



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE

A.F. 2024

3^a VARIAZIONE



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2024 viene variato in conseguenza della necessità di adeguare la previsione di competenza alle sopravvenute modificazioni delle entrate e delle spese in programma, come da indicazioni/richieste dei funzionari del Museo.

Dal lato delle entrate si è innanzitutto ritenuto di rivedere le previsioni degli incassi da bigliettazione e da royalties del concessionario il cui rialzo si stima, visti gli incassi dell'anno in corso ed i dati storici di vendita (si ipotizzano incassi pari a 160.000,00 € nel mese di novembre ed a 130.000,00 € nel mese di dicembre), rispettivamente in 100.000,00 € e 10.000,00 €.

Si registrano inoltre maggiori incassi per 4.121,40 € sui canoni di concessione degli spazi per eventi in "conto terzi" e per 614,30 € sul canone di concessione dei servizi di biglietteria, assistenza alla visita e bookshop per adeguamento agli indici ISTAT previsto dal contratto. Anche la voce "Altri proventi" vede maggiori incassi per 8.941,78 €, per cui si incrementa lo stanziamento di 10.000,00 € anche per accogliere i probabili nuovi introiti (anche relativi alla donazione di cui si dirà più avanti).

Si adeguano infine al rialzo gli stanziamenti delle partite di giro relative alle ritenute erariali sui redditi da lavoro autonomo (10.000,00 €) ed alle ritenute per IVA in regime di split payment (30.000,00 €).

Per quanto riguarda le uscite invece, oltre al pari adeguamento delle partite di giro appena menzionate, viene incrementata la dotazione dei capitoli dedicati alla formazione del personale (20,00 €) ed ai servizi di trasporto, trasloco e facchinaggio (55.000,00 €) per adeguarsi alle previsioni di spesa. Vengono aggiunti inoltre al piano dei conti due nuove voci: il capitolo "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private" con dotazione di 1.000,00 € per consentire una donazione ad una ONLUS in memoria di una collega recentemente scomparsa a nome di tutti i dipendenti, i cui contributi confluiranno in entrata alla voce "Altri proventi" ed il capitolo "Spese amministrative diverse" senza stanziamento (verrà utilizzato a partire dal 2025).

Tutte le altre variazioni sono legate all'incremento degli introiti da bigliettazione: "Trasferimenti correnti a INPS" a cui si versa lo 0,40% degli incassi lordi per alimentare il Fondo Pensioni Lavoratori dello Spettacolo ex D.M. 11 dicembre 1997 n. 507 viene incrementato di 200,00 €; "Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura" a cui si versa il 20% degli incassi al netto degli aggi di riscossione viene incrementato di 113.549,53 € (si precisa che 97.529,53 € sono dovuti a titolo di conguaglio 2023); "Aggio riscossione biglietti - Anno corrente" viene infine incrementato di 19.900,00 €.

Complessivamente, dunque, gli stanziamenti di competenza e cassa in entrata vengono incrementati di 164.735,70 €, mentre in uscita si registra un aumento delle spese pari a 229.669,53 €. L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione (accertato al 31/12/2023 in 8.680.061,81 €) aumenta di 64.933,83 €, arrivando a 3.959.985,09 € (si veda la tabella seguente). Allo stesso modo varia l'utilizzo del fondo cassa che, a fronte di una disponibilità di 9.439.191,40 €, sarà utilizzato per 4.719.114,63 €.

Pagina 1 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
IPOTESI DA PREVENTIVO 2024	7.199.393,05 €
ACCERTATO IN CONSUNTIVO 2023	8.680.061,81 €
DIFFERENZA	1.480.668,76 €

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
NUOVE PREVISIONI ENTRATE	7.024.656,19 €
NUOVE PREVISIONI SPESE	10.984.641,28 €
F.DO AVANZO UTILIZZATO	3.959.985,09 €
F.DO AVANZO AL 31/12/2023	8.680.061,81 €
F.DO AVANZO NON UTILIZZATO	4.720.076,72 €

Nel prosieguo si illustrano nel dettaglio le variazioni sui diversi capitoli, prima in entrata e poi in uscita.

Pagina 2 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

ANALISI DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA E CASSA

ENTRATE CORRENTI

CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	STANZIATO	VARIAZIONE -	VARIAZIONE +	NUOVO STANZIAMENTO	MOTIVAZIONE
1.3.1.002	3.01.02.01.013/A	Royalties Accademia	76.500,00 €	0,00 €	10.000,00 €	€ 86.500,00	Previsione maggiori incassi bookshop e audioguide
1.3.1.009	3.01.02.01.013/G	Proventi dalla vendita di biglietti	2.700.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	€ 2.800.000,00	Previsione maggiori incassi da biglietti
1.3.1.010	3.01.03.01.003/D	Canoni concessori art. 106 Dlgs 42/2004	30.000,00 €	0,00 €	4.121,40 €	€ 34.121,40	Maggiori incassi concessione spazi eventi in conto terzi
1.3.1.011	3.01.02.01.013/I	Canoni fissi dovuti dai concessionari delle biglietterie	153.575,04 €	0,00 €	614,30 €	€ 154.189,34	Adeguamento canone di concessione
1.3.1.014	3.05.99.99.999/D	Altri proventi	545.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	€ 555.000,00	Maggiori incassi rispetto a previsione (8941,78 € già incassati)

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si registrano variazioni sulle entrate in conto capitale.

