

BILANCIO DI PREVISIONE

A.F. 2025

RELAZIONE PROGRAMMATICA E

RELAZIONE TECNICA DEL DIRETTORE

Pag. 1 di 25



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. 7
1.4 RISORSE FINANZIARIE	pag. 8
2. RELAZIONE TECNICA	pag. 13
2.1 LE LINEE GUIDA	pag. 13
2.2 I DATI FINANZIARI	pag. 13
2.3 LE ENTRATE	pag. 14
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. 17
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. 24
4. BILANCIO PLURIENNALE	pag. 25

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, sulla Scuola Vecchia 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 2025 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 è stata stimata in linea con l'anno passato (2.700.000,00 €), con il prezzo del biglietto ordinario fissato a 15 €. Tra aprile e luglio, in concomitanza della mostra "Corpi moderni", vi sarà l'applicazione di una maggiorazione di 5,00 €.

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. Visti i buoni risultati raggiunti nell'esercizio precedente dall'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) e dall'ufficio mostre (genera incassi dovuti al prestito delle opere d'arte) gli stanziamenti sono stati prudenzialmente lasciati invariati, ma si auspica un ulteriore incremento di questa tipologia di introiti nel corso del 2025. Per quel che concerne i diritti di riproduzione si è proceduto ad un leggero ridimensionamento, vista la perdita di una rilevante professionalità nella seconda metà del 2024 che ha avuto ovvi riflessi negativi sulla capacità di incasso dell'Ente.

Relativamente ai trasferimenti ministeriali in c/funzionamento, il neocostituito Dipartimento per la Valorizzazione del patrimonio culturale (Di.Va.) ha comunicato con nota prot. n. 660 del 06/11/2024 l'assenza di stanziamenti per le spese di funzionamento. Di conseguenza ad oggi gli unici stanziamenti previsti sono quelli

Pag. 3 di 25



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

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. L'assenza di significativi trasferimenti da parte del superiore Ministero costringe di conseguenza il Museo a redigere il bilancio in pareggio mediante il massiccio utilizzo dell'avanzo di amministrazione. D'altro canto, la principale motivazione che ha indotto il Di.Va. a non prevedere alcun trasferimento in c/funzionamento per le Gallerie è stata proprio la presenza di un avanzo di amministrazione libero molto elevato. Si ritiene pertanto corretto prevederne l'utilizzo in misura massiccia, nel rispetto dei principi di buona amministrazione e di un'efficace ed efficiente uso delle risorse a disposizione.

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 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. Si ricorda che per i membri del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Scientifico del Museo è previsto il solo rimborso delle spese di trasporto (a patto che risiedano fuori dal comune di Venezia).

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

Pag. 4 di 25



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

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 arriva a 882.000,00 €.
- 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 della Scuola Vecchia della Misericordia; inoltre è presente un servizio di vigilanza notturna che copre sia quest'ultima locazione, che quella della Chiesa della Santa Croce alla Giudecca, mentre presso le Gallerie è presente un presidio notturno di due risorse interne. Per quanto riguarda i servizi affidati all'esterno, ad eccezione del servizio notturno, l'Istituto ha aderito alla convenzione Consip "Facility Management Beni Culturali", nel rispetto della normativa vigente.
- Contratto di collaborazione con ALES SpA per il rafforzamento della capacità amministrativa degli uffici tramite quattro unità di personale. Sono previste n. 5 unità a supporto della segreteria di direzione, dell'ufficio tecnico, dell'ufficio ragioneria e bilancio, dell'ufficio gare e contratti e dell'ufficio personale.
- 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.
- 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 in adesione alla convenzione Consip "Facility Management Beni Culturali".
- Incarichi professionali per la consulenza legale in ambito amministrativo, in particolare appalti, e la direzione tecnica delle attività di manutenzione degli impianti, nonché 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 è quello di dare impulso e attivare eventi culturali atti a promuovere e valorizzare il patrimonio storico, artistico e culturale del Museo. È quindi prevista l'organizzazione di convegni, congressi, o eventi privati, anche in funzione delle mostre previste, e in partnership con soggetti privati.

Pag. 5 di 25



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

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), nonché per il versamento delle tasse e delle imposte (TARI, IRAP) ed il pagamento degli aggi di riscossione da riconoscere al concessionario dei servizi aggiuntivi, della maggiorazione mostra 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 52.000,00 € sia nel fondo di riserva che nel fondo rischi, nel rispetto dei limiti imposti dalla normativa vigente.

Le Gallerie hanno ovviamente in previsione anche importanti investimenti, sia con risorse proprie che tramite stanziamenti Ministeriali e fondi PNRR.

