

BILANCIO DI PREVISIONE

A.F. 2024

RELAZIONE PROGRAMMATICA E RELAZIONE TECNICA DEL DIRETTORE

Pag. 1 di 24



**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

INDICE

1. RELAZIONE PROGRAMMATICA	pag. 3
1.1 PREMESSA	pag. 3
1.2 OBIETTIVI E PROGRAMMAZIONE DEGLI INTERVENTI	pag. 4
1.3 RISORSE UMANE	pag. 6
1.4 RISORSE FINANZIARIE	pag. 7
2. RELAZIONE TECNICA	pag. 13
2.1 LE LINEE GUIDA	pag. 13
2.2 I DATI FINANZIARI	pag. 13
2.3 LE ENTRATE	pag. 15
2.3.1 ENTRATE CORRENTI	pag. 15
2.3.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	pag. 16
2.3.3 PARTITE DI GIRO	pag. 17
2.4 LE SPESE	pag. 18
2.4.1 SPESE CORRENTI	pag. 18
2.4.2 SPESE IN CONTO CAPITALE	pag. 21
2.4.3 PARTITE DI GIRO	pag. 22
3. PREVENTIVO ECONOMICO	pag. 23
4. BILANCIO PLURIENNALE	pag. 24

1 RELAZIONE PROGRAMMATICA

1.1 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 "Cassette") 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.

La previsione per l'esercizio 2024 delle entrate correnti proprie si basa sugli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso al Museo e su altri servizi (bookshop, canone di concessione ecc..) affidati al Concessionario dei servizi aggiuntivi. Si segnala che la previsione degli incassi derivanti dalla vendita dei biglietti ha visto un aggiustamento al rialzo rispetto agli anni passati, in quanto il costo per l'ingresso in Museo è stato incrementato del 25% passando da 12 € a 15 €. Inoltre si prevede un effetto positivo, come accaduto negli scorsi anni, dovuto all'organizzazione della Biennale Arte 2024.

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. Un cenno particolare merita la formazione di un ufficio marketing, che ha il principale obiettivo di incrementare significativamente le entrate dovute alla concessione degli spazi per la gestione di eventi in conto terzi.

Relativamente ai trasferimenti ministeriali in c/funzionamento, la D. G. Musei ha comunicato con nota prot. n. 22156 del 21/11/2023 l'assenza di stanziamenti per le spese di funzionamento. Di conseguenza ad oggi gli unici stanziamenti previsti sono quelli a copertura delle spese relative al contratto di governance dei sistemi prevenzionistici integrati - RSPP e Medico Competente e per i buoni pasto, entrambi dalla D. G. Bilancio. Purtroppo questa perdita che pesa per oltre il 20% delle entrate si riflette pesantemente sugli obiettivi di spesa corrente del Museo, che quasi si riducono quasi alla mera gestione ordinaria delle strutture e del personale in funzione dei compiti istituzionali dell'Ente.

Pag. 3 di 24



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

1.2 OBIETTIVI E PROGRAMMAZIONE DEGLI INTERVENTI

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.

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 delle attività di seguito evidenziate.

Si garantisce il funzionamento degli organi istituzionale dell'Ente, ovvero il Consiglio di Amministrazione, il Comitato Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti stanziando le dovute somme per compensi e rimborsi.

Sono coperti gli oneri per il personale in cui rientrano i rimborsi per le spese di missione in Italia e all'estero ed i costi per l'erogazione dei buoni pasto. In merito a quest'ultimi si precisa che i fondi vengono richiesti al Ministero, che li eroga tramite la D. G. Bilancio, e vengono iscritti nei trasferimenti da parte del MiC per il funzionamento.

Sono stati previsti fondi per l'acquisto di materiale vario di modesta entità (ferramenta, minuteria, medicinali, cancelleria, materiale informatico, licenze software, ecc.) e per il noleggio di apparecchi multifunzione in convenzione Consip, necessari al corretto funzionamento degli uffici e delle strutture dedicate alla tutela e valorizzazione delle opere e degli immobili.

Parimenti è stata prevista la gestione di tutta una serie di servizi collaterali. I principali sono:

- Utenze: una parte sostanziosa delle risorse viene assorbita dalle spese per le utenze (energia elettrica, gas naturale, servizio idrico, spese telefoniche e di fornitura connessione dati) la cui previsione complessivamente sfiora il milione di euro.
- Servizi di vigilanza: vista l'insufficienza del personale ministeriale, il servizio di apertura al pubblico del Museo è garantito anche da parte di personale esterno, così come anche l'apertura (non al pubblico, ma al personale interno ed alle ditte di restauro) della sede dei Laboratori della Misericordia; inoltre è

Pag. 4 di 24



presente un servizio di vigilanza notturna che copre sia quest'ultima locazione, ch  quella della Chiesa della Santa Croce alla Giudecca, mentre presso le Gallerie   presente un presidio notturno di due risorse interne.

