistemi di gestione degli allarmi del museo.

Capitolo 1.1.3.005 “Servizi di vigilanza”: +60.907,08 €

Il capitolo, quasi esaurito, necessita di un incremento per poter procedere all'utilizzo del cd. “quinto d'obbligo” per quanto riguarda il contratto di vigilanza integrativa nelle sale delle Gallerie dell'Accademia ed all'affidamento del servizio di portierato presso la sede dei Laboratori della Misericordia.

Capitolo 1.1.3.013 “Utenze energia elettrica”: +70.000,00 €

A seguito dell'aumento del prezzo dei prodotti energetici, si è avuto un incremento delle spese negli ultimi mesi che ha portato al rapido esaurimento del capitolo. Lo stanziamento attuale non coprirebbe certamente le spese fino alla fine dell'anno e si è dunque deciso di aumentare la previsione di uscita ad un livello prudenzialmente sufficiente.

Capitolo 1.1.3.016 “Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali”: -29.725,00 €

Si è deciso di rimandare al prossimo esercizio un'operazione di ricognizione e smaltimento di prodotti chimici usati per il restauro e nel laboratorio scientifico e si riporta quindi lo stanziamento ai livelli degli anni precedenti (5.000,00 €), al netto di una spesa già effettuata su questo capitolo.

Capitolo 1.1.3.018 “Materiale informatico”: -14.000,00 €

Si riduce una eccedenza rispetto al necessario sull'articolo 1.03.02.07.006 “Licenze Software”.

Capitolo 1.1.3.019 “Altre prestazioni professionali e specialistiche”: +10.000,00 €

L'incremento è dovuto alle esigenze dei restauratori per consulenze specialistiche o per indagini di natura scientifica con XRF, e per la realizzazione di campagne fotografiche sulla collezione del Museo.

Pagina 4 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Capitolo 1.1.3.020 “Assistenza e manutenzione informatica”: +20.000,00 €

Si incrementa lo stanziamento sul capitolo per far fronte alle esigenze di manutenzione informatica del Museo ed al rinnovo dell'assistenza al software di contabilità Eurocontab di SW Project SRL.

Capitolo 1.1.3.021 “Contratti di collaborazione”: +315.000,00 €

Come accennato in premessa, il Ministero della Cultura ha trasferito al Museo la somma di 315.000,00 € per il rinnovo dei contratti con la società A.L.E.S. S.p.A., che attualmente fornisce n. 6 risorse a supporto della Segreteria di Direzione, dell'Ufficio Personale, dell'Ufficio Ragioneria e Bilancio e dell'Ufficio Gare e Contratti. I progetti, fino ad oggi gestiti interamente dalla D. G. Musei, dal prossimo anno saranno a carico dell'Istituto.

Capitolo 1.1.3.022 “Servizi di sicurezza (D.Lgs. 626/94)”: +5.000,00 €

A seguito dell'integrazione dei contratti inerenti la “Governance dei sistemi di prevenzione integrati”, gestiti a livello centrale, per adeguarli alle nuove procedure COVID-19 per la tutela della salute e della sicurezza delle persone risulta necessario un aggiornamento dello stanziamento iniziale di 10.000,00 €.

Capitolo 1.1.3.023 “Spese di catalogazione, inventariazione e censimento”: +3.000,00 €

È in programma la creazione di una biblioteca museale, con iscrizione al Sistema Bibliotecario Nazionale, per cui si necessita di una consulenza esterna.

Capitolo 1.1.3.036 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari”: +110.000,00 €

Lo stanziamento iniziale di 180.000,00 € risulta quasi esaurito e sono stati rimandati importanti interventi di manutenzione. L'incremento è a copertura delle varie richieste dell'ufficio tecnico, specie sugli impianti di umidificazione. Inoltre, vista l'importanza e la non prevedibilità delle spese afferenti a questo capitolo, parte dell'eccedenza di entrate è stata distribuita su questa posta.

Capitolo 1.1.3.037 “Manutenzione parchi e giardini”: +2.000,00 €

Viene incrementato il consueto stanziamento per la manutenzione del giardino dei Laboratori della Misericordia per inserire alcuni interventi non previsti nei precedenti contratti.

Pagina 5 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Capitolo 1.1.3.013 “Manutenzione ordinaria immobili”: +5.100,00 €

Viene inserito lo stanziamento per un intervento manutentivo nelle sale 5 e 6 del Museo.

Capitolo 1.1.3.040 “Manutenzione opere d’arte”: +2.000,00 €

Sulla base delle richieste formulate dai funzionari restauratori, lo stanziamento sul capitolo viene adeguato alle nuove esigenze da inserire nel prossimo contratto di manutenzione ordinaria delle opere, di prossimo affidamento.