Saranno finanziati con fondi propri la manutenzione dei serramenti presso i laboratori di restauro della Misericordia, la sostituzione degli armadietti per i visitatori del Museo e l'acquisto di strumenti informatici. Importanti saranno anche gli interventi sugli impianti (installazione impianto di condizionamento presso gli uffici della Misericordia e rinnovo impianti di controllo microclimatico) e gli interventi di restauro delle opere (Trittico della Madonna di G. Bellini e interventi conservativi di opere su tavola, compresi i necessari esami diagnostici).

Tutti gli altri investimenti sugli immobili e gli impianti saranno gestiti tramite l'utilizzo delle partite vincolate desumibili dal prospetto sull'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024, o tramite stanziamenti ministeriali all'uopo dedicati. In particolare per il 2025 è previsto l'incasso di fondi per 150.000,00 € per la copertura della Corte Gotica del Museo, che si aggiungono ai 950.000,00 € già incassati negli esercizi precedenti e per 100.000,00 € dedicati alla manutenzione straordinaria degli impianti, che si aggiungono ai 300.000,00 € già incassati nei precedenti anni. 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 2024, di poter implementare le attività del Museo utilizzando la quota di avanzo di amministrazione libero da vincoli.

Pag. 6 di 25



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

1.3 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.

PERSONALE AL 28/11/2024																												
	AREA OPERATORI	Amministrativo gestionale	Informatico	Tecnico	Vigilanza	AREA ASSISTENTI	Amministrativo	Antropologo	Archeologo	Architetto	Archivista	Bibliotecario	Biologo	Chimico	Dermatocostitopatologo	Diagnosta	Fisico	Geologo	Informatico	Ingegnere	Palaeontologo	Promozionale	Restauratore	Statistico	Storico dell'arte	Tecnologie	AREA FUNZIONARI	TOTALE COMPLESSIVO
PERSONALE ASSEGNATO	0	4	0	1	33	38	2	0	0	2	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	4	0	6	1	16	54
DISTACCHI/COMANDI OUT	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
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	1	0	0	0	1	1
PERSONALE DI FATTO	0	4	0	1	30	35	2	0	0	2	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	5	0	6	1	17	52
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	-3	-30	-35	-2	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1	0	-2	1	0	0	0	-6	-41
DIFFERENZA %	0%	-20%	-100%	-75%	-50%	-50%	-50%	0%	0%	0%	-100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-100%	-100%	0%	-100%	25%	0%	0%	0%	-26%	-44%

Risulta evidente la grave carenza di personale che affligge il Museo e che è stata aggravata dalla mobilità 2024 e uscite per altri motivi. Gli unici profili che vedono formalmente una copertura completa sono quelli di funzionario architetto (in realtà il secondo architetto previsto in organico è in aspettativa per dottorato di ricerca fino a fine 2024), 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 30 unità su 60.

In queste condizioni è necessario integrare il personale con risorse esterne, i cui costi ricadono sul bilancio dell'Ente. ALES SpA dovrebbe garantire con 5 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.

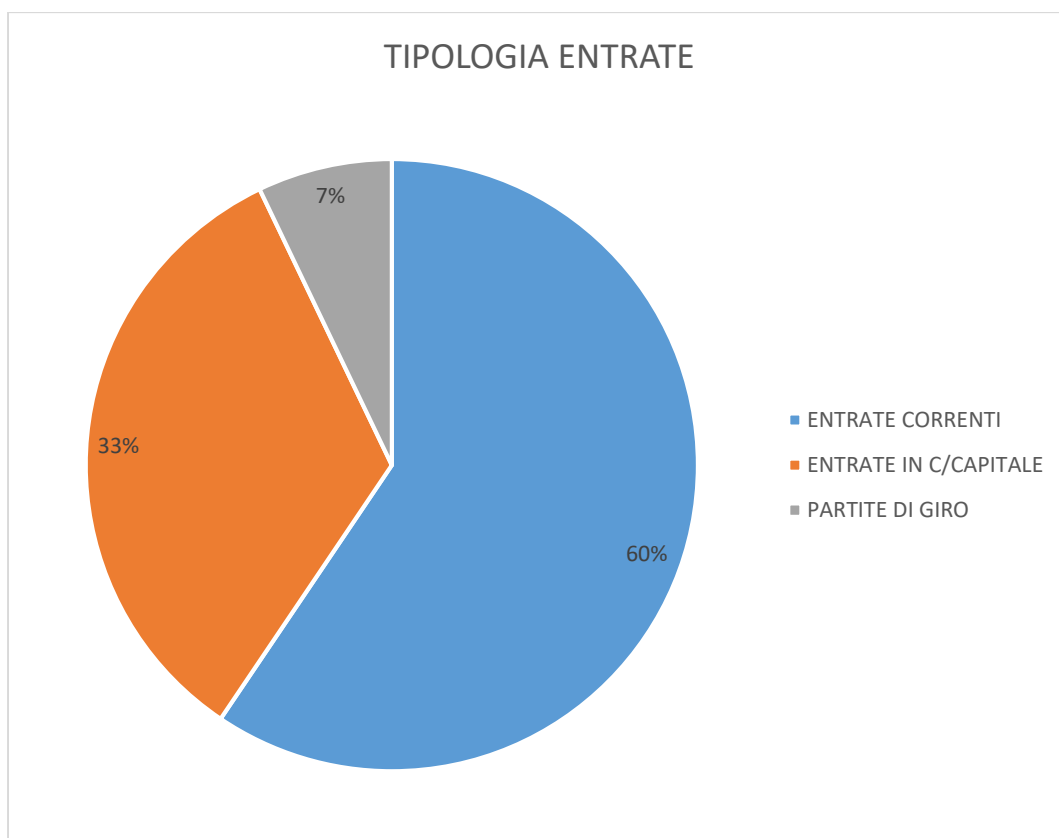
Si auspica per il futuro che gli interventi e le politiche ministeriali possano risolvere questo grave problema, liberando risorse che potranno essere così utilizzate direttamente per potenziare, sia in termini quantitativi che in termini qualitativi, l'offerta culturale delle Gallerie.