- Contratto di collaborazione con ALES SpA per il rafforzamento della capacit  amministrativa degli uffici tramite quattro unit  di personale (segreteria di direzione, ufficio tecnico, ufficio ragioneria e bilancio, ufficio gare e contratti).
- Manutenzione ordinaria degli impianti, che ormai presentano un elevato grado di obsolescenza. Visti i riflessi sui costi di manutenzione ordinaria, si lavora per il reperimento di risorse nell'ambito delle spese di investimento per la loro sostituzione.
- Contratto di adesione alla convenzione Consip "Facility Management Beni Culturali" che comprende i servizi di pulizia dei locali, di manutenzione delle aree verdi, di manutenzione degli impianti elevatori e dei sistemi di rete ed i servizi di facchinaggio interno/esterno.
- Incarichi professionali per la consulenza legale in ambito amministrativo, in particolare appalti, e la direzione tecnica delle attivit  di manutenzione degli impianti, nonch  altri servizi di varia natura (servizi in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro e formazione del personale, assistenza informatica, realizzazione campagne fotografiche, servizi assicurativi, manutenzione ordinaria delle opere d'arte, traduzione, videoregistrazione eventi, servizio di tesoreria, disinfestazione ecc.).
- Tra i compiti istituzionali delle Gallerie dell'Accademia di Venezia vi   quello di dare impulso e attivare eventi culturali atti a promuovere e valorizzare il patrimonio storico, artistico e culturale del Museo.   quindi prevista l'organizzazione di convegni e congressi, relativi alla mostra di Tiziano appena chiusa, ma anche in funzione di eventi espositivi organizzati grazie alla partnership con fondazioni private.

Oltre alle spese di funzionamento dell'Ente, sono stati previsti gli opportuni stanziamenti per il trasferimento dei fondi al Ministero della Cultura (f.do sostegno istituti e luoghi della cultura, cui si versa il 20% degli incassi al netto degli aggi di riscossione) e ad altri enti (INPS, a cui si versa lo 0,40% dell'incasso annuale per alimentare l'ex f.do ENPALS ed ANAC, a cui si versano i contributi per la gestione dei CIG-SIMOG), nonch  per il versamento delle tasse e delle imposte (TARI, IRAP) ed il pagamento degli aggi di riscossione da riconoscere al concessionario dei servizi aggiuntivi, delle commissioni bancarie ed, eventualmente, delle restituzioni di poste quali cauzioni per la partecipazione ad appalti versate da imprese private.

Si segnala la previsione di 40.000 euro nel fondo di riserva e di 70.000 euro nel fondo rischi, visto il contenzioso in essere con la societ  Ravensburger per l'illecito utilizzo dell'immagine dell'Uomo Vitruviano.

Le Gallerie hanno ovviamente in previsione anche importanti investimenti, sia con risorse proprie ch  tramite stanziamenti Ministeriali.

Pag. 5 di 24



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

La contrazione dei contributi ministeriali per il funzionamento dell'Ente ha dirottato molte delle entrate proprie nella suddetta categoria di spesa, riuscendo a coprire le sole spese per allestimenti museali, che seguono l'andamento del cantiere "Grandi Gallerie" gestito dal Segretariato Regionale del MiC per il Veneto con tempistiche non controllabili dal Museo, ed il restauro del "Polittico di Sant'Ambrogio" di Bartolomeo Vivarini.

Tutti gli altri investimenti saranno gestiti tramite l'utilizzo delle partite vincolate desumibili dal prospetto sull'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023, o tramite stanziamenti ministeriali all'uopo dedicati. In particolare per il 2024 è previsto l'incasso di fondi per 200.000 euro per la copertura della Corte Gotica del Museo, che si aggiungono ai 750.000 euro già incassati negli esercizi precedenti e per 150.000 euro dedicati alla manutenzione straordinaria degli impianti, che si aggiungono agli altrettanti incassati nel 2023. Entrambi gli stanziamenti sono stati elargiti con D.M. 593 del 21/12/2020.

Sono infine in corso due progetti finanziati con risorse derivanti dal PNRR, il primo riguardante l'efficientamento energetico (1.000.000 euro di cui 100.000 euro già versati alle Gallerie) ed il secondo inerente alla rimozione delle barriere fisiche e cognitive nella fruizione del Museo (895.000 euro di cui 89.500 euro già versati alle Gallerie).

Si prevede, una volta avuta l'approvazione del conto consuntivo 2023, di poter implementare le attività del Museo utilizzando la quota di avanzo di amministrazione libero da vincoli.

1.3 RISORSE UMANE

Il costo per il personale delle Gallerie dell'Accademia di Venezia, che percepisce gli stipendi tramite il sistema Cedolino Unico, è interamente sostenuto dal Ministero. Fanno eccezione i rimborsi per le spese di missione in Italia e all'estero autorizzate dal Direttore, i compensi per i progetti di cui al D. L. 21 settembre 2019 n. 104 conv. in L. 18 novembre 2019 n. 132, gli incentivi per le funzioni tecniche ai sensi del Codice dei Contratti Pubblici.

Le somme relative ai buoni pasto da erogare al personale sono iscritte sia in entrata, in quanto la D. G. Bilancio su richiesta dell'Istituto accredita le risorse per pagare gli ordinativi al fornitore, ché in uscita, per consentire il pagamento delle relative fatture.

Dalla seguente tabella si può evincere la situazione in merito alla dotazione organica delle Gallerie.

Pag. 6 di 24



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

PERSONALE AL 24/11/2023																												
	I AREA	Amministrativo gestionale	Informatico	Tecnico	Vigilanza	II AREA	Amministrativo	Antropologo	Archaeologo	Architetto	Archivista	Bibliotecario	Biologo	Chimico	Demoneoantropologo	Diagnosta	Filosofo	Geologo	Informatico	Ingegnere	Patronologo	Promozione	Restauratore	Statistico	Storico dell'arte	Tecnologie	III AREA	TOTALE COMPLESSIVO
PERSONALE ASSEGNATO	0	4	0	0	44	48	2	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	3	0	5	1	15	63
DISTACCHI/COMANDI OUT	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	5
DISTACCHI/COMANDI IN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERSONALE DI FATTO	0	4	0	0	40	44	2	0	0	1	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	3	0	5	1	14	58
DOTAZIONE ORGANICA	0	5	1	4	60	70	4	0	0	2	1	0	0	0	0	1	0	0	1	1	0	2	4	0	6	1	23	93
DIFFERENZA	0	-1	-1	-4	-20	-26	-2	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1	0	-2	-1	0	-1	0	-9	-35
DIFFERENZA %	0%	-20%	-100%	-100%	-33%	-37%	-50%	0%	0%	-50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-100%	-100%	0%	-100%	-25%	0%	-17%	0%	-39%	-38%

