



MIBAC|GAN-AMC_UFF_BILANCIO|04/04/2019|0001583-A|. [22.07.01/2/2019]

Ministero per i beni e le attività culturali

Direzione generale Musei

IL DIRETTORE GENERALE

VISTI i decreti del Ministero dei beni e delle attività culturali 23 gennaio 2016, repertori n. 43 e n. 44, n. 156 del 21 marzo 2016 repertorio n. 156 e 9 aprile 2016 repertorio 198 con cui sono state apportate talune modifiche alla struttura del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, ai sensi dell'articolo 1, comma 327 della legge 28 dicembre 2015, n. 208;

VISTO il decreto legislativo 12 maggio 2016, n. 90 concernente "Completamento della riforma della struttura del bilancio dello Stato, in attuazione dell'articolo 40, comma 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196";

VISTO il decreto legislativo 12 maggio 2016, n. 93 riguardante "Riordino della disciplina per la gestione del bilancio e il potenziamento della funzione del bilancio di cassa, in attuazione dell'articolo 42, comma 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196";

VISTO il decreto del Presidente del consiglio dei ministri del 7 agosto 2017, registrato alla Corte dei Conti in data 15 settembre 2017, al n. 2008, con cui al dott. Antonio Lampis viene conferito l'incarico di funzione dirigenziale di livello generale di direttore generale della Direzione generale dei musei nell'ambito del Ministero per i beni e le attività culturali;

VISTO il decreto del 31 dicembre 2018 del Ministero dell'economia e delle finanze, pubblicato sul supplemento ordinario n. 63 della Gazzetta Ufficiale - serie generale n. 302 del 30 dicembre 2018, che dispone, ai fini della gestione e della rendicontazione, la ripartizione in capitoli delle Unità di voto parlamentare relative allo stato di previsione della spesa del Ministero per i beni e le attività culturali - Tabella 13, del bilancio di previsione dello Stato, per l'anno finanziario 2019 e per il triennio 2019-2021;

VISTA la nota integrativa allo stato di previsione della spesa del Ministero per i beni e le attività culturali, per l'anno finanziario 2019 e per il triennio 2019-2021, con la quale sono stati individuati gli obiettivi posti a base della azione amministrativa e della gestione ed i criteri alla base delle formulazioni delle relative previsioni;

VISTO il decreto del Ministero per i beni e le attività culturali 14 gennaio 2019, rep. 8 concernente l'assegnazione delle risorse finanziarie per l'anno 2019, in termini di competenza e cassa, ai titolari dei Centri di responsabilità amministrativa del Ministero, ai sensi dell'articolo 4 comma 1, lettera c) e dell'articolo 14, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 visto e registrato dall'Ufficio centrale del bilancio presso il Ministero per i beni e le attività culturali in data 11 gennaio 2018;

VISTA la nota protocollo 404 del 30 gennaio 2019 con cui il direttore della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea trasmette alla Direzione generale Musei il bilancio di previsione esercizio 2019;

CONSIDERATA la nota prot. 43286 del 21 marzo 2019, con cui il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato-Ispettorato Generale di Finanza-Ufficio IV esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2019 della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea;

VISTA la nota 5249 del 26 marzo 2019 della Direzione generale Bilancio con cui viene rilasciato il nulla osta al bilancio di previsione 2019;

TENUTO CONTO che per quanto concerne l'applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica, la legge 31 dicembre 2018 n. 145 dispone l'esonero degli Istituti dotati di autonomia speciale.

DECRETA

L'approvazione del bilancio di previsione 2019 della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea ai sensi del combinato disposto dell'art. 6 del D.P.R. 29 maggio 2003 n. 240 e dell'art. 20, comma 3, D.P.C.M. 29 Agosto 2014, n. 171.

Il Direttore generale
Antonio Lampis

PZ/



LA GALLERIA

NAZIONALE

Galleria
Nazionale d'Arte
Moderna e
Contemporanea

Relazione sul
bilancio di previsione
2019



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

PREMESSA

Il bilancio di previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione della Galleria Nazionale per l'Esercizio Finanziario 2019. Tale bilancio tiene conto delle entrate accertate dal Ministero e di quelle che si presume possano verificarsi durante il corso dell'Esercizio mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali. La Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea di Roma, istituita con D.P.C.M. n°171 del 29 agosto 2014, ma operativa dal 01/01/2016, è dotata di autonomia speciale. Il Direttore è la dott.ssa Cristiana Collu che ha ricevuto l'incarico a decorrere dal 4 novembre 2015 con durata di quattro anni.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione 2019 è stato redatto sulla base della normativa vigente e prevede il processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio come previsto dalla circolare MEF n°27 del 09/09/2015 trovando, in via transitoria, una correlazione tra il vecchio piano dei conti e il nuovo piano dei conti integrato come già avvenuto con i bilanci per gli esercizi 2016, 2017 e 2018.

Gli obiettivi

Considerato che l'attuale normativa prevede una rigorosa azione di contenimento della spesa pubblica, per il conseguimento degli obiettivi che il Paese si è impegnato a raggiungere in sede europea, il bilancio di previsione della Galleria è stato predisposto in maniera da assicurare "una corretta fruizione museale ed una piacevole esperienza dei visitatori, curandone il progetto culturale, facendone un luogo vitale, inclusivo, capace di promuovere lo sviluppo della cultura". Proprio per questo, nonostante i finanziamenti del Ministero siano stati inferiori rispetto al piano di lavoro preventivato, nel bilancio di previsione sono stati finanziati capitoli di investimento, fondamentali per la valorizzazione della collezione della Galleria.

Fondi ministeriali per il personale

Nel bilancio di previsione non sono inseriti oneri per il personale in attività di servizio, in quanto, vista anche l'entrata in vigore del cedolino unico, l'intero costo del personale è a carico del Ministero, fatto salvo per le spese inerenti le missioni, quantificate in € 3.000,00 annui e la previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019 del residuo del finanziamento stanziato dalla Direzione Generale Bilancio del MiBACT per l'approvvigionamento dei buoni pasto al personale dipendente della Galleria Nazionale. Eventuali somme finalizzate ai progetti dei dipendenti o l'erogazione dei buoni pasto, verranno finanziate dal Ministero a seguito di nostra formale richiesta ed iscritti in bilancio tramite variazione dello stesso.



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Dati finanziari

Il bilancio di previsione è composto dal *preventivo finanziario decisionale*, dal *preventivo finanziario gestionale*, che costituisce una diversa esposizione del preventivo decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da Circ. MEF 27/2015, dal *quadro generale riassuntivo* che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria, in cui sono riepilogate le previsioni fino alle Unità di Previsione di Base, il *conto economico*, basato sul concetto di competenza economica, il *bilancio pluriennale* e la tabella dimostrativa del *presunto avanzo di amministrazione*.

Contenimento della spesa

In via preliminare si precisa che il presente bilancio di previsione 2019 è stato presentato dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2018, come anticipato con nota prot. n° 0005818-P del 15 novembre 2018 ad oggetto "Comunicazione cronoprogramma delibera del bilancio di previsione della Galleria Nazionale per l'esercizio 2019. Contenimento della spesa per consumi intermedi", che, con riferimento al combinato disposto dell'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, dell'art. 10 commi 1, del decreto legge 8 agosto 2013, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 ottobre 2013, n. 112 e dall'art. 50, comma 3, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, vista la precedente nota della Galleria prot. n° 0005478 del 24 ottobre 2018 recante "*Contenimento della spesa per consumi intermedi. Richiesta di autorizzazione alla modifica dell'anno di riferimento del consuntivo approvato*", con la quale, a seguito di una scrupolosa e attenta esame delle esigenze più urgenti, inderogabili e indifferibili per la gestione dell'Istituto e del suo funzionamento, ponderate alle strette e reali necessità della Galleria, nel rispetto degli interessi di pubblica fruizione e sicurezza, veniva richiesta l'autorizzazione, per l'applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica, a prendere come base di riferimento i dati contabili risultanti dal consuntivo 2017, anziché dal primo consuntivo (esercizio 2016), onde evitare serie difficoltà sulla gestione della Galleria nel 2019, tali da poter comportare una riduzione delle attività istituzionali fino ad arrivare, addirittura, ad una chiusura programmata della Galleria o di parte della stessa e vista la pubblicazione sul sito della Camera dei Deputati del Disegno di legge di Bilancio 2019, nel quale era già previsto l'esonero delle norme di contenimento della spesa a legislazione vigente per i Musei dotati di autonomia speciale del MiBAC, questa Galleria Nazionale, salvo diverse indicazioni da parte delle Direzioni in indirizzo, al fine di evitare le suddette problematiche derivanti dalle norme di contenimento della spesa avrebbe provveduto alla redazione e delibera del bilancio di previsione 2019 con massima tempestività non appena sarebbe stata approvata la Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2019.

A fronte dell'approvazione della suddetta Legge di bilancio e visto l'art. 1 c. 804 della Legge 30 dicembre 2018 n° 145 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021) che recita: "*Gli istituti e i musei dotati di autonomia speciale del Ministero per i beni e le attività culturali di cui all'articolo 30, commi 2 e 3, del regolamento di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 agosto 2014, n. 171, pongono in essere processi per assicurare una più efficace realizzazione degli obiettivi istituzionali perseguiti, volti a garantire maggiori entrate proprie*



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

a decorrere dall'anno 2019; a tal fine agli stessi non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente. Sono conseguentemente ridotti di 2.350.000 euro, a decorrere dal medesimo anno, gli stanziamenti per spese di funzionamento dei pertinenti centri di responsabilità da destinare ai suddetti istituti e musei.", questo bilancio di previsione 2019, al fine di proseguire l'impegno nel potenziare la nuova struttura organizzativa, non riporta le riduzioni dei consumi intermedi previste dall'articolo 8, comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012, n° 95, convertito, con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n° 135 e dall'articolo 50, comma 3 e 4 del decreto legge 24 aprile 2014, n° 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n° 89 ed i relativi accantonamenti per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato e non tiene conto dei vincoli di contenimento delle spese previsti a legislazione vigente.

Detto ciò, il presente bilancio di previsione è stato comunque redatto con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento e, come analizzato sia nella presente relazione al bilancio di previsione 2019 sia nella nota tecnico integrativa, prevede processi volti a garantire maggiori entrate dall'esercizio in corso. Infatti, già nella previsione iniziale, la stima delle entrate proprie della Galleria per l'esercizio 2019 è maggiore della previsione definitiva dell'esercizio 2019.

Si riporta nella tabella che segue il paragone tra la previsione definitiva 2018 e la previsione 2019 delle entrate proprie della Galleria Nazionale:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Aumento
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 671.147,00	€ 671.147,00	€ 0,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 393.000,00	€ 413.000,00	€ 20.000,00
1.3.2.002 (3.01.03.01.003)	Prestito di opere	€ 218.500,00	€ 245.000,00	€ 26.500,00
1.3.2.004 (3.03.03.04.001)	Interessi bancari e postali	€ 3,00	€ 3,00	€ 0,00
1.3.4.001 (2.01.03.02.999)	Contributi da privati	€ 3.000,00	€ 0,00	-€ 3.000,00

€ 1.285.650,00 € 1.329.150,00 +€ 43.500,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Avanzo di amministrazione - Previsione al 31.12.2018	
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018	€ 9.402.391,89
di cui	
Parte vincolata	€ 9.221.141,10
Parte disponibile	€ 181.250,79

Il presunto avanzo di amministrazione a fine anno è pari ad € 9.402.391,89 di cui € 9.221.141,10 vincolati e € 181.250,79 di presunta parte disponibile.