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.

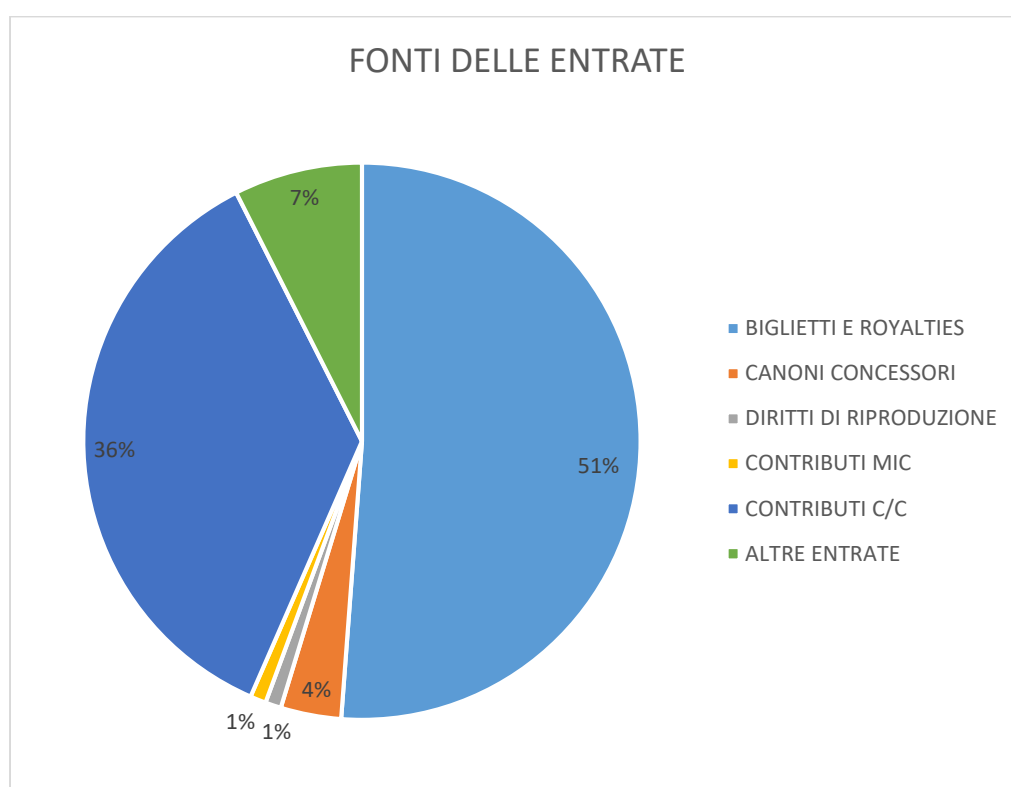
Le entrate di competenza ammontano complessivamente a 5.848.500,00 € al lordo di aggi e costi di riscossione, mentre le uscite ammontano complessivamente a 10.489.323,14 €. Entrambe le voci sono comprensive delle partite di giro del titolo IV che ammontano a 416.000,00 €.