Risulta evidente la grave carenza di personale che affligge il Museo e che non è stata attenuata, a causa delle uscite per pensionamento, dimissioni o riqualificazioni, dalle immissioni in ruolo di personale nelle aree amministrativa e di vigilanza. Gli unici profili che vedono una copertura completa sono quelli di funzionario archivistico, funzionario diagnosta e funzionario per le tecnologie, mentre i profili di assistente tecnico, assistente informatico, funzionario informatico, funzionario ingegnere e funzionario per la promozione e comunicazione sono completamente vacanti. In tutti gli altri profili, fatta eccezione per quello di assistente amministrativo-gestionale, la percentuale di carenza rispetto alla dotazione prevista è superiore al 25%. Il personale di vigilanza, che è fondamentale per garantire l'apertura al pubblico delle sale, è manchevole per ben 20 unità su 60.

In queste condizioni è necessario integrare il personale con risorse esterne, i cui costi ricadono sul bilancio dell'Ente. ALES SpA garantisce con 4 unità il potenziamento delle attività degli uffici amministrativi e tecnici, mentre è necessario rivolgersi a ditte di vigilanza per coprire la mancanza di personale di vigilanza nelle sale del Museo.

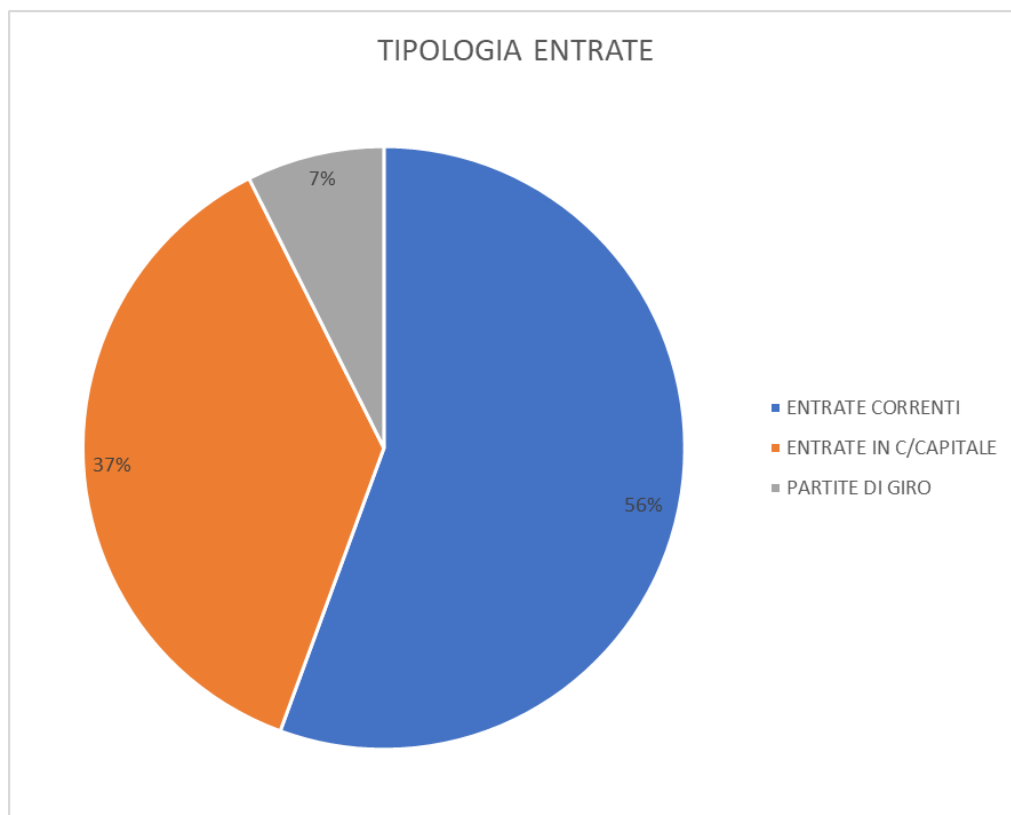
Si auspica per il futuro che gli interventi e le politiche ministeriali possano risolvere questo grave problema, liberando risorse che potranno essere così utilizzate direttamente per potenziare, sia in termini quantitativi che in termini qualitativi, l'offerta culturale delle Gallerie.

1.4 RISORSE FINANZIARIE

Gli stanziamenti in entrata sono iscritti in bilancio ai sensi del DPR 97/2003 e valutata positivamente l'attendibilità degli stessi. Le spese invece vengono iscritte tenendo conto, anche alla luce della situazione del personale, delle reali capacità e possibilità dell'Ente nel periodo in esame.

Le entrate di competenza ammontano complessivamente ad € 5.554.920,49 al lordo di aggi e costi di riscossione, mentre le uscite ammontano complessivamente a € 8.242.391,53. Entrambe le voci sono comprensive delle partite di giro del titolo IV che ammontano a € 411.000,00.