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

In riferimento all'articolo 13, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243 ed alla circolare n°26 del 07 dicembre 2016 del Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato confermata dalla circolare MEF n°33 del 20.12.2017 recante "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2018" e dalla circolare MEF n° 31 del 29.11.2018 recante "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2019"), con la quale vengono diramate le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione e nello specifico viene segnalato che: *"Le Amministrazioni pubbliche potranno utilizzare le risorse iscritte nell'avanzo, qualora lo stesso presenti caratteri di precisione e certezza, tali da escluderne la presunzione. Così, ad esempio, si può richiamare il caso di risorse destinate alla realizzazione di progetti pluriennali la cui entrata, accertata in esercizi finanziari precedenti confluisce necessariamente nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione mentre, sul versante della spesa, la programmazione può interessare più esercizi successivi. In tale fattispecie si ritiene, al fine di garantire la continuità gestionale ed il finanziamento delle spese relative ai su menzionati progetti pluriennali, che gli Enti possano, previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante, prevedere l'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione presunto, prima dell'approvazione formale del rendiconto dell'esercizio precedente, solo ed esclusivamente per la parte di tale avanzo costituita da fondi vincolati. In secondo luogo, la norma in esame impedisce l'utilizzo delle risorse presunte o stimate ma non preclude la previsione del loro utilizzo. Conclusioni differenti richiederebbero alle Amministrazioni interessate ulteriori interventi sul bilancio preventivo a seguito dell'approvazione del consuntivo ai fini dell'applicazione dell'avanzo."*, viene riportata la previsione in competenza 2019 dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018, mentre il riutilizzo in competenza della parte disponibile dell'avanzo di amministrazione sarà effettuato solo previo consolidamento dello stesso, per cui non prima del conto consuntivo 2018. Il suddetto riutilizzo sarà fondamentale per far fronte alle altre attività istituzionali della Galleria. Si precisa, per quel che concerne la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, che il presente bilancio riporta solamente la previsione in competenza 2019 mentre il riutilizzo di tali somme avverrà solo previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante. Si riporta di seguito la composizione della parte vincolata pari ad € 9.221.141,10, meglio dettagliata nella nota tecnico integrativa allegata al presente bilancio.

Parte Vincolata		
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 - Centrale Termo-Frigorifera: rinnovo periodico di conformità antincendio (ex rinnovo C.P.I.) ai sensi del DPR 151/2011 e s.m.i.; Intero fabbricato: certificato di prevenzione incendi, integrazioni al progetto esistente (o nuova progettazione se necessario) procedura, iter completo fino all'ottenimento del C.P.I.	€ 2.413,44
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 -Potenziamento e miglioramento della messa in sicurezza	€ 1.054,44
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 -Studio sui corpi illuminanti nonché sul sistema di illuminazione naturale e artificiale e interventi conseguenti, finalizzati al miglioramento della conservazione del patrimonio e al risparmio energetico	€ 3.954,48
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 - Centrale Termo-Frigorifera: intito per proposta di idee, progettazione e D.I. e realizzazione nuovo impianto	€ 1.959.469,04
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	L.190/2014 Progetto Speciale Sicurezza - Adeguamento dell'impianto di sorveglianza, controllo accessi e centrale operativa	€ 470.064,27
2.1.2.015 (2.02.01.11.001)	PAC 2015 - Acquisizione opere d'arte	€ 25.700,00
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	PAC 2015 - Restauro opere d'arte	€ 21,28

Segue ➔



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

2.1.2.015 (2.02.01.11.001)	PAC 2016 - Acquisizione opere d'arte	€ 670,40
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	PAC 2016 - Restauro opere d'arte	€ 102,00
2.1.2.025 (2.02.03.06.001)	Piano stralcio "Cultura e Turismo" - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014 - 2020 art.1 c.703 della L. 23.12.2014, n° 190 (stabilità 2015) Intervento: Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea di Roma - Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza	€ 5.126.769,94
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 rimodulazione - Lavori di riqualificazione e risanamento igienico sanitario per il ripristino della funzione impermeabile dei solai di copertura e per il corretto smaltimento delle acque piovane	€ 1.382.234,88
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Cofinanziamento progetti Art Bonus (Decreto del 5 dicembre 2017 rep. n° 2633) - Lavori di valorizzazione e restauro delle sale adiacenti Via Gramsci	€ 120.000,00
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni Pasto	€ 14.890,16
1.5.1.001 (1.10.01.03.001)	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	€ 25.000,00
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Lavori di consolidamento della struttura portante della scalinata di ingresso della Galleria	€ 88.796,77

Totale avanzo vincolato esercizio 2018

€ 9.221.141,10

ENTRATE

Entrate correnti

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
1.2.1.001 (2.01.01.01.001)	Trasferimenti da parte del Ministero MiBACT	€ 3.000.000,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 671.147,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 413.000,00
1.3.2.002 (3.01.03.01.003)	Prestito di opere	€ 245.000,00
1.3.2.004 (3.03.03.04.001)	Interessi bancari e postali	€ 3,00

TOTALE

€ 4.329.150,00

Le entrate correnti si dividono in due parti: una accertata, derivante da trasferimenti del Ministero e una di previsione che si basa sugli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso, dai prestiti di opere e dai proventi dalla concessione di beni, quali riproduzione fondi storici, eventi, affitti e royalties del bar, del bookshop e dei servizi didattici.

Per quel che concerne le entrate accertate, si precisa che, la Direzione Generale Musei, con lettera di finanziamento prot. n° 12558 del 25.10.2018, comunica che verranno accreditate per l'Esercizio Finanziario 2019 a questa Galleria **€ 3.000.000,00**.



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Le entrate presunte sono invece pari ad **€ 671.147,00** per introiti derivanti dalla vendita di biglietti al lordo dell'aggio del concessionario, **€ 413.000,00** per proventi da concessioni di beni e di spazi (di cui € 56.000,00 per affitto della biglietteria, del bar e del bookshop, € 120.000,00 per royalties del bar, € 11.000,00 per royalties del bookshop, € 3.000,00 per royalties dei servizi didattici, € 220.000,00 per introiti derivanti da eventi privati negli spazi di proprietà e € 3.000,00 quale canoni di riproduzioni fotografiche dell'archivio storico della Galleria), **€ 245.000,00** per introiti derivanti da prestiti di opere d'arte e **€ 3,00** quale previsione degli interessi bancari del conto di Tesoreria.

Si precisa che, tutte le entrate presunte, sono state prudenzialmente quantificati tenendo conto del trend degli incassi per ogni voce dell'ultimo triennio consolidato della Galleria, come meglio descritto nella nota tecnica integrativa allegata.

Entrate in conto capitale

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
2.2.1.001 (4.02.01.01.001)	Contributi gli investimenti da MiBACT	€ 4.900.000,00

TOTALE	€ 4.900.000,00
---------------	-----------------------

Vista l'approvazione della programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'art. 1, c. 140 della Legge 11 dicembre 2016, n° 232 che finanzia per l'esercizio 2019 l'intervento denominato "Facciata Ovest, corpo 1933: revisione facciata, lavagne, cornicioni, frontalini, sistema antipiccone e sostituzione o revisione degli infissi deteriorati" viene inserito in bilancio di previsione 2019 un importo pari a **€ 400.000,00**.

Altresì, a seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del 13 agosto 2016 della delibera Cipe n° 3 del 1 maggio 2016, l'intervento denominato "Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza" della Galleria Nazionale è stato ammesso a finanziamento per l'importo di € 15.000.000,00 derivante dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 ai sensi dell'art. 1 c. 703 della L.23 dicembre 2014, n° 190 (Legge di Stabilità 2015). Con disciplinare trasmesso in data 28 dicembre vengono regolati i rapporti ed il relativo piano di finanziamento tra il Segretariato Generale del MiBACT – Servizio II e la Galleria Nazionale, detto ciò, viene inserito in bilancio di previsione 2019 un importo pari ad **€ 4.500.000,00** corrispondente alla quota parte della suddetta programmazione quinquennale della Galleria per l'annualità 2019.



Ministero per i beni e le attività culturali
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Partite di Giro

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
4.1.1.001 (9.01.01.99.999)	Altre ritenute n.a.c.	€ 10.000,00
4.1.1.002 (9.01.01.99.999)	IVA in regime di Split Payment	€ 2.000.000,00
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo	€ 70.000,00
4.1.1.003 (9.01.02.01.001)	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente	€ 10.000,00
4.1.1.004 (9.01.02.02.001)	Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente	€ 10.000,00
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	€ 3.000,00
4.1.1.010 (9.01.99.01.001)	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 50.000,00

TOTALE	€ 2.153.000,00
---------------	-----------------------

Le partite di giro inserite in bilancio di previsione 2019 sono inerenti la contabilizzazione ed il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo della Galleria. Pertanto viene valorizzato il capitolo 4.1.1.002 denominato "IVA in regime di Split Payment" con **€ 2.000.000,00**, il capitolo 4.1.1.005 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi" con l'importo di **€ 70.000,00**, il capitolo 4.1.1.001 denominato "Altre ritenute n.a.c." con **€ 10.000,00**, il capitolo 4.1.1.003 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente" con **€ 10.000,00** ed infine il capitolo 4.1.1.004 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente" con **€ 10.000,00**. Altresì **€ 3.000,00** sul capitolo 4.1.1.007 sono partite di giro finalizzate al pagamento delle minute spese di funzionamento tramite contante o carta e **€ 50.000,00** sul capitolo 4.1.1.010 sono finalizzati alle eventuali entrate a seguito di bonifici che non andranno a buon fine nel corso dell'esercizio 2019.

(a) TOTALE ENTRATE	€ 11.382.150,00
---------------------------	------------------------

(b) Previsione di utilizzo dell'Avanzo di amministrazione vincolato iniziale	€ 9.221.141,10
---	-----------------------

(c=a+b) TOTALE A PAREGGIO	€ 20.603.291,10
----------------------------------	------------------------



Ministero per i beni e le attività culturali
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

USCITE

Uscite correnti

UPB		Previsione di competenza 2019
1.1	Funzionamento	€ 2.518.576,44
1.2	Interventi diversi	€ 1.216.638,91
1.3	Fondo di riserva	€ 75.324,81
1.4	Accantonamento a fondi rischi ed oneri	€ 25.000,00

TOTALE	€ 3.835.540,16
---------------	-----------------------

Le uscite per spese correnti ammontano complessivamente a **€ 3.795.650,00** più **€ 39.890,16** di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019 per un totale di **€ 3.835.540,16**.

La previsione dell'esercizio 2019 è stata effettuata valutando il trend di spesa dell'ultimo triennio Galleria e cercando il più possibile di applicare il contenimento della spesa sui consumi intermedi.

Come si evince dal quadro riassuntivo per unità previsionali di base, **il 65,66% delle uscite correnti è destinato alle sole spese di funzionamento**, in quanto i costi delle sole utenze e la manutenzione ordinaria risultano molto alti, come meglio dettagliato in seguito e nella nota tecnica integrativa allegata.

Uscite in conto capitale

UPB		Previsione di competenza 2019
2.1	Investimenti	€ 14.614.750,94

TOTALE	€ 14.614.750,94
---------------	------------------------

Le uscite per spese in conto capitale ammontano a **€ 5.433.500,00** più **€ 9.181.250,94** di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019 per un totale di **€ 14.614.750,94**.

L'importo di previsione 2019 è più basso rispetto al piano di lavoro preventivato inizialmente dalla Galleria, ma ridotto in seguito alla ricezione della nota prot. n° 12558 del 25.10.2018 della Direzione Generale Musei dei MiBAC, con la quale è stato quantificato l'importo del finanziamento del Ministero per l'Esercizio Finanziario 2019, di molto inferiore rispetto a quanto destinato per gli esercizi 2016 e 2017.

Le uscite in conto capitale comprendono, oltre alla previsione di riutilizzo in competenza 2019 del più volte citato avanzo di amministrazione vincolato 2018 (e dei relativi interventi), l'intervento derivante dalla programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'art. 1, c. 140 della Legge 11 dicembre 2016, n° 232 che finanzia la "Facciata Ovest, corpo 1933: revisione facciata, lavagne, cornicioni, frontalini, sistema antipicce e sostituzione o revisione degli infissi deteriorati" per un importo pari a € 400.000,00 e l'intervento derivante dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 per € 4.500.000,00 (più € 5.126.769,94 di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019) oltre ad altre piccole somme per restauri e mantenimento delle opere d'arte presenti negli spazi della Galleria, interventi di manutenzione straordinaria indifferibili e in molti casi imprevedibili, mobili, postazioni di lavoro, periferiche e hardware come meglio dettagliato in seguito.