ENTRATE PER TIPOLOGIA	
ENTRATE CORRENTI	3.477.000,00 €
ENTRATE IN C/CAPITALE	1.955.500,00 €
PARTITE DI GIRO	416.000,00 €
TOTALE	5.848.500,00 €



Andando ad analizzare la provenienza delle entrate, si nota come la maggior parte di queste sia rappresentata dagli incassi da biglietti e royalties (51%), seguiti dai contributi agli investimenti (36%), dalle altre entrate (7%) dai canoni di concessione (4%) e dai diritti di riproduzione (1%). Come accennato in premessa, è da segnalare il ridimensionamento dei contributi del Ministero di parte corrente (1%).

ENTRATE PER FONTE	
BIGLIETTI E ROYALTIES	2.781.000,00 €
CANONI CONCESSORI	191.000,00 €
DIRITTI DI RIPRODUZIONE	50.000,00 €
CONTRIBUTI MIC	50.000,00 €
CONTRIBUTI C/C	1.955.500,00 €
ALTRE ENTRATE	405.000,00 €
TOTALE	5.432.500,00 €

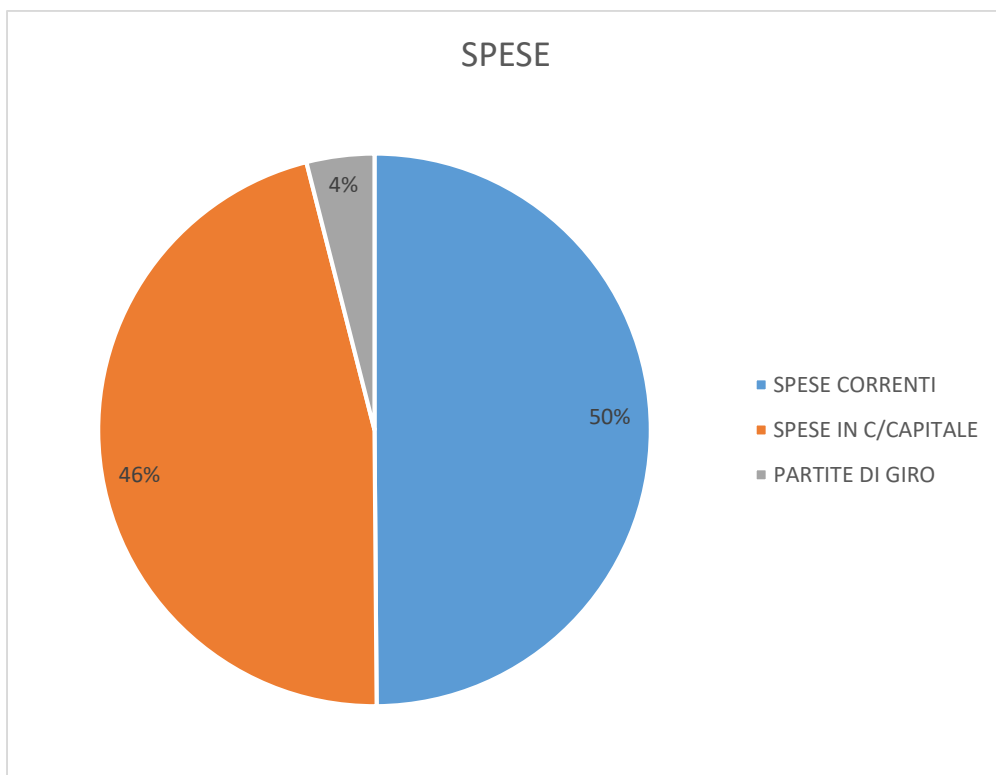


Per quanto riguarda le spese, la metà delle stesse è rappresentata dalla parte corrente, necessarie sia al funzionamento dell'Ente, ovvero per utenze, manutenzioni e per le attività istituzionali (su tutte l'apertura al pubblico delle sale museali) che per trasferimenti ad altri enti e copertura di fondi rischi. Seguono con il 46% del totale gli stanziamenti di spesa di contributi ministeriali in conto capitale, anche con fondi del PNRR. Infine le partite di giro rappresentano il restante 4% del totale delle uscite.

Pag. 9 di 25



SPESE PER TIPOLOGIA	
SPESE CORRENTI	5.231.720,00 €
SPESE IN C/CAPITALE	4.841.603,14 €
PARTITE DI GIRO	416.000,00 €
TOTALE	10.489.323,14 €



Di seguito si evidenziano i dati in forma sintetica, da cui si evince un utilizzo del fondo avanzo vincolato per 4.303.513,99 €, di cui 2.667.840,78 € per spese in conto capitale e 1.635.673,21 € per spesa corrente per € 164.119,51.