ENTRATE PER TIPOLOGIA	
ENTRATE CORRENTI	3.088.420,49 €
ENTRATE IN C/CAPITALE	2.055.500,00 €
PARTITE DI GIRO	411.000,00 €
TOTALE	5.554.920,49 €



Andando ad analizzare la provenienza delle entrate, si nota come la maggior parte di queste sia rappresentata dagli incassi da biglietti e royalties (54%), seguiti dai contributi agli investimenti (40%), dai canoni di concessione (3%) e dai diritti di riproduzione (2%). Come accennato in premessa, è da segnalare il ridimensionamento dei contributi del Ministero di parte corrente (1%).

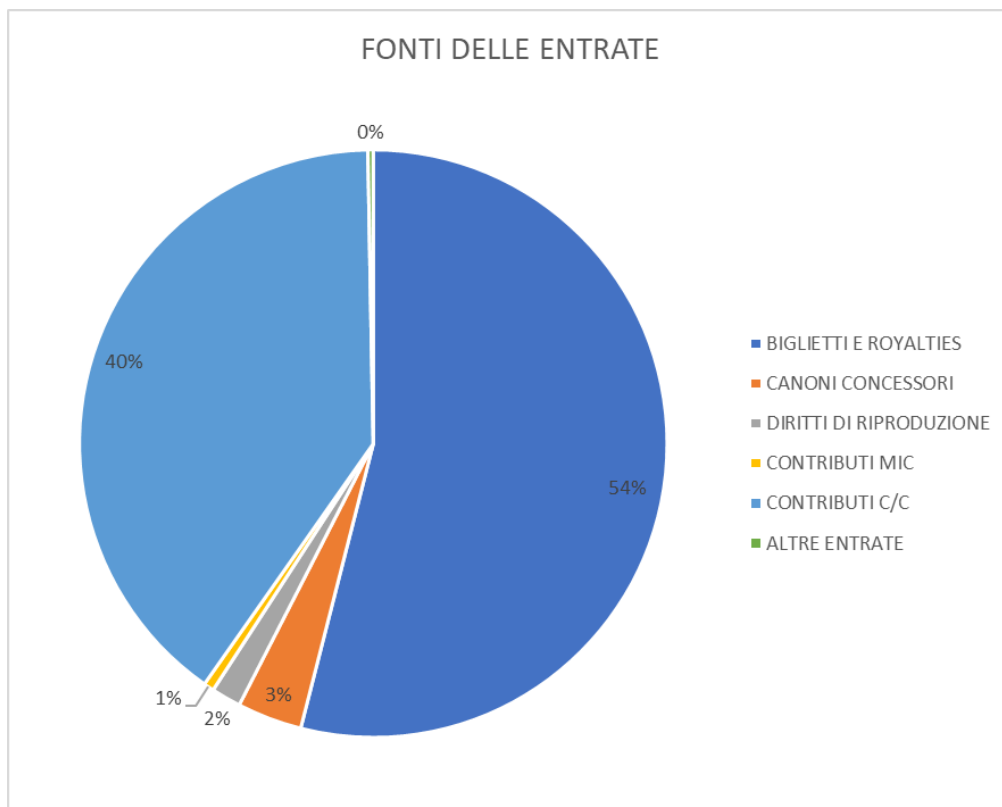
ENTRATE PER FONTE	
BIGLIETTI E ROYALTIES	2.776.500,00 €
CANONI CONCESSORI	183.575,04 €
DIRITTI DI RIPRODUZIONE	84.000,00 €
CONTRIBUTI MIC	29.345,45 €
CONTRIBUTI C/C	2.055.500,00 €
ALTRE ENTRATE	15.000,00 €
TOTALE	5.143.920,49 €

Pag. 8 di 24



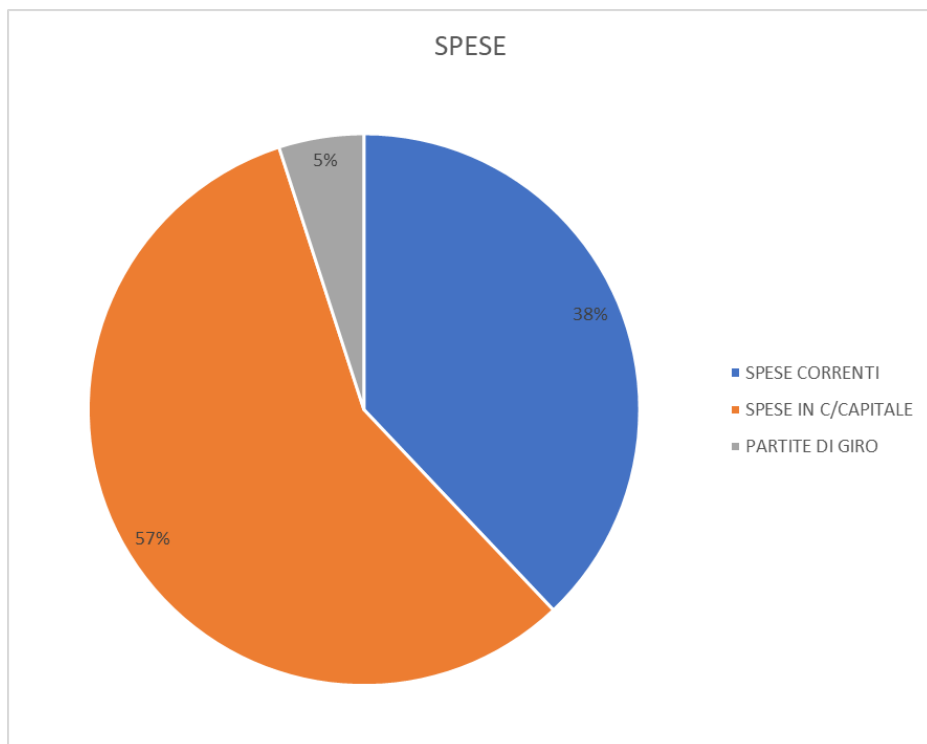
MINISTERO
DELLA
CULTURA

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



Per quanto riguarda le spese, quelle in c/capitale prevalgono rispetto a quelle correnti. Le prime sono dovute quasi totalmente agli stanziamenti di spesa per contributi ministeriali, anche con fondi del PNRR. Le seconde invece per circa due terzi sono dovute al funzionamento dell'Ente, ovvero per utenze, manutenzioni e per le attività istituzionali (su tutte l'apertura al pubblico delle sale museali), e per il resto a trasferimenti ad altri enti e fondi rischi.