Le uscite in conto capitale, fatta eccezione per € 4.900.000,00 in quanto contributi dal MiBAC per lavori pubblici (a cui si sommano i € 9.181.250,94 di avanzo di amministrazione vincolato 2018), sono finanziate con le entrate correnti della Galleria attuando un processo di riqualificazione della spesa (per € 533.500,00).

Partite di giro

UPB		Previsione di competenza 2018
4.1	Uscite aventi natura di partite di giro	€ 2.153.000,00

TOTALE	€ 2.153.000,00
---------------	-----------------------

Per quel che concerne le uscite per partite di giro, viene riportato lo stesso importo inserito nelle poste d'entrata, pari a **€ 2.153.000,00**, finalizzato alla contabilizzazione ed il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment, delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo della Galleria, al pagamento delle minute spese di funzionamento tramite contante o carta e all'eventuale riemissione di bonifici non andati a buon fine.

TOTALE USCITE	€ 20.603.291,10
----------------------	------------------------

Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	€ 0,00
--	---------------

TOTALE A PAREGGIO	€ 20.603.291,10
--------------------------	------------------------

Dettagli dei capitoli più significativi

USCITE CORRENTI → **Funzionamento**



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Come sopra accennato, il costo più significativo delle uscite correnti riguarda la UPB Funzionamento nel dettaglio le categorie sono le seguenti:

Categoria		Previsione di competenza 2019
1.1.1	Uscite per gli organi dell'ente	€ 32.850,00
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	€ 17.890,16
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 2.467.836,28

TOTALE	€ 2.218.576,44
---------------	-----------------------

Spese per gli organi dell'Ente: la previsione di **€ 32.850,00** è composta da **€ 32.000,00** quale compenso relativo ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2019 (capitolo 1.1.1.001) e da **€ 850,00** destinati al rimborso dei viaggi per i componenti del Comitato Scientifico non residenti nel Comune della Galleria (articolo 1.1.1.002) come da Decreto del 14 ottobre 2014.

Oneri per il personale in attività di servizio: come suddetto il costo del personale è interamente a carico del Ministero, fatta eccezione per i soli rimborsi di missione in Italia per il quale è stata preventivata una spesa annua di **€ 3.000,00** (capitolo 1.1.2.004) e la previsione del riutilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019 del residuo (a chiusura esercizio 2018) del finanziamento stanziato dalla Direzione Generale Bilancio del MiBACT per l'approvvigionamento dei buoni pasto al personale dipendente della Galleria Nazionale per **€ 14.890,16** (capitolo 1.1.2.002).

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio: qui risiede la maggior parte della spesa della Galleria. La previsione di **€ 2.467.836,28** è stata calcolata basandosi sul trend delle uscite degli ultimi cinque anni di attività della Galleria, cercando di applicare il più possibile il contenimento della spesa e allo stesso tempo di permettere il normale proseguimento dell'attività lavorativa del personale della Galleria e garantire una corretta fruizione degli spazi del museo da parte del visitatore.

L'analitica dei costi sui singoli capitoli è la seguente:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€ 4.000,00
1.1.3.020 (1.03.01.02.006)	Materiale informatico	€ 3.500,00
1.1.3.045 (1.03.01.05.001)	Medicinali e materiale sanitario	€ 200,00

Segue 



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia fissa	€ 38.000,00
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenza energia elettrica	€ 661.000,00
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenza acqua	€ 37.000,00
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenza gas	€ 565.000,00
1.1.3.125 (1.03.02.07.006)	Licenze software	€ 15.805,28
1.1.3.140 (1.03.02.09.003)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	€ 1.000,00
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 673.461,00
1.1.3.150 (1.03.02.09.005)	Manutenzione ordinaria e riparazione di attrezzature	€ 15.000,00
1.1.3.161 (1.03.02.09.009)	Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	€ 50.000,00
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 30.000,00
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di accoglienza, custodia e accoglienza	€ 89.000,00
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Servizi di pulizia e lavanderia	€ 160.000,00
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, traslochi e facchinaggio	€ 31.000,00
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa, rilegatura e grafica	€ 35.000,00
1.1.3.205 (1.03.02.13.006)	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	€ 1.000,00
1.1.3.220 (1.03.02.16.002)	Spese postali e telegrafiche	€ 3.000,00
1.1.3.225 (1.03.02.16.002)	Spese amministrative diverse	€ 1.000,00
1.1.3.240 (1.03.02.18.001)	Accertamenti sanitari	€ 500,00
1.1.3.245 (1.03.02.19.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	€ 13.370,00
1.1.3.270 (1.03.02.99.999)	Servizi di sicurezza	€ 10.000,00
1.1.3.280 (1.10.04.01.001)	Premi di assicurazione su beni mobili	€ 25.000,00
1.1.3.280 (1.10.04.01.003)	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 5.000,00

TOTALE

€ 2.467.836,28

Come si evince dall'analitica della previsione dei costi, a parte irrisorie spese per carta e cancelleria, sostituzione del datato materiale informatico, prodotti farmaceutici utili al reintegro della cassetta del pronto soccorso, facchinaggio, accertamenti sanitari, stampe, licenze software e altre spese sempre di piccola entità obbligatorie per permettere il proseguimento dell'attività lavorativa della Galleria, i costi di maggior entità risiedono nelle utenze e nelle manutenzioni ordinarie.



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Le utenze, per un importo totale di **€ 1.301.000,00** sono state preventivate sempre basandosi sulla media della spesa dell'ultimo quinquennio, come meglio dettagliato nella nota tecnica integrativa allegata. Applicando durante l'anno un'attenta vigilanza sul contenimento della spesa si spera di poter ridurre i costi rispetto agli ultimi anni, inoltre fra i lavori inerenti la programmazione triennale della L. 190/2014, è presente il rifacimento della nuova centrale termo-frigorifera, che una volta ultimata, porterà un sicuro risparmio in termini economici sulla bolletta del gas, altresì, con la medesima programmazione, nel corso dell'esercizio 2018 è stata ultimata la sostituzione dei corpi illuminanti (con nuovi corpi a led) che durante l'esercizio oggetto della presente relazione assicurerà un risparmio sul consumo dell'energia elettrica.

I costi effettivi preventivati per l'Esercizio Finanziario 2018 sono: **€ 661.000,00** per l'energia elettrica, **€ 37.000,00** per l'acqua, **€ 565.000,00** per il gas e **€ 38.000,00** per la telefonia fissa.

Anche per quel che concerne **le manutenzioni ordinarie**, per un importo totale di **€ 942.831,00**, i costi sono stati preventivati basandosi sul trend di spesa dell'ultimo quadriennio, nello specifico sono stati previsti **€ 1.000,00** per la manutenzione di mobili e arredi, che risultano ormai molto datati e da tempo non aggiornati, **€ 15.000,00** per la manutenzione e riparazione di attrezzature che comprende anche la manutenzione informatica di tutti i pc, le periferiche connesse e soprattutto dell'area server della Galleria (fondamentale per il corretto svolgimento del lavoro negli Uffici), che risulta molto datata quindi bisognosa di una forte manutenzione per permetterne il corretto funzionamento, **€ 50.000,00** per la manutenzione ordinaria dell'immobile, **€ 30.000,00** per la manutenzione di tutte le aree verdi che circondano la Galleria, **€ 160.000,00** per il servizio di pulizia delle aree interne e dei bagni della Galleria, **€ 13.370,00** per la manutenzione ordinaria dei software gestionali presenti negli Uffici e infine **€ 673.461,00** per la manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchine.

È proprio quest'ultima voce ad elevare di molto il costo totale delle manutenzioni, all'interno sono imputati i costi per la manutenzione degli ascensori, la manutenzione degli impianti elettrici, la manutenzione degli impianti di sicurezza, antincendio e tvcc e la manutenzione della centrale termica che è la spesa maggiore, circa l'88% del costo preventivato per la manutenzione ordinaria e la riparazione di impianti e macchine. Il costo è giustificato dal fatto che la centrale termica permette la gestione ed il controllo del microclima (temperatura + umidità) per permettere una corretta conservazione delle opere d'arte presenti in Galleria ed allo stesso tempo è un impianto molto datato per cui necessita di una continua manutenzione per mantenerlo a regime, anche se, come suddetto, nel corso del 2019 inizieranno i lavori di rifacimento e rinnovamento che porteranno ad un cospicuo risparmio anche in termini di future manutenzioni ordinarie dell'impianto.

Tra le uscite per beni e servizi, vista la carenza cronica di personale addetto alla vigilanza, che porta inevitabilmente alla richiesta di servizi esterni e visto il proseguo dei lavori di adeguamento dell'impianto di sorveglianza, controllo accessi e centrale operativa, viene prevista ed accantonata una somma pari ad **€ 89.000,00** (capitolo 1.1.3.185) al fine di non dover incorrere alla chiusura di alcune sale museali, soprattutto nei giorni festivi. Altresì, sulla stessa categoria, vengono accantonati **€ 10.000,00** (capitolo 1.1.3.255) come somme inerenti ai servizi di sicurezza, **€ 1.000,00** (capitolo 1.1.3.205) per la rimozione e smaltimento dei rifiuti tossico-nocivi presenti nel laboratorio di restauro, al fine della sua bonifica e permettere un corretto svolgimento del lavoro al suo interno e **€ 30.000,00** quale fondo per i premi di assicurazione del patrimonio



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

artistico e della responsabilità civile verso terzi del personale dipendente della Galleria (capitolo 1.1.3.280, articoli PDCI n°1.10.04.01.001 e n°1.10.04.01.003)

USCITE CORRENTI → Interventi diversi

Categoria		Previsione di competenza 2019
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	€ 858.500,00
1.2.2	Trasferimenti passivi	€ 94.765,96
1.2.3	Oneri finanziari	€ 700,00
1.2.4	Oneri tributari	€ 62.000,00
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 200.672,95

TOTALE	€ 1.216.638,91
---------------	-----------------------

Trasferimenti passivi: in base alla normativa vigente del MiBACT che prevede l'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero del 20% degli introiti di ogni Museo al netto dell'aggio del concessionario, da riversare l'anno successivo agli Istituti più bisognosi, è stato preventivato un costo di **€ 94.094,81**, pari al 20% della previsione degli incassi dei biglietti di € 470.474,05 (€ 671.147,00 previsione lorda - € 200.672,95 aggio concessionario).

Altresì, vista la circolare n° 3 della Direzione Generale Musei del MiBACT – Servizio I con la quale i Musei e i parchi archeologici dotati di autonomia speciale, sono invitati a determinare la percentuale dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso da assegnare per l'assistenza e la previdenza di pittori, scultori, musicisti, scrittori ed autori drammatici, ai sensi dell'art. 1, co. 5-quinter, del D.M. 11 dicembre 1997, n° 507 (entro i valori oscillanti dallo 0,10% allo 0,50% del ricavo lordo), è stato preventivato un costo di **€ 674,15**, pari allo 0,10% dei ricavi da proventi da biglietti inseriti nel bilancio di previsione 2019 al lordo dell'aggio del concessionario.

Oneri finanziari: vista la richiesta di prestiti di opere d'arte anche al di fuori della Comunità Europea e la conseguente erogazione di introiti dall'estero, c'è la necessità di inserire in bilancio di previsione una piccola somma, pari ad **€ 700,00** (capitolo 1.2.3.001), per far fronte alle commissioni bancarie.

Oneri tributari: la previsione di **€ 62.000,00** è relativa alla tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani. Costo preventivato valutando il trend di spesa dell'ultimo quadriennio del Museo.

Poste correttive e compensative di entrate correnti: vista la nota prot. n° 4341 del 03 aprile 2017 della Direzione Generale Bilancio del MiBACT con la quale si raccomanda, ai fini di una maggiore intellegibilità e trasparenza del bilancio, la rappresentazione degli introiti da bigliettazione al lordo dell'aggio riconosciuto al concessionario, alla previsione in entrata, inserita



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

sul capitolo 1.3.1.003 "Proventi dalla vendita di biglietti", viene sottratta la quota di aggio del concessionario pari al 29,9% dell'importo del biglietto, per **€ 200.672,95**. Pertanto viene valorizzato il capitolo 1.2.5.002 con il suddetto importo al fine della compensazione della quota di aggio.