Si utilizza inoltre una quota di avanzo libero per 337.309,15 €, di cui 218.262,36 € per spese in conto capitale e 119.046,79 € per spesa corrente.

PROSPETTO ENTRATE E SPESE		
	SPESE	ENTRATE
Spese di Funzionamento	€ 3.711.080,00	
Interventi diversi	€ 1.468.640,00	
Fondo Rischi ed Oneri	€ 52.000,00	
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 5.231.720,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 3.477.000,00
USCITE IN C/CAPITALE	€ 4.841.603,14	

Pag. 10 di 25



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

ENTRATE IN C/CAPITALE		€ 1.955.500,00
PARTITE DI GIRO	€ 416.000,00	€ 416.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 5.848.500,00
TOTALE USCITE	€ 10.489.323,14	
Utilizzo f.do avanzo vincolato		€ 4.303.513,99
Utilizzo f.do avanzo libero		€ 337.309,15
TOTALE UTILIZZO F.DO AVANZO		€ 4.640.823,14

L'avanzo presunto di amministrazione, calcolato alla data del 28/11/2024, risulta determinato come da tabella seguente.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024	
FONDO CASSA AL 01/01/2024	9.439.191,40 €
+ RESIDUI ATTIVI INIZIALI	147.938,59 €
- RESIDUI PASSIVI INIZIALI	907.068,13 €
AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2024	8.680.061,86 €
+ ENTRATE GIÀ ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4.834.015,48 €
- USCITE GIÀ IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	4.156.443,80 €
+/- 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	9.357.633,54 €
+ ENTRATE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	305.000,00 €
- USCITE PRESUNTE PER IL RESTANTE PERIODO	905.090,00 €
+/- 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 31/12/2024	8.757.543,54 €

Di seguito il dettaglio dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ANNO 2025	
PARTE VINCOLATA CORRENTE:	
SERVIZIO DI TESORERIA 2022-26	2.900,00 €
VIGILANZA NOTTURNA SCUOLA VECCHIA DELLA MISERICORDIA EC CHIESA DELLA CROCE	13.468,80 €
CONVENZIONE CONSIP APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE IN NOLEGGIO 2 - LOTTO 5	1.291,05 €
CONVENZIONE CONSIP FACILITY MANAGEMENT BENI CULTURALI - LOTTO 3	242.306,64 €
POLIZA PATRIMONIO LIBERTY MUTUAL	10.000,00 €

CONSULENZA GIURIDICA 2023-25	12.119,58 €
DIZIONE DELL'ESECUZIONE MANUTENZIONE IMPIANTI 2024-26	24.131,10 €
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI 2024-26	80.349,24 €
CONVENZIONE CONSIP FACILITY MANAGEMENT BENI CULTURALI - LOTTO 3 - VIGILANZA	497.174,40 €
MOSTRA "CORPI MODERNI"	751.932,40 €
	1.635.673,21 €
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	950.000,00 €
D.M. 491 DEL 2/11/2020 PROGETTI DI VALORIZZAZIONE E ACCESSIBILITÀ	22.943,49 €
D.M. 28/01/2016 QUADRERIA E GABINETTO DISEGNI	199.363,39 €
D.M. 274/2021 INTERVENTI FRUIZIONE MUSEO E VALORIZZAZIONE COLLEZIONI	24.880,99 €
ART BONUS - CONTRIBUTI PER RESATURI	21.785,78 €
PNRR - RIMOZIONE BARRIERE FISICHE E COGNITIVE DECR. N. 1155 DEL 01/12/2022	72.562,65 €
L. 205/2017 - DECR. 593/2020 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	300.000,00 €
DDG 3596 DEL 12/40/2023 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE COPERTURE	130.000,00 €
DDG 3661 DEL 18/10/2023 - RESTAURO DEI SERRAMENTI	23.674,13 €
	2.667.840,78 €
PARTE VINCOLATA DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE	3.002.651,62 €
TOTALE PARTE VINCOLATA	7.306.165,61 €
PARTE DISPONIBILE:	
UTILIZZO IN SPESA CORRENTE	119.046,79 €
UTILIZZO IN C/CAPITALE	218.262,36 €
PARTE DISPONIBILE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE	1.114.068,78 €
TOTALE PARTE DISPONIBILE	1.451.377,93 €
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	8.757.543,54 €

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione presunto è di entità tale da mettere l'Ente al sicuro da eventuali minori entrate che dovessero eventualmente presentarsi alla fine dell'esercizio 2024, ed al contempo rappresenta un "tesoretto" da poter spendere nel corso del 2025, 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 2025, 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 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, 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 4.640.823,14 € determinato dalla somma algebrica tra le entrate pari a 5.848.500,00 € e le spese pari a 10.489.323,14 € di cui il 46% di parte capitale. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo di parte del presunto avanzo di amministrazione stimato per la fine dell'esercizio 2024 in 8.757.543,54 €.