SPESE PER TIPOLOGIA	
SPESE CORRENTI	3.127.540,00 €
SPESE IN C/CAPITALE	4.703.851,53 €
PARTITE DI GIRO	411.000,00 €
TOTALE	8.242.391,53 €



Di seguito si evidenziano i dati in forma sintetica, da cui si evince un utilizzo del fondo avanzo vincolato per spese in C/capitale di € 2.523.351,53 e di parte corrente per € 164.119,51.

PROSPETTO ENTRATE E SPESE		
	SPESE	ENTRATE
Spese di Funzionamento	€ 1.978.900,00	
Interventi diversi	€ 1.078.640,00	
Fondo Rischi ed Oneri	€ 70.000,00	
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 3.127.540,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 3.088.420,49
USCITE IN C/CAPITALE	€ 4.703.851,53	
ENTRATE IN C/CAPITALE		€ 2.055.500,00
PARTITE DI GIRO	€ 411.000,00	€ 411.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 5.554.920,49
TOTALE USCITE	€ 8.242.391,53	
Utilizzo f.do avanzo vincolato C/C		€ 2.523.351,53
Utilizzo f.do avanzo libero		€ 164.119,51
TOTALE UTILIZZO F.DO AVANZO		€ 2.687.471,04

Pag. 10 di 24



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

L'avanzo presunto di amministrazione, calcolato alla data del 24/11/2023, risulta determinato come da tabella seguente.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023	
FONDO CASSA AL 01/01/2023	8.426.807,13 €
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	126.328,69 €
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	905.538,09 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2023	7.647.597,73 €
+ ENTRATE GIÀ ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	3.440.712,58 €
- USCITE GIÀ IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	3.588.917,26 €
+/- VARIAZIONI DI RESIDUI ATTIVI NELL'ESERCIZIO	0,00 €
+/- VARIAZIONI DI RESIDUI PASSIVI NELL'ESERCIZIO	0,00 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO	7.499.393,05 €
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	200.000,00 €
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	500.000,00 €
+/- 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 31/12/2023	7.199.393,05 €

Pag. 11 di 24



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

L'utilizzo dell'avanzo è quindi così ipotizzato.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ANNO 2024	
PARTE VINCOLATA C/C:	
L. 190/2014 D.M. 25/09/2017 MANUTENZIONE IMPIANTI	184.476,22 €
D.M. 25/07/2016 PROGETTO SICUREZZA	2.924,13 €
INTERVENTI L.232 11/12/2016, ART.1 C.140	735.230,00 €
D.M. 593 del 21/12/2020 COPERTURA CORTE GOTICA	750.000,00 €
D.M. 491 DEL 2/11/2020 PROGETTI DI VALORIZZAZIONE E ACCESSIBILITÀ	22.943,49 €
D.M. 28/01/2016 QUADRERIA E GABINETTO DISEGNI	211.839,93 €
D.M. 274/2021 INTERVENTI FRUIZIONE MUSEO E VALORIZZAZIONE COLLEZIONI	292.434,16 €
ART BONUS - CONTRIBUTI PER RESATURI	21.785,78 €
PNRR - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DECR. N. 452 DEL 07/06/2022	62.217,82 €
PNRR - RIMOZIONE BARRIERE FISICHE E COGNITIVE DECR. N. 1155 DEL 01/12/2022	89.500,00 €
L. 205/2017 - DECR. 593/2020 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	150.000,00 €
TOTALE PARTE VINCOLATA	2.523.351,53 €
PARTE DISPONIBILE:	
UTILIZZO IN SPESA CORRENTE	164.119,61 €
UTILIZZO IN C/CAPITALE	0,00 €
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE	4.511.921,91 €
TOTALE PARTE DISPONIBILE	4.676.041,52 €
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	7.199.393,05 €

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione presunto è di entità tale da mettere l'Ente al sicuro da eventuali minori entrate dovessero eventualmente presentarsi alla fine dell'esercizio 2023, ed al contempo rappresenta un "tesoretto" da poter spendere nel corso del 2024, una volta che sarà accertato in sede di consuntivo, per potenziare l'offerta dei servizi culturali ed amministrativi.

2 RELAZIONE TECNICA

2.1 LE LINEE GUIDA

Il bilancio di previsione si configura quale sintesi in termini finanziari di quella che sarà l'azione delle Gallerie per il 2024, tenendo conto delle entrate che ragionevolmente e prudenzialmente potranno essere accertate e riscosse e dei programmi di spesa che obiettivamente possono essere perseguiti con le risorse a disposizione.

Il bilancio di previsione per il 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, facente riferimento alle disposizioni del DPR 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del DPR 132/2013 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF n. 27 del 09/09/2015 e ss.mm.ii.

In particolare, 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).

2.2 I DATI FINANZIARI

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede un disavanzo di € 2.687.471,04 determinato dalla somma algebrica tra le entrate di € 5.554.920,49 e le spese di € 8.242.391,53 di cui il 57% di parte capitale. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione stimato per la fine dell'esercizio 2023 in € 7.199.393,05.