Pagina 3 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PARTITE DI GIRO - ENTRATE

CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	STANZIATO	VARIAZIONE -	VARIAZIONE +	NUOVO STANZIAMENTO	MOTIVAZIONE
4.1.1.001	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	€ 20.000,00	Adeguamento per maggiori ritenute del previsto e margine prudenziale per operare negli ultimi due mesi dell'anno
4.1.1.004	9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	400.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	€ 430.000,00	Adeguamento prudenziale per eventuali pagamenti eccezionalmente elevati

Pagina 4 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

SPESE CORRENTI

CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	STANZIATO	VARIAZIONE -	VARIAZIONE +	NUOVO STANZIAMENTO	MOTIVAZIONE
1.1.2.001	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 20,00	€ 3.520,00	Adeguamento a corso di formazione restauratrici
1.1.3.010	1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	NUOVO CAPITOLO - Spese richiesta CIG
1.1.3.033	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 55.000,00	€ 105.000,00	Trasporti opere per lavori PNRR
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 200,00	€ 11.200,00	Adeguamento collegato a previsione incassi
1.2.2.004	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 432.540,00	€ 0,00	€ 113.549,53	€ 546.089,53	Adeguamento collegato a previsione incassi e a conguaglio di 97.529,53 € del 2023
1.2.2.007	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	NUOVO CAPITOLO - Versamento ONLUS
1.2.5.003	1.03.02.03.999/A	Aggio riscossione biglietti - Anno corrente	€ 537.300,00	€ 0,00	€ 19.900,00	€ 557.200,00	Adeguamento collegato a previsione incassi

SPESE IN C/CAPITALE

Non si registrano variazioni sulle uscite in conto capitale.

Pagina 5 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

PARTITE DI GIRO - USCITE

CAPITOLO	ARTICOLO	DESCRIZIONE	STANZIATO	VARIAZIONE -	VARIAZIONE +	NUOVO STANZIAMENTO	MOTIVAZIONE
4.1.1.001	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00	Adeguamento per maggiori ritenute del previsto e margine prudenziale per operare negli ultimi due mesi dell'anno
4.1.1.004	7.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	€ 400.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 430.000,00	Adeguamento prudenziale per eventuali pagamenti eccezionalmente elevati

Pagina 6 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Di seguito di propone una sintesi delle variazioni effettuate:

QUADRO GENERALE DELLA NUOVA SITUAZIONE CONTABILE

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DELLE VARIAZIONI	PREVISIONI VAR. 2/2024	TOTALE VARIAZIONI	NUOVE PREVISIONI 2024
RESIDUI	ATTVI	147.938,59 €	0,00 €	147.938,59 €
	PASSIVI	907.068,13 €	0,00 €	907.068,13 €
COMPETENZA	ENTRATE	6.859.920,49 €	164.735,70 €	7.024.656,19 €
	USCITE	10.754.971,75 €	229.669,53 €	10.984.641,28 €
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	3.895.051,26 €	64.933,83 €	3.959.985,09 €
CASSA	ENTRATE	7.007.859,08 €	164.735,70 €	7.172.594,78 €
	USCITE	11.662.039,88 €	229.669,53 €	11.891.709,41 €
	FONDO CASSA UTILIZZATO	4.654.180,80 €	64.933,83 €	4.719.114,63 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA		8.680.061,81 €	0,00 €	8.680.061,81 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO		3.895.051,26 €	64.933,83 €	3.959.985,09 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON UTILIZZATO		4.785.010,55 €	-64.933,83 €	4.720.076,72 €
SALDO TESORIERE 31/12/2023	9.439.191,40 €			
F.DO CASSA UTILIZZATO 2024	4.719.114,63 €			
F.DO CASSA NON UTILIZZATO	4.720.076,77 €			

Pagina 7 di 8



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



Ministero della Cultura

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
UFFICIO RAGIONERIA E BILANCIO

Si allegano:

- All. 1 – Riepilogo variazioni complessive;
- All. 2 – Bilancio variato entrate;
- All. 3 – Bilancio variato uscite.

Il presente atto è composto da n. 8 pagine.

Venezia, 11 novembre 2024

Il Direttore
Dott. Giulio Manieri Elia

Pagina 8 di 8



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