Il bilancio di previsione 2025 redatto in termini di competenza e di cassa è così riassunto:

Pag. 13 di 25



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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO BILANCIO DI PREVISIONE 2025

ENTRATE				
	2025		2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CORRENTI	3.477.000,00 €	3.622.000,00 €	4.273.420,49 €	4.418.372,41 €
ENTRATE IN C/CAPITALE	1.955.500,00 €	1.955.500,00 €	2.175.500,00 €	2.175.500,00 €
GESTIONI SPECIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARTITE DI GIRO	416.000,00 €	472.000,00 €	411.000,00 €	413.986,67 €
TOTALE DELLE ENTRATE	5.848.500,00 €	6.049.500,00 €	6.859.920,49 €	7.007.859,08 €
Utilizzo dell' avanzo di amministrazione	4.640.823,14 €		3.895.051,26 €	
Utilizzo della cassa		6.226.501,26 €		4.654.180,80 €
TOTALI A PAREGGIO	10.489.323,14 €	12.276.001,26 €	10.754.971,75 €	11.662.039,88 €
SPESE				
	2025		2024	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
USCITE CORRENTI	5.231.720,00 €	6.331.469,24 €	5.264.540,00 €	5.687.367,33 €
USCITE IN C/CAPITALE	4.841.603,14 €	5.472.532,02 €	5.079.431,75 €	5.515.742,66 €
GESTIONI SPECIALI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PARTITE DI GIRO	416.000,00 €	472.000,00 €	411.000,00 €	458.929,89 €
TOTALE DELLE USCITE	10.489.323,14 €	12.276.001,26 €	10.754.971,75 €	11.662.039,88 €
TOTALI A PAREGGIO	10.489.323,14 €	12.276.001,26 €	10.754.971,75 €	11.662.039,88 €

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	10.343.221,66 €
RISCOSSIONI PREVISTE	6.049.500,00 €
PAGAMENTI PREVISTI	12.276.001,26 €
SALDO FINALE DI CASSA	4.116.720,40 €

2.3 LE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di **5.848.500,00 €** e risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.273.420,49	-796.420,49	3.477.000,00	-18,64	3.622.000,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	2.175.500,00	-220.000,00	1.955.500,00	-10,11	1.955.500,00

<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	411.000,00	5.000,00	416.000,00	1,22	472.000,00
Totale Entrate	Euro	6.859.920,49	-1.011.420,49	5.848.500,00	-14,74	6.049.500,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	3.895.051,26		4.640.823,14		6.226.501,26
Totale Generale	Euro	10.754.971,75		10.489.323,14		12.276.001,26

2.3.1 ENTRATE CORRENTI

La consistenza delle Entrate Correnti di 3.477.000,00 € è determinata come meglio di seguito specificata:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	529.345,45	-479.345,45	50.000,00	-90,55
ALTRE ENTRATE	Euro	3.744.075,04	-317.075,04	3.427.000,00	-8,47

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 50.000,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 50.000,00

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del MiC per il funzionamento di € 50.000,00 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 € 3.427.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 3.047.000,00

Cap. 1.3.1.002 - Royalties Accademia di € 81.000,00 riguardano la proiezione prudenziale degli incassi per royalties su bookshop, audioguide e visite guidate

Cap. 1.3.1.006 - Diritti di riproduzione di € 50.000,00 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

Pag. 15 di 25



Cap. 1.3.1.010 - Canoni concessori art. 106 D. Lgs. 42/2004 di € 35.000,00 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 € 156.000,00 riguardano il canone dovuto dal concessionario di biglietteria

Cap. 1.3.1.014 - Altri proventi di € 25.000,00 per incassi di parte corrente di natura diversa da quelli di cui sopra, compresi i loan fees per il prestito di opere d'arte

CATEGORIA 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI di € 380.000,00

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

Cap. 1.3.3.003 - Incassi mostre da girare all'organizzatore di € 375.000,00 riguardano gli incassi per la maggiorazione mostra "Corpi Moderni"

2.3.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di 1.955.500,00 € è determinata come meglio di seguito specificata:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</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	2.175.500,00	-220.000,00	1.955.500,00	-10,11
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 1.955.500,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 1.955.500,00