Il bilancio di previsione 2024 redatto in termini di competenza e di cassa è così riassunto:

Pag. 13 di 24



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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO BILANCIO DI PREVISIONE 2023

ENTRATE				
	2024		2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CORRENTI	3.088.420,49 €	3.218.420,49 €	3.946.844,48 €	4.073.173,17 €
ENTRATE IN C/CAPITALE	2.055.500,00 €	2.055.500,00 €	2.325.000,00 €	2.325.000,00 €
GESTIONI SPECIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARTITE DI GIRO	411.000,00 €	411.000,00 €	518.000,00 €	518.000,00 €
TOTALE DELLE ENTRATE	5.554.920,49 €	5.684.920,49 €	6.789.844,48 €	6.916.173,17 €
Utilizzo dell' avanzo di amministrazione	2.687.471,04 €		2.836.544,95 €	
Utilizzo della cassa		4.043.758,94 €		3.615.754,35 €
TOTALI A PAREGGIO	8.242.391,53 €	9.728.679,43 €	9.626.389,43 €	10.531.927,52 €
SPESE				
	2024		2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
USCITE CORRENTI	3.127.540,00 €	4.222.290,00 €	4.118.650,00 €	4.629.140,86 €
USCITE IN C/CAPITALE	4.703.851,53 €	5.038.389,43 €	4.989.739,43 €	5.345.407,00 €
GESTIONI SPECIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARTITE DI GIRO	411.000,00 €	468.000,00 €	518.000,00 €	557.379,66 €
TOTALE DELLE USCITE	8.242.391,53 €	9.728.679,43 €	9.626.389,43 €	10.531.927,52 €
TOTALI A PAREGGIO	8.242.391,53 €	9.728.679,43 €	9.626.389,43 €	10.531.927,52 €

Si dimostra di seguito la permanenza dell'equilibrio di cassa:

EQUILIBRIO DI CASSA (Art. 13 c. 1 L. 243/2012)	
SALDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	8.875.680,95 €
RISCOSSIONI PREVISTE	5.684.920,49 €
PAGAMENTI PREVISTI	9.728.679,43 €
SALDO FINALE DI CASSA	4.831.922,01 €

2.3 LE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 5.554.920,49 è risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.946.844,48	-858.423,99	3.088.420,49	-21,75	3.218.420,49
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.325.000,00	-269.500,00	2.055.500,00	-11,59	2.055.500,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	518.000,00	-107.000,00	411.000,00	-20,66	411.000,00
Totale Entrate	Euro	6.789.844,48	-1.234.923,99	5.554.920,49	-18,19	5.684.920,49
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	2.836.544,95		2.687.471,04		4.043.758,94
Totale Generale	Euro	9.626.389,43		8.242.391,53		9.728.679,43

2.3.1 ENTRATE CORRENTI

La consistenza delle Entrate Correnti di €3.088.420,49 è determinata come meglio di seguito specificata:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2023	Variazioni	Previsione Competenza 2024	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.604.960,60	-1.575.615,15	29.345,45	-98,17
ALTRE ENTRATE	Euro	2.341.883,88	717.191,16	3.059.075,04	30,62

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 29.345,45

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 29.345,45

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del MiC per il funzionamento di € 29.345,45 riguardano i contributi del MiC per l'erogazione dei buoni pasto al personale ed i pagamenti dei servizi di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 3.059.075,04

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 3.054.075,04

Pag. 15 di 24



Cap. 1.3.1.002 - Royalties Accademia di € 76.500,00 riguardano la proiezione prudenziale degli incassi per royalties su bookshop, audioguide e visite guidate

Cap. 1.3.1.006 - Diritti di riproduzione di € 84.000,00 riguardano la proiezione prudenziale degli incassi per le concessioni di diritti di uso delle immagini delle opere del Museo

Cap. 1.3.1.009 - Proventi biglietti ordinari Accademia lordo aggio 19,90 spettante concessionario* di € 2.700.000,00 riguardano la proiezione prudenziale degli incassi da bigliettazione

Cap. 1.3.1.010 - Canoni concessori art. 106 Dlgs 42/2004 di € 30.000,00 riguardano la previsione degli incassi per i canoni incassati da terzi per l'organizzazione di eventi negli spazi dell'Ente

Cap. 1.3.1.011 - Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie di € 153.575,04 riguardano il canone dovuto dal concessionario di biglietteria

Cap. 1.3.1.014 - Altri proventi di € 10.000,00

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 5.000,00

Cap. 1.3.3.001 - Recupero e rimborsi diversi di € 5.000,00

2.3.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €2.055.500,00 è determinata come meglio di seguito specificata. Con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	2.325.000,00	-269.500,00	2.055.500,00	-11,59
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 2.055.500,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 2.055.500,00

Cap. 2.2.1.004 - D.M. 593 del 21/12/2020 Corte Gotica di € 200.000,00 riguardanti la progettazione e realizzazione di una copertura sulla Corte Gotica della sede Museale che permetterebbe di gestire meglio il flusso dei visitatori. Si aggiungono agli € 750.000,00 incassati negli anni precedenti.