Si precisa che la percentuale di aggio, attualmente pari al 29,9%, fa riferimento alla concessione ad oggi in vigore presso la Galleria e che in data 27 dicembre 2017 è stata pubblicata la nuova gara per la concessione dei servizi di biglietteria, didattica e bookshop, pertanto, a fronte della futura aggiudicazione, la percentuale di aggio potrebbe subire delle variazioni.

Uscite per prestazioni istituzionali: la previsione di **€ 858.500,00** è finalizzata soprattutto al proseguo ed alla valorizzazione dell'attività istituzionale della Galleria oltre che alla realizzazione del programma culturale 2019.

L'analitica dei costi sui singoli capitoli è la seguente:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
1.2.1.035 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€ 4.000,00
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€ 10.000,00
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc..)	€ 690.000,00
1.2.1.115 (1.03.02.07.003)	Noleggi di attrezzature e materiali	€ 8.000,00
1.2.1.170 (1.03.02.11.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 2.000,00
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	€ 100.000,00
1.2.1.260 (1.03.02.99.999)	Spese di catalogazione e inventariazione	€ 10.000,00
1.2.1.265 (1.03.02.99.999)	Attività didattica	€ 26.500,00
1.2.1.270 (1.03.01.01.002)	Pubblicazioni	€ 8.000,00

TOTALE

€

858.500,00

Il totale della previsione è finalizzato prevalentemente a copertura dei costi delle mostre in programma nel Museo durante il 2019 (come meglio descritti analiticamente nella nota tecnica integrativa) e della loro promozione, ma comprende anche costi per il proseguo e l'implementazione dei servizi educativi e delle molteplici attività didattiche, per le pubblicazioni degli Uffici, per il noleggio di attrezzature, l'acquisto di materiali e per tutte le altre attività obbligatorie per permettere il proseguimento dell'attività lavorativa ed istituzionale della Galleria.

USCITE CORRENTI → **Fondo di riserva**



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

In base alla normativa vigente, è stato istituito un fondo di riserva di **€ 75.324,81** (capitolo 1.3.1.001), pari al 2% circa del totale delle spese correnti.

USCITE CORRENTI → **Accantonamento a fondi rischi ed oneri**

a seguito di tre formali solleciti da parte della Galleria per un accertamento maturato per concessione di spazi e non riscosso, è stato richiesto il patrocinio legale dell'Avvocatura Generale dello Stato al fine di recuperare il credito maturato nei confronti della Società. Detto ciò con la terza variazione al bilancio di previsione 2018, il capitolo 1.5.1.001 è stato valorizzato con l'importo oggetto del contenzioso pari ad **€ 25.000,00**. Visto che la Galleria non ha recuperato il credito prima della fine dell'esercizio in corso (alla data di redazione della presente relazione l'Avvocatura ha confermato il patrocinio e la Galleria ha provveduto a trasmettere tutti gli atti riguardanti il credito), la cifra confluisce nella quota parte di avanzo di amministrazione vincolato 2018 e viene nuovamente prevista in competenza 2019.

USCITE IN CONTO CAPITALE → **Investimenti**

La previsione totale per gli investimenti è pari ad **€ 14.614.750,94** di cui € 5.433.500,00 quale nuova previsione di competenza dell'esercizio 2019 e € 9.181.250,94 di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato e consolidato 2018 in competenza 2019 per il proseguo degli investimenti in conto capitale. Nello specifico i capitoli valorizzati in bilancio di previsione sono i seguenti:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
2.1.2.002 (2.02.01.03.001)	Mobili e arredi per ufficio	€ 8.000,00
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	Impianti	€ 470.064,27
2.1.2.009 (2.02.01.07.002)	Postazioni di lavoro	€ 3.000,00
2.1.2.010 (2.02.01.07.003)	Periferiche	€ 3.000,00
2.1.2.012 (2.02.01.07.999)	Hardware n.a.c.	€ 10.000,00
2.1.2.015 (2.02.01.11.001)	Acquisto di opere d'arte	€ 26.370,40
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 4.417.423,05
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	€ 50.123,28
2.1.2.025 (2.02.03.06.001)	Adeguamento strutturale, impiantistico e allestimento	€ 9.626.769,94

TOTALE

€ 14.614.750,94

Le uscite per spese in conto capitale ammontano a **€ 5.433.500,00** più **€ 9.181.250,94** di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 in competenza 2019 per un totale di **€ 14.614.750,94**.



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Come suddetto, le spese in conto capitale, fatta eccezione per € 4.900.000,00 in quanto contributi dal MiBAC per lavori pubblici (a cui si sommano i € 9.181.250,94 di avanzo di amministrazione vincolato 2018), sono finanziate con le entrate correnti della Galleria attuando un processo di riqualificazione della spesa per un importo pari ad € 533.500,00 (seppur il costo complessivo previsto è di gran lunga inferiore rispetto al piano di lavoro preventivato inizialmente dalla Galleria), visto l'assoluto bisogno di rinnovare parte delle apparecchiature presenti nella struttura, ormai molto datate e non più affidabili.

Nel dettaglio la programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'art. 1, c. 140 della Legge 11 dicembre 2016, n° 232 finanzia l'intervento denominato "Facciata Ovest, corpo 1933: revisione facciata, lavagne, cornicioni, frontali, sistema antipiccione e sostituzione o revisione degli infissi deteriorati" per un importo pari a **€ 400.000,00** a cui si somma la previsione di avanzo di amministrazione vincolato 2018 per **€ 3.557.923,05** che vengono inseriti sul capitolo della manutenzione straordinaria dei beni immobili n° 2.1.2.020 (come meglio dettagliato nella nota tecnico integrativa).

Altresì, nello stesso capitolo 2.1.2.020 vengono previsti **€ 409.500,00** per interventi propedeutici all'attività di ottenimento del C.P.I. (€ 200.000,00), manutenzione straordinaria della centrale termo-frigorifera per il ripristino della perdita di efficientamento degli assorbitori (€ 20.000,00), revisione e sostituzione estintori (€ 29.500,00), manutenzione straordinaria delle terrazze per il deflusso delle acque meteoriche e disinfestazione volatili nocivi (€ 50.000,00) rifacimento impianto parafulmine (€ 10.000,00) e completamento dei lavori di adeguamento funzionale nel deposito 4 (€ 100.000,00).

Infine, vengono previsti **€ 50.000,00** quale somma accantonata in caso di interventi imprevisti ed imprevedibili sullo stabile.

A seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del 13 agosto 2016 della delibera Cipe n° 3 del 1 maggio 2016, l'intervento denominato "Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza" della Galleria Nazionale è stato ammesso a finanziamento per l'importo di € 15.000.000,00 derivante dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 ai sensi dell'art. 1 c. 703 della L.23 dicembre 2014, n° 190 (Legge di Stabilità 2015). Con disciplinare trasmesso in data 28 dicembre vengono regolati i rapporti ed il relativo piano di finanziamento tra il Segretariato Generale del MiBACT – Servizio II e La Galleria Nazionale, detto ciò, viene inserito in uscita sul capitolo 2.1.2.025 denominato: "Adeguamento strutturale, impiantistico e allestimento", un importo pari ad **€ 4.500.000,00** corrispondente alla quota parte della suddetta programmazione quinquennale della Galleria per l'annualità 2019 più la previsione della quota di avanzo di amministrazione vincolato e consolidato 2018 per **€ 5.126.769,94**.

Nel capitolo 2.1.2.004 "Impianti" viene inserito il residuo non impegnato 2018 rientrante nella previsione di avanzo di amministrazione vincolato e consolidato 2017 inerente il Decreto Direttoriale del 25 luglio 2016, con il quale è stato approvato l'intervento finalizzato all'adeguamento dell'impianto di sorveglianza, controllo accessi e centrale operativa, finanziato



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

con le risorse derivanti dall'articolo 1, comma 9, della Legge 23/12/2014 n° 190 per **€ 470.064,27** (importo finanziamento originario pari ad € 1.565.000,00).

La somma di **€ 20.000,00** viene prevista per restauri e manutenzione straordinaria delle opere d'arte presenti negli spazi della Galleria (capitolo 2.1.2.022) al fine di valorizzare e salvaguardare il patrimonio artistico presente nella Galleria, più **€ 123,28** di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 relativo ai restauri finanziati dal Piano per l'Arte Contemporanea 2016 (€ 102,00) e 2017 (€ 21,28).

Altresì la somma di **€ 26.370,40** viene inserita sul capitolo 2.1.2.015 denominato "Acquisto di opere d'arte" quale previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 relativo agli acquisti di Opere finanziati con il Piano per l'Arte Contemporanea 2016 (€ 25.700,00) e 2017 (€ 670,00).

Infine, la previsione in uscita degli investimenti tiene conto della sostituzione di alcuni arredi per ufficio e di alcuni PC che risultano ormai inutilizzabili (rispettivamente capitolo 2.1.2.002 per **€ 8.000,00** e capitolo 2.1.2.009 per **€ 3.000,00**), di alcune periferiche per **€ 3.000,00** (capitolo 2.1.2.010) e di hardware per **€ 10.000,00** (capitolo 2.1.2.012) al fine di consentire il corretto svolgimento del lavoro negli uffici della Galleria.

PARTITE DI GIRO → Uscite aventi natura di partite di giro

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
4.1.1.001 (7.01.01.99.999)	Versamento di altre ritenute n.a.c.	€ 10.000,00
4.1.1.002 (7.01.01.99.999)	IVA in regime di Split Payment	€ 2.000.000,00
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo	€ 70.000,00
4.1.1.003 (7.01.02.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente	€ 10.000,00
4.1.1.004 (7.01.02.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente	€ 10.000,00
4.1.1.007 (7.01.99.03.001)	Costituzione fondi economici e carte aziendali	€ 3.000,00
4.1.1.010 (9.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€ 50.000,00

TOTALE

€ 2.153.000,00

Come in entrata, pari importi vengono inseriti in uscita tra le partite di giro contabilizzazione ed il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo della Galleria. Pertanto viene valorizzato il capitolo 4.1.1.002 denominato "IVA in regime di Split Payment" con **€ 2.000.000,00**, il capitolo 4.1.1.005 "Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi" con l'importo di **€ 70.000,00**, il capitolo 4.1.1.001 denominato "Versamento di altre ritenute n.a.c." con **€ 10.000,00**, il capitolo 4.1.1.003 "Versamento di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente" con **€ 10.000,00** ed infine il



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

capitolo 4.1.1.004 "Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente" con **€ 10.000,00**.

Altresì **€ 3.000,00** sul capitolo 4.1.1.007 sono partite di giro finalizzate al pagamento delle minute spese di funzionamento tramite contante o carta e **€ 50.000,00** sul capitolo 4.1.1.010 sono finalizzati alle eventuali rimissioni di mandati di pagamento a seguito di bonifici che non andranno a buon fine nel corso dell'esercizio 2019.

Il Direttore
dott.ssa Cristiana Collu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Collu", written over a horizontal line.

LA GALLERIA

NAZIONALE

Galleria
Nazionale d'Arte
Moderna e
Contemporanea

Nota tecnica integrativa
al bilancio di previsione
2019



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

PREMESSA

La presente relazione, con funzione di nota preliminare, è un documento di natura tecnico contabile nel quale vengono esaminate le voci che compongono il bilancio di previsione ed i criteri adottati per la loro valutazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formulazione del bilancio di previsione 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formulazione del previsionale del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio, sia in entrata che in uscita, è stata eseguita ispirandosi a criteri generali di prudenza ed è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte d'entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è alla base delle previsioni, tenendo ovviamente conto delle variazioni dell'esercizio precedente.