Cap. 2.2.1.004 - D.M. 593 del 21/12/2020 Corte Gotica di € 150.000,00 riguardanti la progettazione e realizzazione di una copertura sulla Corte Gotica della sede Museale che permetterebbe di gestire meglio il flusso dei visitatori, che si aggiungono ai € 950.000,00 incassati negli anni precedenti

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 € 100.000,00 che si aggiungono ai € 300.000,00 già incassati negli anni precedenti 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 €416.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 416.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 416.000,00

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

Cap. 4.1.1.005 - carta di credito ricaricabile - uscite da regolarizzare di € 5.000,00

2.4 LE SPESE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di 10.489.323,14 € e risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	5.264.540,00	-32.820,00	5.231.720,00	-0,62	6.331.469,24
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.079.431,75	-237.828,61	4.841.603,14	-4,68	5.472.532,02
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	411.000,00	5.000,00	416.000,00	1,22	472.000,00
Totale Uscite	Euro	10.754.971,75	-265.648,61	10.489.323,14	-2,47	12.276.001,26
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00

Pag. 17 di 25



Totale Generale	Euro	10.754.971,75		10.489.323,14		12.276.001,26
------------------------	-------------	---------------	--	---------------	--	---------------

2.4.1 SPESE CORRENTI

La consistenza delle Uscite Correnti di 5.231.720,00 € è determinata come meglio di seguito specificato:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	3.575.900,00	135.180,00	3.711.080,00	3,78
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.618.640,00	-150.000,00	1.468.640,00	-9,27
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	70.000,00	-18.000,00	52.000,00	-25,71

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 3.711.080,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 45.500,00

Cap. 1.1.1.001 - Compensi indennità e rimborso ai componenti gli organi collegiali di amministrazione di € 500,00

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 € 59.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 2.500,00

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

Cap. 1.1.2.006 - Buoni Pasto di € 25.000,00

Cap. 1.1.2.007 - Compensi al personale per progetti D.L. 104/2019 conv. in L. 132/2019 tramite cedolino unico di € 30.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 3.606.580,00

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 € 4.000,00

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

Pag. 18 di 25



Cap. 1.1.3.004 - Consulenze di € 36.450,00 per incarichi ad avvocato esperto in appalti, direzione tecnica della manutenzione impianti e incarichi di progettazione

Cap. 1.1.3.005 - Servizi di vigilanza di € 450.000,00 per l'integrazione di personale nelle sale del Museo, il portierato presso la Scuola Vecchia della Misericordia e la vigilanza notturna presso i Laboratori della Misericordia e la Chiesa della Santa Croce alla giudecca

Cap. 1.1.3.007 - Tirocini formativi di € 4.300,00

Cap. 1.1.3.008 - Pulizia e disinfestazione di € 1.500,00 per la disinfestazione e derattizzazione presso la Scuola Vecchia della Misericordia

Cap. 1.1.3.010 - Spese amministrative diverse di € 1.000,00 per il versamento all'ANAC dei contributi per la generazione dei CIG SIMOG, pagamento pratiche SUAP ed altre spese di natura amministrativa

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 € 600.000,00

Cap. 1.1.3.014 - Canoni idrici di € 25.000,00

Cap. 1.1.3.015 - Utenze gas di € 250.000,00

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

Cap. 1.1.3.018 - Materiale informatico di € 5.000,00 per materiali e attrezzature informatiche e licenze software

Cap. 1.1.3.019 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 27.000,00 per incarichi di varia natura (fotografi, riprese video, traduzioni, ecc.)

Cap. 1.1.3.020 - Assistenza e manutenzione informatica di € 95.000,00

Cap. 1.1.3.021 - Contratti di collaborazione di € 340.000,00 per n. 5 risorse fornite da ALES SpA per il supporto agli uffici amministrativi e tecnici

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. 1.1.3.024 - Quote associative di € 1.000,00 per il versamento per il rinnovo dell'adesione all'ICOM

Pag. 19 di 25



Cap. 1.1.3.025 - Spese per attività espositive, organizzazione e partecipazione convegni, congressi ed altre manifestazioni di € 1.077.500,00 per l'organizzazione delle due mostre "Corpi Moderni" e "Stupore e realtà nella pittura barocca. Pietro Bellotti da Venezia all'Europa" e altre iniziative culturali

Cap. 1.1.3.026 - Attività didattica di € 4.000,00 per l'organizzazione di laboratori didattici per bambini, ragazzi e disabili

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 € 38.720,00 per la movimentazione interna/esterna di materiali, attrezzature e documenti

Cap. 1.1.3.034 - Premi di assicurazione di € 10.000,00 per le spese relative alle polizze sulle opere d'arte e per la RCT