Pag. 16 di 24



Cap. 2.2.1.007 - PNRR - Efficientamento energetico Decr. n. 452 del 07/06/2022 di € 900.000,00 riguardanti gli interventi di ammodernamento previsti dal PNRR su impianti di illuminazione e riscaldamento, nonché sugli infissi del Museo

Cap. 2.2.1.008 - L. 205/2017 - Dec. 593/2020 Manutenzione impianti di € 150.000,00 che si aggiungono ad altrettanti già incassati nell'esercizio 2023 per la manutenzione straordinaria degli impianti delle sedi

Cap. 2.2.1.009 - PNRR Rimozione barriere fisiche e cognitive - Decreto n. 1155 del 01/12/2022 di € 805.500,00 riguardanti gli interventi previsti dal PNRR per la rimozione delle barriere architettoniche del Museo e per la realizzazione di interventi che permettono la fruizione del patrimonio alle persone con disabilità anche non motoria

2.3.3 PARTITE DI GIRO

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €411.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 411.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 411.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Ritenute erariali di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Rimborso di fondi economali di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.004 - IVA in regime di split payment di € 400.000,00

Pag. 17 di 24



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

2.4 LE SPESE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 8.242.391,53 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	4.118.650,00	-991.110,00	3.127.540,00	-24,06	4.222.290,00
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	4.989.739,43	-285.887,90	4.703.851,53	-5,73	5.038.389,43
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	518.000,00	-107.000,00	411.000,00	-20,66	468.000,00
Totale Uscite	Euro	9.626.389,43	-1.383.997,90	8.242.391,53	-14,38	9.728.679,43
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	9.626.389,43		8.242.391,53		9.728.679,43

2.4.1 SPESE CORRENTI

La consistenza delle Uscite Correnti di €3.127.540,00 è determinata come meglio di seguito specificato. Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

Uscite Correnti		Previsione Definitiva 2023	Variazioni	Previsione Competenza 2024	Diff. %
FUNZIONAMENTO	Euro	3.181.460,00	-1.202.560,00	1.978.900,00	-37,80
INTERVENTI DIVERSI	Euro	897.190,00	181.450,00	1.078.640,00	20,22
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	40.000,00	30.000,00	70.000,00	75,00

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.978.900,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 45.000,00

Cap. 1.1.1.002 - Compensi indennità e rimborso ai componenti il collegio dei revisori di € 45.000,00

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 23.000,00

Pag. 18 di 24



Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 1.500,00

Cap. 1.1.2.005 - Rimborso spese per missioni all'estero di € 1.500,00

Cap. 1.1.2.006 - Buoni Pasto di € 20.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.910.900,00

Cap. 1.1.3.001 - Acquisto di materiali di consumo e noleggio materiale tecnico di € 7.000,00 per piccoli beni e materiali vari e per il noleggio delle stampanti multifunzione in convenzione Consip

Cap. 1.1.3.002 - Carta, cancelleria e stampati di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.003 - Medicinali e materiale igienico e sanitario di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.004 - Consulenze di € 38.000,00 per incarichi ad avvocato esperto in appalti e direzione tecnica della manutenzione impianti

Cap. 1.1.3.005 - Servizi di vigilanza di € 225.000,00 per l'integrazione di personale nelle sale del Museo, il portierato presso i Laboratori della Misericordia e la vigilanza notturna presso i Laboratori della Misericordia e la Chiesa della Santa Croce alla giudecca

Cap. 1.1.3.008 - Pulizia e disinfestazione di € 3.000,00 per la disinfestazione e derattizzazione presso i Laboratori della Misericordia

Cap. 1.1.3.011 - Spese per accertamenti sanitari al personale ai sensi del Dlgs 81/2008 di € 10.000,00 per le spese relative al contratto di governance dei servizi prevenzionistici integrati di salute e sicurezza sul lavoro - parte del Medico Competente

Cap. 1.1.3.012 - Spese telefoniche di € 7.000,00

Cap. 1.1.3.013 - Utenze energia elettrica di € 640.000,00

Cap. 1.1.3.014 - Canoni idrici di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.015 - Utenze gas di € 325.000,00

Cap. 1.1.3.017 - Canoni per convenzione tesoreria di € 2.900,00

Cap. 1.1.3.018 - Materiale informatico di € 10.000,00 per materiali e attrezzature informatiche e licenze software

Cap. 1.1.3.019 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 10.000,00 per incarichi di varia natura (fotografi, riprese video, traduzioni, ecc.)

Cap. 1.1.3.020 - Assistenza e manutenzione informatica di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.021 - Contratti di collaborazione di € 270.000,00 per n. 4 risorse fornite da ALES SpA per il supporto agli uffici amministrativi e tecnici

Pag. 19 di 24



Cap. 1.1.3.022 - Servizi di sicurezza e salute nei posti di lavoro (Dlgs 81/2008) di € 15.000,00 per le spese relative al contratto di governance dei servizi prevenzionistici integrati di salute e sicurezza sul lavoro – parte sicurezza e RSPP

Cap. 1.1.3.025 - Spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.031 - Pubblicazione bandi di gara di € 3.000,00 per il versamento all'ANAC dei contributi per la generazione dei CIG SIMOG

Cap. 1.1.3.032 - Spese per pulizia locali di € 170.000,00 per le spese di pulizia del Museo e dei Laboratori della Misericordia

Cap. 1.1.3.033 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 15.000,00 per la movimentazione interna/esterna di materiali, attrezzature e documenti

Cap. 1.1.3.034 - Premi di assicurazione di € 13.000,00 per le spese relative alle polizze sulle opere d'arte per per la RCT

Cap. 1.1.3.035 - Spese postali e telegrafiche di € 1.000,00

Cap. 1.1.3.036 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 80.000,00

Cap. 1.1.3.037 - Manutenzione parchi e giardini di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Manutenzione opere d'arte di € 5.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.078.640,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 443.540,00

Cap. 1.2.2.002 - Ad altri enti del settore pubblico di € 11.000,00 per il versamento al F.do ex ENPALS gestito da INPS