CONTENIMENTO DELLA SPESA

Visto l'art. 1 c. 804 della Legge 30 dicembre 2018 n° 145 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021) che recita: *"Gli istituti e i musei dotati di autonomia speciale del Ministero per i beni e le attività culturali di cui all'articolo 30, commi 2 e 3, del regolamento di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 agosto 2014, n. 171, pongono in essere processi per assicurare una più efficace realizzazione degli obiettivi istituzionali perseguiti, volti a garantire maggiori entrate proprie a decorrere dall'anno 2019; a tal fine agli stessi non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a legislazione vigente. Sono conseguentemente ridotti di 2.350.000 euro, a decorrere dal medesimo anno, gli stanziamenti per spese di funzionamento dei pertinenti centri di responsabilità da destinare ai suddetti istituti e musei."*, questo bilancio di previsione 2019, al fine di proseguire l'impegno nel potenziare la nuova struttura organizzativa, non riporta le riduzioni dei consumi intermedi previste dall'articolo 8, comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012, n° 95, convertito, con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n° 135 e dall'articolo 50, comma 3 e 4 del decreto legge 24 aprile 2014, n° 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n° 89 ed i relativi accantonamenti per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato e non tiene conto dei vincoli di contenimento delle spese previsti a legislazione vigente. Detto ciò, il presente bilancio di previsione è stato comunque redatto con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento.

Si procede all'analisi delle varie poste che compongono il bilancio di previsione 2019

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

In riferimento all'articolo 13, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243 ed alla circolare n°26 del 07 dicembre 2016 del Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Generale dello Stato (confermata dalla circolare MEF n°33 del 20.12.2017 recante "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2018" e dalla circolare MEF n° 31 del del 29.11.2018 recante "Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2019"), con la quale vengono diramate le linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione e nello specifico viene segnalato che: *"Le Amministrazioni pubbliche potranno utilizzare le risorse iscritte nell'avanzo, qualora lo stesso presenti caratteri di precisione e certezza, tali da escluderne la presunzione. Così, ad esempio, si può richiamare il caso di risorse destinate alla realizzazione di progetti pluriennali la cui entrata, accertata in esercizi finanziari precedenti confluisce necessariamente nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione mentre, sul versante della spesa, la programmazione può interessare più esercizi successivi. In tale fattispecie si ritiene, al fine di garantire la continuità gestionale ed il finanziamento delle spese relative ai su menzionati progetti pluriennali, che gli Enti possano, previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante, prevedere l'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione presunto, prima dell'approvazione formale del rendiconto dell'esercizio precedente, solo ed esclusivamente per la parte di tale avanzo costituita da fondi vincolati. In secondo luogo, la norma in esame impedisce l'utilizzo delle risorse presunte o stimate ma non preclude la previsione del loro utilizzo. Conclusioni differenti richiederebbero alle Amministrazioni interessate ulteriori interventi sul bilancio preventivo a seguito dell'approvazione del consuntivo ai fini dell'applicazione dell'avanzo."*, viene riportata la previsione in competenza 2019 dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018, mentre il riutilizzo in competenza della parte disponibile dell'avanzo di amministrazione sarà effettuato solo previo consolidamento dello stesso, per cui non prima del conto consuntivo 2018. Il suddetto riutilizzo sarà fondamentale per far fronte alle altre attività istituzionali della Galleria. Si precisa, per quel che concerne la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, che il presente bilancio riporta solamente la previsione in competenza 2019 mentre il riutilizzo di tali somme avverrà solo previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante.

Si evidenziano di seguito i conteggi che hanno determinato il presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 con particolare riferimento alla quota vincolata:

Fondo di cassa iniziale:	€ 9.776.967,50
+ Residui Attivi iniziali:	€ 3.162.778,36
- Residui passivi iniziali:	€ 3.329.191,31

Avanzo di amministrazione iniziale:	€ 4.610.554,55
Entrate già accertate nell'esercizio:	€ 11.125.673,42
Uscite già impegnate nell'esercizio:	€ 6.333.836,08

Avanzo di amministrazione alla data di redazione del previsionale: € 9.402.391,89

Avanzo di amministrazione - Previsione al 31.12.2018	
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018	€ 9.402.391,89
di cui	
Parte vincolata	€ 9.221.141,10
Parte disponibile	€ 181.250,79



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

L'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2018, pari ad **€ 9.402.391,89** è composto da una parte vincolata (quota riportata in previsione di competenza 2019) e da una parte disponibile.

La parte vincolata è pari all'98,07% del totale del presunto avanzo d'amministrazione ed è così composta:

Parte Vincolata		
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 - Centrale Termo-Frigoriferia: rinnovo periodico di conformità antincendio (ex rinnovo C.P.I.) ai sensi del DPR 151/2011 e s.m.i.; Intero fabbricato: certificato di prevenzione incendi, integrazioni al progetto esistente (o nuova progettazione se necessario) procedura, iter completo fino all'ottenimento del C.P.I.	€ 2.413,44
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 -Potenziamento e miglioramento della messa in sicurezza	€ 1.054,44
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 -Studio sui corpi illuminanti nonché sul sistema di illuminazione naturale e artificiale e interventi conseguenti, finalizzati al miglioramento della conservazione del patrimonio e al risparmio energetico	€ 3.954,48
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 - Centrale Termo-Frigoriferia: intito per proposta di idee, progettazione e D.I. e realizzazione nuovo impianto	€ 1.959.469,04
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	L.190/2014 Progetto Speciale Sicurezza - Adeguamento dell'impianto di sorveglianza, controllo accessi e centrale operativa	€ 470.064,27
2.1.2.015 (2.02.01.11.001)	PAC 2015 - Acquisizione opere d'arte	€ 25.700,00
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	PAC 2015 - Restauro opere d'arte	€ 21,28
2.1.2.015 (2.02.01.11.001)	PAC 2016 - Acquisizione opere d'arte	€ 670,40
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	PAC 2016 - Restauro opere d'arte	€ 102,00
2.1.2.025 (2.02.03.06.001)	Piano stralcio "Cultura e Turismo" - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014 - 2020 art.1 c.703 della L. 23.12.2014, n° 190 (stabilità 2015) Intervento: Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea di Roma - Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza	€ 5.126.769,94
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	L.190/2014 rimodulazione - Lavori di riqualificazione e risanamento igienico sanitario per il ripristino della funzione impermeabile dei solai di copertura e per il corretto smaltimento delle acque piovane	€ 1.382.234,88
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Cofinanziamento progetti Art Bonus (Decreto del 5 dicembre 2017 rep. n° 2633) - Lavori di valorizzazione e restauro delle sale adiacenti Via Gramsci	€ 120.000,00
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni Pasto	€ 14.890,16
1.5.1.001 (1.10.01.03.001)	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	€ 25.000,00
2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Lavori di consolidamento della struttura portante della scalinata di ingresso della Galleria	€ 88.796,77

Totale avanzo vincolato esercizio 2018

€ 9.221.141,10

L. 190/2014: con la registrazione della Corte dei Conti del D.M. 28 gennaio 2016 è stato approvato il programma triennale 2016/2018 finanziato con le risorse derivanti dall'articolo 1, comma 9, della Legge 23/12/2014 n° 190 che prevede il finanziamento di quattro interventi:



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Intervento	2016	2017	2018
Potenziamento e miglioramento della messa in sicurezza	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 60.000,00
Centrale Termo-Frigorifera: rinnovo periodico di conformità antincendio (ex rinnovo C.P.I.) ai sensi del DPR 151/2011 e s.m.i.; Intero fabbricato: certificato di prevenzione incendi, integrazioni al progetto esistente procedura, iter completo fino all'ottenimento del C.P.I.	€ 25.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
Studio sui corpi illuminanti nonché sul sistema di illuminazione naturale e artificiale	€ 10.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Centrale Termo-Frigorifera: intito per proposta di idee, progettazione e D.I. e realizzazione nuovo impianto	€ 5.000,00	€ 30.000,00	€ 2.000.000,00
TOTALE	€ 110.000,00	€ 210.000,00	€ 2.130.000,00

L'importo inerente l'annualità 2016, pari ad **€ 110.000,00**, è stato iscritto in bilancio con variazione n° 1/2016 ed è stato riscosso in data 07 novembre 2016, l'importo inerente l'annualità 2017, pari ad **€ 210.000,00** è stato iscritto in bilancio di previsione 2017 ed è stato riscosso in data 03 luglio 2017, mentre l'importo inerente l'annualità 2018, pari ad **€ 2.130.000,00** è stato iscritto in bilancio di previsione 2018 ed è stato riscosso in data 02 febbraio 2018. Con lo stesso previsionale e con la prima variazione è stata riportata in competenza 2018 la quota residua dei suddetti progetti non impegnata nel corso del 2016 e del 2017 (avanzo di amministrazione vincolato).

Si riportano gli impegni stipulati negli esercizi 2016, 2017 e 2018 al fine di illustrare il residuo di competenza 2018 che compone la quota di avanzo di amministrazione vincolato 2018:

- ✓ **Potenziamento e miglioramento della messa in sicurezza**
Finanziamento: **€ 200.000,00**
 - Prot. n° 475 del 07.02.2017 € 5.709,60
 - Rep. n° 3 del 23.02.2017 € 182.447,95
 - Prot. n° 2158 del 19.05.2017 € 8.540,00
 - Incentivo art. 113 c.4 L 50/2016 € 2.248,01

Residuo A.F. 2018 € 1.054,44

- ✓ **Centrale Termo-Frigorifera: rinnovo periodico di conformità antincendio (ex rinnovo C.P.I.) ai sensi del DPR 151/2011 e s.m.i.; Intero fabbricato: certificato di prevenzione incendi, integrazioni al progetto esistente (o nuova progettazione se necessario) procedura, iter completo fino all'ottenimento del C.P.I.**
Finanziamento: **€ 65.000,00**
 - Prot. n° 1452 del 06.04.2017 € 22.929,76
 - Servizi a pagamento resi a VV.F. € 324,00
 - Prot. n. 6668 del 27.12.2018 € 39.332,80

Residuo A.F. 2018 € 2.413,44



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

- ✓ Studio sui corpi illuminanti nonché sul sistema di illuminazione naturale e artificiale
Finanziamento: **€ 150.000,00**
- Prot. n° 3877 del 14/12/2016 € 23.905,67
 - Contributo ANAC € 30,00
 - Rep. n° 8 del 04.05.2017 € 120.483,21
 - Incentivo art. 113 c.4 L 50/2016 € 1.626,64
 -
- Residuo A.F. 2018 € 3.954,48**
- ✓ Centrale Termo-Frigorifera: invito per proposta di idee, progettazione e D.I. e realizzazione nuovo impianto
Finanziamento: **€ 2.035.000,00**
- Rep. n° 22 del 10.10.2017 € 46.945,60
 - Rep. n° 28 del 09.11.2017 € 6.707,32
 - Rep. n° 20 del 02.08.2018 € 21.878,04
- Residuo A.F. 2018 € 1.959.469,04**

L.190/2014 Progetto Speciale Sicurezza: Con D.D. 25 luglio 2016 è stato approvato l'intervento finalizzato all'adeguamento dell'impianto di sorveglianza, controllo accessi e centrale operativa, finanziato con le risorse derivanti dall'articolo 1, comma 9, della Legge 23/12/2014 n° 190 per € 1.565.000,00 (iscritto in bilancio con variazione n°2/2016 e con successiva variazione al bilancio di previsione 2017 n° 1, è stata riportata in competenza 2017 la quota residua del progetto non impegnata nel corso del 2016 e allo stesso modo è stata riportata in competenza 2018 la quota non impegnata e vincolata nel corso dell'esercizio 2017). Altresì, con circolari 85 del 19/09/2016 e 101 del 31/10/2016 della Direzione Generale Bilancio vengono comunicate le emissioni dei primi due ordini d'accreditamento in acconto rispettivamente di € 156.500,00 (incassato in data 13/10/2016) e € 782.500,00 (incassato in data 21/11/2016) per un totale di € 939.000,00. In data 14 dicembre 2017 è stata riscossa un'ulteriore rata di € 313.000,00.

Con circolare n° 101/2016 viene specificato che l'ultima rata, pari all'importo residuo, valutato al netto dei ribassi d'asta e delle somme a disposizione non utilizzate, verrà accreditata dopo l'invio della documentazione attestante il completamento delle attività al Segretariato Generale – Ufficio per la sicurezza del Patrimonio Culturale ed emergenze.