Capitolo 1.2.2.001 “Trasferimenti allo Stato”: +24.102,00 €

La somma corrisponde al budget previsto per i progetti locali di cui all’art. 1-ter comma 4 del D. L. 104/2019 conv. con L. 132/2019. Si tratta di somme versate al bilancio dello Stato che successivamente saranno riassegnate all’Istituto dalla D. G. Bilancio per il pagamento delle spettanze al personale partecipante ai progetti.

Capitolo 1.2.4.001 “Tassa rifiuti solidi urbani”: +30.000,00 €

Il capitolo è attualmente insufficiente al pagamento di quanto di competenza della società VERITAS S.p.A., che riscuote per conto del Comune di Venezia la tassa in questione. Ciò deriva dalla sospensione del pagamento della TARI nel corso del 2020 a causa della pandemia, con la conseguente emissione degli avvisi di pagamento relativi agli ultimi mesi dello scorso anno nel 2021. L’incremento di cui sopra è quindi necessario a coprire fino alla fine dell’anno i pagamenti della TARI.

Capitolo 1.2.4.002 “IRAP”: +1.000,00 €

Si riporta la disponibilità in bilancio alla capienza di inizio anno.

Pagina 6 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

SPESE IN C/CAPITALE

Capitolo 2.1.1.006 “Manutenzioni straordinarie immobili”: +2.000,00 €

Si inserisce in programmazione un intervento di oscuramento delle finestre della sala 3 del Museo. Altri interventi previsti sugli immobili trovano già copertura negli attuali stanziamenti.

Capitolo 2.1.2.001 “Impianti e attrezzature”: +1.400,00 €

Si tratta di somme a copertura di interventi per l'installazione di nuovi impianti di illuminazione nelle sale 5 e 6 del Museo e nella scala Palladiana.

Capitolo 2.1.2.002 “Macchinari, attrezzature tecnico scientifiche e macchine per l'ufficio”: +58.000,00 €

Viene programmato l'acquisto di un microscopio FTIR e di altre attrezzature per il laboratorio scientifico e di restauro.

Capitolo 2.1.2.004 “Attrezzature informatiche”: +25.000,00 €

Si incrementa lo stanziamento sul capitolo per l'acquisto di alcuni PC, sia per nuove postazioni che per sostituzione di macchine obsolete, ed altre attrezzature informatiche.

Capitolo 2.1.2.009 “Manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature e macchinari”: +15.000,00 €

Si vanno a coprire vari interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti del Museo.

Capitolo 2.1.2.014 “Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte”: +21.000,00 €

Allo stanziamento già disponibile si aggiungono fondi per le ulteriori richieste da parte dei funzionari restauratori per interventi su varie opere.

Pagina 7 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PARTITE DI GIRO - USCITE

Capitolo 4.1.1.004 "IVA in regime di split payment": +123.300,00 €

Lo stanziamento viene adeguato a seguito alle maggiori spese soggette a IVA inserite con queste variazioni. Questa variazione è specularmente inserita anche nelle entrate.

Pagina 8 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Di seguito si propone una sintesi delle variazioni effettuate:

QUADRO GENERALE II VARIAZIONI 2021

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DELLE VARIAZIONI	PREVISIONI INIZIALI 2021	TOTALE VARIAZIONI	NUOVE PREVISIONI 2021
RESIDUI	ATTVI	87.314,30 €	0,00 €	87.314,30 €
	PASSIVI	1.328.724,70 €	0,00 €	1.328.724,70 €
COMPETENZ A	ENTRATE	4.169.628,93 €	862.084,08 €	5.031.713,01 €
	USCITE	6.122.430,00 €	862.084,08 €	6.984.514,08 €
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	1.952.801,07 €	0,00 €	1.952.801,07 €
CASSA	ENTRATE	4.256.943,23 €	862.084,08 €	5.119.027,31 €
	USCITE	7.451.154,70 €	862.084,08 €	8.313.238,78 €
	FONDO CASSA UTILIZZATO	3.194.211,47 €	0,00 €	3.194.211,47 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA		2.899.241,25 €	1.040.945,24 €	3.940.186,49 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		805.230,00 €	1.147.571,07 €	1.952.801,07 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO		2.094.011,25 €	-106.625,83 €	1.987.385,42 €

Pagina 9 di 10



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Si allegano:

- All. 1 – Bilancio variato entrate;
- All. 2 – Bilancio variato spese;
- All. 3 – Elenco delle variazioni di competenza e cassa;
- Note D.G. Musei prot. n. 11873 del 13/07/2021 e prot. 12905 del 03/08/2021 per stanziamento mancati introiti 2021;
- Nota D.G. Musei prot. n. 16453 del 15/10/2021 per stanziamento rinnovo contratto con A.L.E.S. S.p.A.

Il presente atto è composto da n. 10 pagine.

Venezia, 3 novembre 2021

Il Direttore

Dott. Giulio Manieri Elia

Pagina 10 di 10



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