Cap. 1.2.2.004 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 432.540,00 per il versamento del 20% degli incassi al netto dell'aggio di riscossione al MiC

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 300,00

Cap. 1.2.3.001 - Commissioni bancarie di € 300,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 54.500,00

Cap. 1.2.4.001 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 52.000,00

Cap. 1.2.4.002 - IRAP di € 2.500,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 540.300,00

Cap. 1.2.5.001 - Recupero e rimborsi diversi di € 3.000,00

Pag. 20 di 24



Cap. 1.2.5.003 - Commissioni - aggi incassi biglietti competenza concessionario di € 537.300,00 per il compenso al concessionario di biglietteria nella misura del 19,9% degli incassi da bigliettazione

CATEGORIA 1.2.7 - FONDO DI RISERVA di € 40.000,00

Cap. 1.2.7.001 - fondo di riserva di € 40.000,00

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 70.000,00

CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 70.000,00

Cap. 1.5.1.001 - Fondo rischi ed oneri di € 70.000,00 per eventuali spese dovute a contenziosi

2.4.2 SPESE IN CONTO CAPITALE

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €4.703.851,53 è determinata come meglio di seguito specificata. Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2023</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	4.989.739,43	-285.887,90	4.703.851,53	94,27

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 4.703.851,53

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 61.785,78

Cap. 2.1.1.001 - Interventi e restauri da contributi da privati in c/capitale - art. bonus di € 21.785,78

Cap. 2.1.1.005 - Allestimenti museali di € 40.000,00 per il riallestimento delle sale riconsegnate dal cantiere "Grandi Gallerie" gestito dal Segretariato Regionale del MiC per il Veneto

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 4.642.065,75

Cap. 2.1.2.004 - Attrezzature informatiche di € 5.000,00 per l'acquisto di PC, monitor, stampanti e simili

Cap. 2.1.2.009 - Manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature e macchinari di € 184.476,22

Cap. 2.1.2.014 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 80.000,00 per il restauro di alcune tavole di Bartolomeo Vivarini

Cap. 2.1.2.017 - D.D. 25/07/2016 progetto sicurezza di € 2.924,13

Pag. 21 di 24



Cap. 2.1.2.018 - D.M. 28/01/2016 interventi quadreria e gabinetto disegni - Accademia lavori pubblici di € 211.839,93 per gli interventi al II piano delle Gallerie e la fruizione delle opere una volta lì presenti

Cap. 2.1.2.020 - Interventi L.232 11/12/2016, Art.1 C.140 di € 735.230,00 per gli interventi di adeguamento antisismico dei Laboratori della Misericordia

Cap. 2.1.2.021 - D.M. 593 del 21/12/2020 Corte Gotica di € 950.000,00 per la progettazione e realizzazione di una copertura sulla Corte Gotica del Museo

Cap. 2.1.2.023 - D.M. 491 DEL 02/11/2020 Progetti di valorizzazione e accessibilità di € 22.943,49

Cap. 2.1.2.024 - D.M. 274/2021 - L. 190/2014 Interventi fruizione Museo e valorizzazione collezioni di € 292.434,16

Cap. 2.1.2.025 - PNRR - Efficiamento energetico Decr. n. 452 del 07/06/2022 di € 962.217,82

Cap. 2.1.2.026 - L. 205/2017 - Dec. 593/2020 Manutenzione impianti di € 300.000,00

Cap. 2.1.2.027 - PNRR Rimozione barriere fisiche e cognitive - Decreto n. 1155 del 01/12/2022 di € 895.000,00

2.4.3 PARTITE DI GIRO

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €411.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata.

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 411.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 411.000,00

Cap. 4.1.1.001 - Versamenti di ritenute erariali di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.003 - Fondi di cassa di € 1.000,00

Cap. 4.1.1.004 - IVA in regime di split payment di € 400.000,00

Pag. 22 di 24



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

3 PREVENTIVO ECONOMICO

La rielaborazione del bilancio finanziario, secondo lo schema del conto economico, rappresentato in conformità allo schema dettato dal codice civile all'art. 2425, prevede:

- Valore della produzione per € 5.143.920,49 così suddiviso:
 - A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per un totale di € 3.044.075,04
 - A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio per un totale di € 2.099.845,45
- Costi della produzione per € 7.828.891,53 così suddivisi:
 - B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci per € 16.000,00
 - B-7) per servizi per € 1.923.200,00
 - B-8) per godimento beni di terzi per € 7.000,00
 - B-9) per il personale per € 20.000,00
 - B-13) altri accantonamenti per € 70.000,00
 - B-14) oneri diversi di gestione per complessivi € 5.792.691,53 di cui
 - b-14a) Costi sostenuti per interventi diversi per € 1.048.840,00
 - b-14b) Accantonamento f.do rischi ed oneri per € 40.000,00
 - b-14c) costi in c/capitale per € 4.703.851,53

Il preventivo economico non accoglie voci relative agli ammortamenti in quanto l'Ente è sprovvisto di autonomia patrimoniale ed ha in consegna beni di proprietà statale.

Pag. 23 di 24



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

4 BILANCIO PLURIENNALE

Nella predisposizione del bilancio pluriennale, in assenza di indicatori certi, ci si è limitati a riprodurre i dati coerenti con la situazione prevista nel 2024 fatta eccezione per i capitoli delle entrate in conto capitale ove si conoscono già gli stanziamenti previsti per gli anni futuri.

Per altri dettagli si rinvia ai prospetti del bilancio.

Il presente atto è composto da n. 24 pagine.

Venezia, 13 dicembre 2023

Il Direttore

Dott. Giulio Manieri Elia

Pag. 24 di 24



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