Si riportano gli impegni stipulati negli esercizi 2016, 2017 e 2018 al fine di illustrare il residuo che compone la quota di avanzo di amministrazione vincolato 2018:

- ✓ Importo totale **€ 1.565.000,00**
- Prot. n° 52 del 10.01.2017 € 46.254,10
 - Convenzione Consip del 31.10.2017 € 979.098,02
 - Incentivo art. 113 c.4 L 50/2016 € 21.527,30
 - Prot. n. 317 del 22.01.2018 € 20.300,80
 - Prot. n. 316 del 22.01.2018 € 18.873,91
 - Prot. n. 5583 del 29.10.2018 € 8.881,60

Residuo A.F. 2018 € 470.064,27



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

PAC 2015: Con nota prot. n° 1967 del 17/09/2015 della Direzione Generale Arte e Architettura Contemporanea e Periferie Urbane viene approvato il Piano per l'Arte Contemporanea 2015 (essendo l'A.F. 2016 il primo anno di autonomia della Galleria, il bilancio di previsione 2016 non riporta ne residui attivi ne residui passivi, pertanto anche se il piano di finanziamento è riferito all'A.F. 2015 è stato inserito in competenza nel bilancio di previsione 2016 e con successiva variazione al bilancio di previsione 2017 n° 1 è stata riportata in competenza 2017 la quota residua non impegnata nel corso del 2016, allo stesso modo è stata riportata la quota non impegnata 2017 in competenza 2018) per € 193.850,00, suddiviso in € 173.850,00 per l'acquisizione delle opere realizzate da Paolo Gioli, Giuseppe Chiari, Michele Zaza, Paolo Gandolfi e Matteo Montani e € 20.000,00 per il restauro delle opere di Eliseo Mattiacci, Tubo, 1967 e Cesare Tacchi, Cornice, 1968. L'importo totale è stato riscosso ed incassato in data 16 giugno 2016, sul suddetto piano sono stati stipulati i seguenti impegni di spesa:

✓ Finanziamento per acquisto opere:	€ 173.850,00
• Rep. n° 6 del 29/08/2016 Paolo Gioli	€ 50.000,00
• Rep. n° 7 del 29/08/2016 Giuseppe Chiari	€ 24.400,00
• Rep. n° 10 del 19/09/2016 Paola Gandolfi	€ 20.000,00
• Rep. n° 11 del 20/09/2019 Michele Zaza	€ 40.000,00
• Rep. n° 15 del 03/10/2016 Matteo Montani	€ 13.750,00

Residuo A.F. 2018 € 25.700,00

✓ Finanziamento per restauro opere:	€ 20.000,00
• Prot. n° 2845 del 30/09/2016 Cesare Tacchi	€ 4.880,00
• Prot. n° 3484 del 16/11/2016 Eliseo Mattiacci	€ 15.098,72

Residuo A.F. 2018 € 21,28

PAC 2016: Con nota prot. n° 2343 del 06/09/2016 della Direzione Generale Arte e Architettura Contemporanea e Periferie Urbane viene approvato il Piano per l'Arte Contemporanea 2016 (iscritto in bilancio con variazione n° 2/2016 e con successiva variazione al bilancio di previsione 2017 n° 1 è stata riportata in competenza 2017 la quota residua non impegnata nel corso del 2016, allo stesso modo è stata riportata la quota non impegnata 2017 in competenza 2018) per € 291.076,00 suddiviso in € 241.076,00 per l'acquisto delle opere realizzate da Daniela De Lorenzo, Emanuele Becheri, Alessandro Piangiamore, Tomaso Binga, Ketty La Rocca e Barbara Probst e € 50.000,00 per il restauro delle n° 82 opere che costituiscono un nucleo omogeneo facente parte del progetto "Operazione Arcevia" dell'architetto Ico Parisi ed il restauro dell'opera "Muro d'Europa" di Fabio Mauri.

L'importo totale del PAC 2016 è stato riscosso ed incassato in data 21 novembre 2016, sul suddetto piano sono stati stipulati i seguenti impegni di spesa:

✓ Finanziamento per acquisto opere:	€ 241.076,00
• Rep. n° 20 del 19/12/2016 Emanuele Becheri	€ 15.860,00
• Rep. n° 21 del 19/12/2016 Daniela De Lorenzo	€ 15.000,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

- Rep. n° 9 del 09/05/2017 Alessandro Piangiamore € 25.626,00
- Rep. n° 1 del 12/01/2017 "Apollo e Dafne" € 72.000,00
- Rep. n° 15 del 23/05/2017 "Mater-Litanie Lauretane" € 68.000,00
- Rep. n° 17 del 09/06/2017 Barbara Probst € 43.920,00

Residuo A.F. 2018 € 670,00

- ✓ Finanziamento per restauro opere € 50.000,00
 - Prot. n° 2318 del 31/05/2017 "Operazione Arcevia" € 34.648,00
 - Prot. n° 5142 del 07/12/2017 "Muro d'Europa" € 15.250,00

Residuo A.F. 2018 € 102,00

Piano Stralcio "Cultura e Turismo" – Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014/2020: a seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del 13 agosto 2016 della delibera Cipe n° 3 del 1 maggio 2016, l'intervento denominato "Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza" della Galleria Nazionale è stato ammesso a finanziamento per l'importo di € 15.000.000,00 derivante dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 ai sensi dell'art. 1 c. 703 della L.23 dicembre 2014, n° 190 (Legge di Stabilità 2015). Con disciplinare trasmesso in data 28 dicembre 2016 vengono regolati i rapporti ed il relativo piano di finanziamento tra il Segretariato Generale del MiBACT – Servizio II e la Galleria Nazionale. Il piano di finanziamento, ai sensi dell'art. 2 comma 3 del suddetto disciplinare è il seguente:

2016	2017	2018	2019	2020	Totale
€ 1.500.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 4.500.000,00	€ 5.000.000,00	€ 15.000.000,00

Si precisa che, vista la firma e la trasmissione del disciplinare da parte del Segretariato Generale del MiBACT avvenuta soltanto in data 28 dicembre 2016 e visto l'art. 20 comma 4 del DPR 97/2003 gli importi riferiti alle annualità 2016 e 2017 sono stati postati in bilancio di previsione 2017 con variazione n° 1.

Si precisa inoltre, che per quanto riguarda la quota parte di finanziamento 2016 pari ad € 1.500.000,00, come previsto dall'art. 2 comma 2 del suddetto disciplinare "Il 2,5% del finanziamento, pari a € 375.000,00 è destinato a sostenere le attività di coordinamento, gestione del progetto e monitoraggio. Tale somma resta nella disponibilità del Segretariato generale ed è utilizzata secondo le modalità descritte al successivo art. 10", dall'art. 10 comma 1 "L'importo di cui all'art.2, comma 2 è destinato a sostenere i costi delle attività di coordinamento, gestione del progetto e monitoraggio realizzate dagli uffici del Servizio II-SG e dalle Stazioni appaltanti, secondo le rispettive competenze" e dall'art. 10 comma 2 "Le risorse destinate a coprire i costi della attività svolte dalle stazioni appaltanti saranno trasferite a fronte della presentazione di un piano dettagliato delle attività e dei costi che non potranno eccedere il 50% dell'importo complessivo definito all'art.2, comma 2," è stata decurtata la somma che resterà nelle casse del Segretariato Generale pari ad € 187.500,00, quindi la quota riferita all'anno 2016 è pari ad € 1.312.500,00 calcolata nel seguente modo, sulla base di quanto sopra esposto:



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

€ 1.500.000,00 – finanziamento 2016
€ 375.000,00 = art. 2 comma 2
€ 1.125.000,00 +
€ 187.500,00 = art 10 comma 2 (50% art. 2 comma 2)
€ 1.312.500,00

Visto quanto suddetto, la quota totale approvata e postata nel bilancio della Galleria è pari a € **5.312.500,00** (A.F. 2016 per € 1.312.500,00 + A.F. 2017 per € 2.000.000,00 + A.F. 2018 per € 2.000.000,00).

Si riportano gli impegni stipulati negli esercizi 2017 e 2018 al fine di illustrare il residuo che compone la quota di avanzo di amministrazione vincolato 2018:

✓ Importo totale € 15.000.000,00 00 A.F. 2016 e 2017 e 2018	€ 5.312.500,00
• Rep. n° 13 del 31/05/2017	€ 20.300,80
• Rep. n° 16 del 31/05/2017	€ 49.483,20
• Rep. n° 15 del 31/05/2017	€ 34.031,98
• Contributo ANAC	€ 600,00
• Rep. n° 14 del 31/05/2017	€ 48.721,92
• Incentivo art. 113 c.4 L 50/2016	€ 25.360,00
• Prot. n. 2586 del 03.05.2018	€ 7.232,16

Residuo A.F. 2018 € 5.126.769,94

Si precisa che alla data di redazione del bilancio di previsione 2019 è in corso la gara per l'aggiudicazione della categoria prevalente del 1° lotto.

L.190/2014 Rimodulazione: con registrazione del 02 ottobre 2017 della Corte dei Conti del D.M. 25 febbraio 2017 è stata approvata la rimodulazione del D.M. 28 gennaio 2016 concernente la programmazione ai sensi dell'articolo 1, comma 9, della Legge 23/12/2014 n° 190 (Legge di Stabilità 2015) che finanzia l'intervento di "lavori di riqualificazione e risanamento igienico sanitario per il ripristino della funzione impermeabile dei solai di copertura e per il corretto smaltimento delle acque piovane", per **€ 1.500.000,00** (l'intero importo è stato riscosso in data 23 febbraio 2018).

Si riportano gli impegni stipulati nell'esercizio 2018 al fine di illustrare il residuo che compone la quota di avanzo di amministrazione vincolato 2018:

✓ Finanziamento	€ 1.500.000,00
• Prot. n. 4066 del 16.07.2018	€ 44.408,00
• Prot. n. 4065 del 16.07.2018	€ 19.136,00
• Prot. n. 4578 del 06.09.2018	€ 36.160,80
• Prot. n. 6409 del 14.12.2018	€ 18.060,32

Residuo A.F. 2018 € 1.382.234,88



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Cofinanziamento progetti Art Bonus: con Decreto rep. n° 2633 del 5 dicembre 2017 del Direttore Generale Bilancio (trasmesso in data 16.01.2018) vengono assegnate alla Galleria **€ 120.000,00** quale cofinanziamento del progetto Art Bonus denominato "Interventi di manutenzione ambienti lato via Gramsci", iscritti in entrata tra i "Contributi agli investimenti dal MiBACT", pari importo viene postato in bilancio di previsione 2018 con la variazione n° 1.

✓ Finanziamento	€ 120.000,00
• Progettazione in corso	€ 0,00

Residuo A.F. 2018 € 120.000,00

Buoni Pasto: La Direzione Generale Bilancio del MiBACT assegna per l'esercizio 2018 un totale di **€ 51.000,00**, riscossi in data 20 febbraio 2018 e 08 ottobre 2018, al quale si somma il riutilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato 2017 postato in competenza 2018 di **€ 10.506,87** per un totale complessivo di **€ 61.506,87** per l'approvvigionamento dei buoni pasto al personale dipendente della Galleria.

Si riportano gli approvvigionamenti effettuati nell'esercizio 2018 al fine di illustrare il residuo che compone la quota di avanzo di amministrazione vincolato:

✓ Importo totale	€ 61.506,87
• Convenzione Consip Qui!Group - Gennaio e conguaglio 2017	€ 4.124,57
• Convenzione Consip Qui!Group – Febbraio e marzo	€ 6.379,17
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Aprile e maggio	€ 11.844,74
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Giugno e luglio	€ 8.337,73
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Agosto	€ 2.492,72
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Settembre	€ 4.183,72
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Ottobre	€ 4.796,34
• Convenzione Consip Day Ristoservice S.p.a. – Novembre	€ 4.458,25

Residuo A.F. 2018 € 14.890,16

Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente: a seguito di tre formali solleciti da parte della Galleria per un accertamento maturato per concessione di spazi e non riscosso, è stato richiesto il patrocinio legale dell'Avvocatura Generale dello Stato al fine di recuperare il credito maturato nei confronti della Società. Detto ciò con la terza variazione al bilancio di previsione 2018, il capitolo 1.5.1.001 è stato valorizzato con l'importo oggetto del contenzioso pari ad **€ 25.000,00**. Visto che la Galleria non ha recuperato il credito prima della fine dell'esercizio in corso (alla data di redazione della presente relazione l'Avvocatura ha confermato il patrocinio e la Galleria ha provveduto a trasmettere tutti gli atti riguardanti il credito), la cifra confluisce nella quota parte di avanzo di amministrazione vincolato.