Cap. 1.1.3.035 - Spese postali e telegrafiche di € 500,00

Cap. 1.1.3.036 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 304.170,00

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

Cap. 1.1.3.038 - Manutenzione ordinaria immobili di € 78.740,00

Cap. 1.1.3.040 - Manutenzione opere d'arte di € 24.800,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.468.640,00

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 € 55.500,00

Cap. 1.2.4.001 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 55.000,00

Cap. 1.2.4.002 - IRAP di € 500,00

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI di € 917.300,00

Pag. 20 di 25



Cap. 1.2.5.001 - Recupero e rimborsi diversi di € 5.000,00

Cap. 1.2.5.002 - Rimborsi e restituzioni diverse > maggioraz. Mostre da girare all'organizzatore di € 375.000,00 per la maggiorazione di 5,00 € sul prezzo del biglietto prevista per la mostra "Corpi moderni"

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 € 52.000,00

Cap. 1.2.7.001 - fondo di riserva di € 52.000,00

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 52.000,00

CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 52.000,00

Cap. 1.5.1.001 - Fondo rischi ed oneri di € 52.000,00

2.4.2 SPESE IN CONTO CAPITALE

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di 4.841.603,14 € è determinata come meglio di seguito specificata:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	5.079.431,75	-237.828,61	4.841.603,14	95,32

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 4.841.603,14

CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI di € 50.785,78

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 € 4.000,00 per l'allestimento del II piano e della sala XIII

Cap. 2.1.1.006 - Manutenzioni straordinarie immobili di € 25.000,00 per il restauro delle finestre a rulli dei laboratori presso la Scuola Vecchia della Misericordia

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 4.790.817,36

Cap. 2.1.2.003 - Mobili e arredi di € 10.000,00 per la riprogettazione della zona deposito bagagli

Cap. 2.1.2.004 - Attrezzature informatiche di € 8.500,00 per l'acquisto di PC, monitor, stampanti e simili

Cap. 2.1.2.006 - Dotazione bibliografica di € 2.000,00

Pag. 21 di 25



Cap. 2.1.2.009 - Manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature e macchinari di € 243.676,22

Cap. 2.1.2.014 - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte di € 161.727,80 per il restauro del Trittico Madonna di Bellini e su alcune tavole di diverse opere

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

Cap. 2.1.2.018 - D.M. 28/01/2016 interventi quadreria e gabinetto disegni - Accademia lavori pubblici di € 199.363,39 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 € 1.100.000,00 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 € 24.880,99

Cap. 2.1.2.025 - PNRR - Efficiamento energetico Decr. n. 452 del 07/06/2022 di € 847.834,56

Cap. 2.1.2.026 - L. 205/2017 - Dec. 593/2020 Manutenzione impianti di € 400.000,00

Cap. 2.1.2.027 - PNRR Rimozione barriere fisiche e cognitive - Decreto n. 1155 del 01/12/2022 di € 878.062,65

Cap. 2.1.2.028 - DDG 3596 del 12/10/2023 - Manutenzione straordinaria delle coperture di € 130.000,00 per interventi di ristrutturazione dei tetti e delle grondaie in entrambe le sedi operative afferenti all'Istituto

Cap. 2.1.2.029 - DDG 3661 del 18/10/2023 - Lavori di restauro dei serramenti di € 23.674,13 in entrambe le sedi operative afferenti all'Istituto

2.4.3 PARTITE DI GIRO

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €416.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata.

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 416.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 416.000,00

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

Pag. 22 di 25



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

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

Cap. 4.1.1.005 - Carta di credito ricaricabile - uscite da regolarizzare di € 5.000,00

Pag. 23 di 25



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

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 5.432.500,00 € così suddiviso:
 - A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per un totale di 3.022.000,00 €
 - A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio per un totale di 2.410.500,00 €
- Costi della produzione per 10.072.823,14 € così suddivisi:
 - B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci per 10.000,00 €
 - B-7) per servizi per 3.625.080,00 €
 - B-8) per godimento beni di terzi per 7.000,00 €
 - B-9) per il personale per 55.000,00 €
 - B-13) altri accantonamenti per 52.000,00 €
 - B-14) oneri diversi di gestione per complessivi 6.323.743,14 € di cui
 - b-14a) Costi sostenuti per interventi diversi per 1.430.140,00 €
 - b-14b) Accantonamento f.do rischi ed oneri per 52.000,00 €
 - b-14c) costi in c/capitale per 4.841.603,14

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. 24 di 25



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 2025 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. 25 pagine.

Venezia, 4 dicembre 2024

Il Direttore

Dott. Giulio Manieri Elia

Pag. 25 di 25



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