Perizia n° 11 del 19.12.2018 – Lavori di consolidamento della struttura portante della scalinata di ingresso della Galleria: Il progetto è finanziato nell'esercizio 2018 con processo di riqualificazione della spesa. Ai sensi dell'articolo 31 comma 3 del DPR 97/2003, trattandosi di



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

prenotazione di impegno riferita a procedure di gara bandite prima della fine dell'esercizio e non concluse entro tale termine, confluisce nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione

Classe Spesa	Previsto	Importo Disponibile
Lavori	€ 83.591,78	€ 83.591,78
Coordinatore Sicurezza	€ 8.611,35	€ 0,00
Progettazione esecutiva	€ 11.419,20	€ 0,00
Imprevisti	€ 4.931,02	€ 4.901,02
Incentivo – somme per acquisto beni e strumenti	€ 303,97	€ 303,97
Incentivo - prestazioni eseguite all'interno	€ 1.215,88	€ 0,00

TOTALI	€ 110.073,20	€ 88.796,77
---------------	---------------------	--------------------

Residuo A.F. 2018 € 88.796,77

RESIDUI ATTIVI PRESUNTI

I residui attivi presunti al 31 dicembre 2018 sono stati conteggiati basandosi sugli accertamenti ricevuti durante l'Esercizio Finanziario 2018 non riscossi alla data di redazione del bilancio di previsione 2019.

Nello specifico la composizione dei residui attivi presunti è la seguente:

Composizione dei residui attivi presunti al 31.12.2018		
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 25.000,00
1.3.2.002 (3.01.03.01.003)	Prestiti di opere	€ 3.000,00
2.2.1.001 (4.02.01.01.001)	Contributi agli investimenti da Ministero	€ 4.894.250,00
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	€ 357,22
4.1.5.002 (9.02.01.02.001)	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	€ 1.559,41

TOTALE	€ 4.924.166,63
---------------	-----------------------

Come suddetto, tutti gli importi inseriti tra i residui attivi sono stati accertati nel corso del 2018, con lettere di finanziamento o decreti, nel caso di trasferimenti e contributi dal Ministeri e con contratti nel caso dei prestiti di opere da fondazioni, società private o altre Pubbliche Amministrazioni.



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

RESIDUI PASSIVI PRESUNTI

Come per i residui attivi, i residui passivi presunti alla data del 31 dicembre 2018 sono stati conteggiati basandosi sulle obbligazioni giuridicamente perfezionate emesse dalla Galleria ma non ancora pagate alla data di redazione del bilancio di previsione.

Nello specifico la composizione dei residui passivi presunti è la seguente:

Composizione dei residui passivi al 31.12.2018			
1.1.1.001 (1.03.02.01.008)	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	€	40.999,99
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni pasto	€	4.458,25
1.1.2.004 (1.03.02.02.001)	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	€	942,21
1.1.3.001 (1.03.01.01.001)	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€	360,00
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€	2.683,12
1.1.3.015 (1.03.01.02.004)	Acquisto vestiario	€	10.000,00
1.1.3.020 (1.03.01.02.006)	Materiale informatico	€	1.042,20
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia Fissa	€	12.951,40
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenza energia elettrica	€	204.280,96
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenza acqua	€	69.674,18
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenza gas	€	141.896,21
1.1.3.125 (1.03.02.07.006)	Licenze software	€	1.080,92
1.1.3.140 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	€	303,54
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€	128.495,79
1.1.3.150 (1.03.02.09.005)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€	16.973,18
1.1.3.161 (1.03.02.09.009)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	€	21.167,26
1.1.3.162 (1.03.02.09.010)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di lavoro	€	38.200,00
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€	5.424,99
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€	12.265,68
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Servizi di pulizia e lavanderia	€	31.555,58

Segue





Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, traslochi e facchinaggio	€	24.652,12
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa, rilegatura e grafica	€	23.202,38
1.1.3.205 (1.03.02.13.006)	Rimozione e smaltimento rifiuti tossico-nocivi e altri materiali	€	1.034,56
1.1.3.220 (1.03.02.16.002)	Spese postali e telegrafiche	€	1.710,03
1.1.3.245 (1.03.02.19.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	€	9.473,00
1.1.3.270 (1.03.02.99.999)	Servizi di sicurezza	€	327,67
1.1.3.280 (1.10.04.01.003)	Premi di assicurazione	€	7.002,20
1.2.1.030 (1.03.01.02.008)	Acquisto di strumenti per laboratori	€	975,76
1.2.1.035 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€	283,63
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€	4.986,54
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre ecc..)	€	211.979,94
1.2.1.115 (1.03.02.07.003)	Noleggi di attrezzature e materiali	€	2.020,75
1.2.1.170 (1.03.02.11.001)	Interpretariato e traduzioni	€	2.807,24
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€	161.325,32
1.2.1.265 (1.03.02.99.999)	Attività didattica	€	34.320,00
1.2.2.001 (1.04.01.01.001)	Trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	€	18.594,42
1.2.2.005 (1.04.01.03.999)	Trasferimenti correnti ad altri enti previdenziale n.a.c.	€	671,15
1.2.5.002 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossione biglietti	€	3.030,92
1.2.6.004 (1.10.05.01.001)	Sanzioni	€	355,27
2.1.2.002 (2.02.01.03.001)	Mobili e arredi per ufficio	€	976,00
2.1.2.006 (2.02.01.05.999)	Attrezzature n.a.c.	€	1.741,25
2.1.2.009 (2.02.01.07.002)	Postazioni di lavoro	€	2.215,52
2.1.2.011 (2.02.01.07.004)	Apparati di telecomunicazione	€	219,60
2.1.2.012 (2.02.01.07.999)	Hardware n.a.c.	€	13.942,16
2.1.2.014 (2.02.01.99.001)	Dotazione bibliografica	€	180.000,00
2.1.2.016 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva (acquisto software)	€	24.921,00
2.1.2.018 (2.02.03.05.001)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€	39.168,49

Segue





Ministero per i beni e delle attività culturali

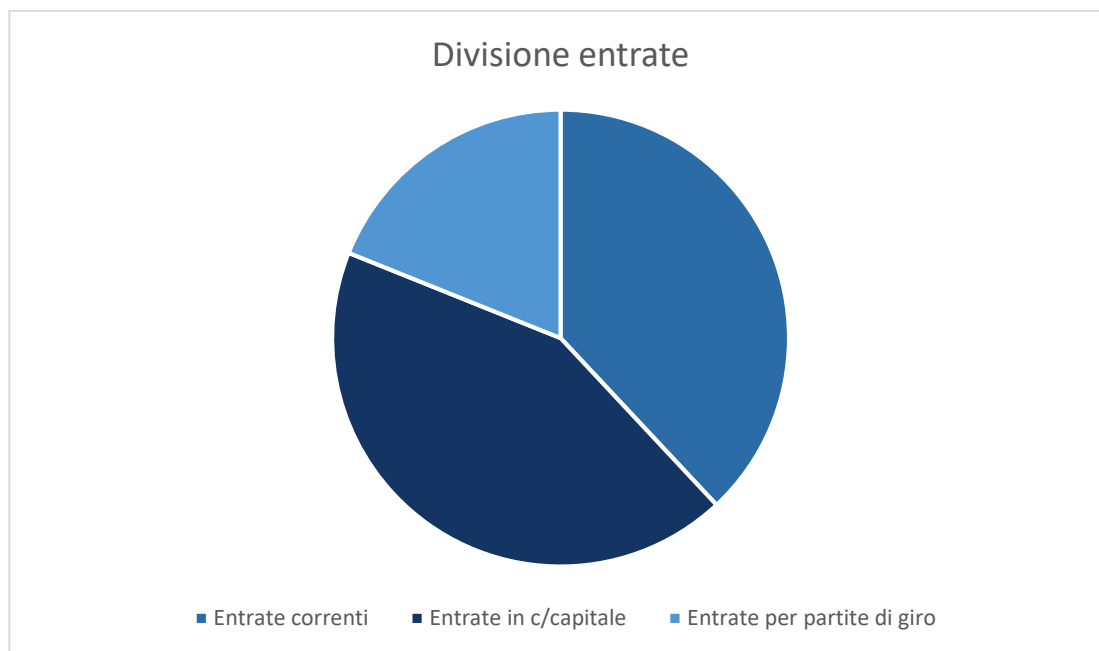
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

2.1.2.020 (2.02.03.06.001)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€	367.212,00
2.1.2.022 (2.02.03.06.001)	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	€	42.163,00
2.1.2.023 (2.02.03.06.001)	Manutenzione straordinaria aree verdi	€	4.343,00
2.1.2.025 (2.02.03.06.001)	Adeguamento strutturale, impiantistico e allestimento	€	110.698,22
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€	41.233,40
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€	1.875,51
4.1.1.010 (7.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€	52,40
4.1.5.001 (7.02.01.02.001)	Debiti Pregressi della ex Soprintendenza	€	35.124,59

TOTALE

€ 2.598.550,60

ENTRATE



Tralasciando le entrate già accertate dal MiBACT, che riguardano i trasferimenti correnti per **€ 3.000.000,00**, comunicati con lettera di finanziamento della Direzione Generale Musei prot. n° 12558 del 25.10.2018, ed i contributi agli investimenti per **€ 4.900.000,00**, inerenti la quota parte 2019 della programmazione ai sensi del d.P.C.M. 21 luglio 2017, riparto del fondo di cui all'articolo 1, comma 140, della Legge 11/12/2016 n° 232 (per € 400.000,00), e del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 ai sensi dell'art. 1 c. 703 della L.23 dicembre 2014, n° 190 (per € 4.900.000,00), le restanti somme inserite nelle poste d'entrata del bilancio, sono



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

previsioni effettuate osservando le risultanze degli esercizi precedenti consolidati e valutandole con criterio prudenziale.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo delle entrate presunte:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 671.147,00
1.3.2.002 (3.01.03.01.003)	Prestito di opere	€ 245.000,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 413.000,00
1.3.2.004 (3.03.03.04.001)	Interessi bancari e postali	€ 3,00

TOTALE	€ 1.329.150,00
---------------	-----------------------

Si procede ora all'analisi dei singoli importi presunti inseriti nelle poste d'entrata:

Proventi dalla vendita di biglietti

Per effettuare una previsione certa e prudenziale degli introiti che percepirà la Galleria dalla vendita dei biglietti d'ingresso al Museo sono stati valutati diversi fattori, confrontati tra loro negli ultimi sei anni di attività, tra cui:

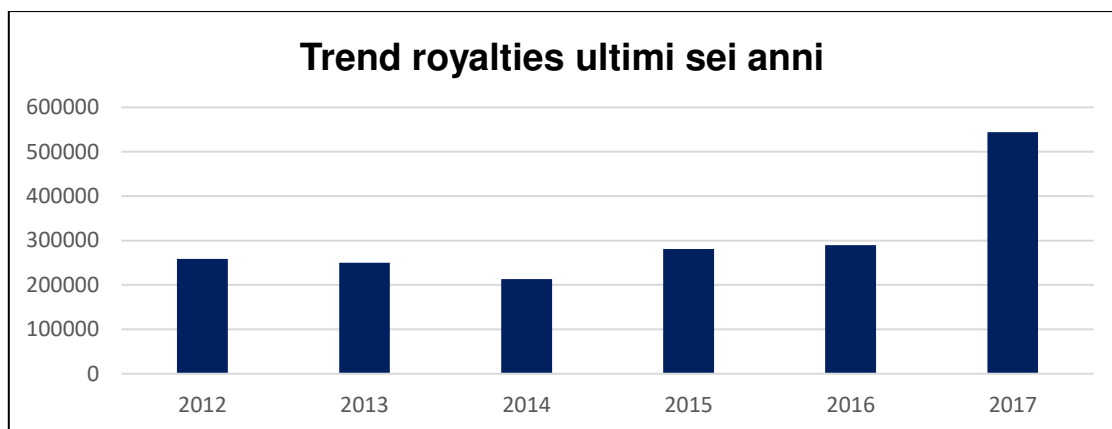
- numero di visitatori, divisi tra paganti e gratuiti;
- costo medio del biglietto;
- distribuzione in fasce d'entrata;
- fatturato del concessionario;
- importo delle royalties versate alla Galleria dal 2012.

Anno	Visitatori paganti	Visitatori gratuiti	Totale visitatori	Fatturato totale	Introito Galleria
2012	67.863	97.654	165.517	€ 369.337,50	€ 258.905,59
2013	61.032	71.283	132.315	€ 356.885,00	€ 250.176,00
2014	65.173	80.317	145.490	€ 304.227,00	€ 213.298,00
2015	58.648	78.287	136.935	€ 400.777,00	€ 280.945,00
2016	61.702	75.721	137.687	€ 413.379,09	€ 289.334,26
2017	88.906	119.247	208.153	€ 776.216,02	€ 544.053,82



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

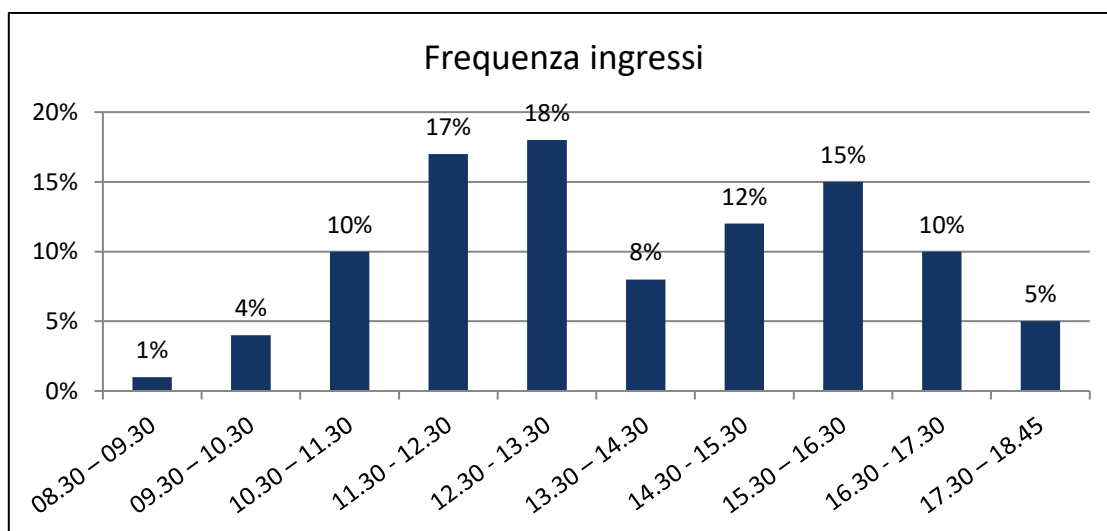


Si procede inoltre alla raffigurazione grafica della distribuzione dei visitatori nelle diverse fasce orarie.

La tabella e il grafico seguenti illustrano l'andamento degli ingressi dei visitatori nelle diverse ore di apertura della Galleria.

Per praticità è stata ipotizzata una giornata-tipo, con un pubblico medio di 500 visitatori.

Ora	08.30 09.30	09.30 10.30	10.30 11.30	11.30 12.30	12.30 13.30	13.30 14.30	14.30 15.30	15.30 16.30	16.30 17.30	17.30 18.45
N° visitatori	5	20	50	85	90	40	60	75	50	25
Frequenza ingressi	1%	4%	10%	17%	18%	8%	12%	15%	10%	5%



Come si evince dal trend degli ultimi anni, l'esercizio 2017 è stato segnato da un notevole incremento degli introiti derivanti dalla vendita di biglietti. L'importo inserito in bilancio di previsione 2017, pari ad € 280.000,00 al netto dell'aggio del concessionario, è stato assestato



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

nel corso dell'anno con un aumento di € 190.474,05 più l'aggio del concessionario pari ad € 200.672,95 (intero esercizio) e con la terza variazione al bilancio di previsione è stata ulteriormente aumentata di € 93.664,11 per una previsione definitiva totale di € 804.762,00 (comprensiva di aggio del concessionario), pertanto, con criterio di prudenzialità, per l'esercizio 2018 è stato inserito lo stesso importo assestato nel 2017.

Alla data di redazione del presente bilancio di previsione (esercizio 2018), il trend degli incassi è in linea con la previsione iniziale di € 671.147,00 e con quanto incassato nell'esercizio precedente, pertanto viene riproposta la stessa previsione per l'esercizio 2019.

Si precisa che la percentuale di aggio, attualmente pari al 29,9%, fa riferimento alla concessione ad oggi in vigore presso la Galleria e che in data 27 dicembre 2017 è stata pubblicata la nuova gara per la concessione dei servizi di biglietteria, didattica e bookshop, pertanto, a fronte della futura aggiudicazione, la percentuale di aggio potrebbe subire delle variazioni.

Visto quanto suddetto, **l'importo inserito nel previsionale 2019 è di € 671.147,00 (di cui € 200.672,95 per aggio del concessionario)**

Prestito di opere

Nel passato la Soprintendenza alla Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea di Roma si è riservata l'opportunità di chiedere, caso per caso, agli organizzatori di mostre per le quali le opere venivano chieste in prestito, di sostenere spese straordinarie, la maggior parte di esse ha riguardato interventi di restauro conservativi e di manutenzione, o la fornitura di particolari tipi di protezioni cautelative per il trasporto e l'esposizione.

La Galleria Nazionale ha ogni anno richieste di prestito per un totale di circa 300 opere e la media delle opere concesse in prestito, prendendo in considerazione solo l'ultimo quinquennio, si aggira sulle 40 annuali.

A fronte dell'autonomia, ricevuta a seguito della riforma del MiBACT (DPCM 171/2014) ed attuativa dal 1 gennaio 2016, la Galleria può introitare autonomamente tali fee piuttosto che far sostenere le spese al richiedente del prestito, pertanto risulta impossibile elaborare un trend consolidato delle annualità pregresse, anche vista la natura scientifica dell'eventuale autorizzazione.

Detto ciò, viene inserito il dettaglio dei prestiti consolidato nel corso dell'esercizio 2016 e 2017 con i relativi loan fee, il dettaglio dei prestiti accertati 2018 e la proiezione nel 2019 con indicazione dei prestiti già accertati.

PRESTITI DI OPERE 2016	
Richiedente	Importo
Guggenheim Foundation - Mostra: Alberto Burri: The Trauma of painting	€ 6.000,00
Mondadori Electa - Mostra: Umberto Boccioni: Genio e Memoria	€ 4.000,00
Zetema - Mostra: Dall'oggi al domani	€ 1.000,00
Intesa San Paolo - Mostra: I quaderni di Gramsci	€ 3.000,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Staatliches Institut fur Musikforschung - Mostra: Ferruccio Dante Michelangelo Benvenuto Busoni facets of a Berlin Musician	€	4.000,00
White Cube - Mostra: Jannis Kounellis: Alfabeto	€	10.000,00
Fondazione Ferrero - Mostra: Giacomo Balla	€	10.000,00
Mart - Mostra: Umberto Boccioni: Genio e Memoria	€	7.000,00
Auxilia - Mostra: Il fascino della semplicità: Gauguin e i nabis	€	5.000,00
Madre - Mostra: Fabio Mauri	€	10.000,00
Pinacoteca Metropolitana - Mostra: Mostra "Genius loci..."	€	197,42
Centro Culturale Trevi - Mostra: Mostra "Tempo e Denaro"	€	200,00
Museo Ebraico - Mostra: Mostra "Libro Aperto. La lingua ebraica..."	€	500,00
Musée des Augustins - Mostra: Mostra "Fenêtres sur cours"	€	3.000,00
Palazzo Zabarella - Mostra: Mostra "Zandomenoghi"	€	1.000,00
Museo del Novecento - Mostra: Mostra "Umberto Boccioni. Genio e Memoria"	€	6.000,00
Museo del Novecento - Mostra: Mostra "Artisti e Divi"	€	4.000,00

TOTALE 2016 € 74.897,42

PRESTITI DI OPERE 2017	
Richiedente	Importo
palais de la porte dorè - musée national de l'immigration	€ 7.000,00
Masi Lugano Fondazione Museo D'Arte Della Svizzera Italiana	€ 5.000,00
Instituto Aragonès De Arte Y Cultura Contemporàneos Pablo Serrano	€ 500,00
City Of Antwerp	€ 3.000,00
Fondation Pierre Gianadda Animation Culturelle	€ 20.000,00
Giunti Arte Mostre Musei Srl	€ 7.000,00
Fondazione Parchi Monumentali Bardini E Peyron	€ 2.000,00
Fondazione Marino Marini	€ 5.000,00
Fondazione Giorgio Conti Onlus	€ 3.000,00
Ms Muzeum Sztuki W Todzi	€ 2.000,00
123art Creatività Immagine Sviluppo S.R.L.	€ 20.000,00
Hokkaido Museum Of Modern Art	€ 100.000,00
Fondazione Terre Medicee	€ 1.000,00
Florida	€ 20.000,00
Mapfre	€ 10.000,00
Museo D'arte Della Civiltà Di Ravenna	€ 5.000,00
Fondazione Accorsi Ometto Torino	€ 3.000,00
Fondazione Ferrara Arte	€ 10.000,00
Fondazione C R Gorizia	€ 3.000,00
Fondazione Pontedera per la cultura	€ 2.000,00
Silvana Editoriale	€ 20.000,00
Wilhelm-Hack-Museum	€ 7.000,00
24 Ore Cultura	€ 3.000,00
Fondazione Bottari Lattes	€ 2.000,00

TOTALE 2017 € 260.500,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

PRESTITI DI OPERE 2018	
Richiedente	Importo
Galleria d'Arte Moderna e Contemporanea	€ 4.000,00
Fondazione Palazzo Strozzi	€ 10.000,00
Fondazione Prada	€ 75.000,00
Museum voor Schone Kunsten	€ 15.000,00
Fondation Vincent Van Gogh	€ 30.000,00
Fondazione Torino Musei	€ 7.000,00
Associazione Comitato di San Floriano	€ 1.000,00
24 Ore Cultura	€ 3.000,00
Associazione Culturale Archivio dell'Opera	€ 500,00
Museo Civico d'Arte Palazzo Ricchieri	€ 5.000,00
Cose Belle d'Italia Media Entertainment	€ 3.000,00
Associazione Pellizza da Volpedo	€ 1.000,00
MAR - Museo d'Arte della Città di Ravenna	€ 7.000,00
Fondazione Sicilia	€ 2.000,00
24 Ore Cultura	€ 5.000,00
Fondazione Artistica Poldi Pezzoli Onlus	€ 3.000,00
STICHTING GEMEENTEMUSEUM	€ 20.000,00
24 Ore Cultura	€ 4.000,00
Silvana Editoriale	€ 1.000,00
Fondazione Giorgio Conti Onlus	€ 10.000,00
Mondadori Electa Spa	€ 2.000,00
Fondazione C R Gorizia	€ 10.000,00

TOTALE ACCERTAMENTI 2018 € 218.500,00

Si rappresentano i prestiti di opere già autorizzati per l'Esercizio Finanziario 2019:

PRESTITI DI OPERE 2019 ACCERTATI ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	
Richiedente	Importo
Loan fee per prestito 10 opere a Musei San Domenico, Forlì	€ 50.000,00
Loan fee per prestito 10 opere per Fondazione Jumex, Città del Messico	€ 50.000,00
Loan fee per prestito 1 dipinto di Klimt per Tokyo e Toyota	€ 70.000,00
Loan fee per prestito 20 opere Drents Museum, Assen	€ 25.000,00
Loan fee per prestito 1 dipinto di Van Gogh, Noordbrabnts Museum	€ 30.000,00

TOTALE € 225.000,00

Si precisa che, visto il riallestimento di tutte le sale della Galleria, si prevede una diminuzione del numero dei prestiti nel corso del 2019. Pertanto l'importo di previsione (oltre quello già accertato) è stato quantificato in soli € 20.000,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Valutati i dati di cui sopra, l'importo inserito nel previsionale 2019 è di € 245.000,00.

Proventi da concessioni su beni

Anche per quel che concerne la previsione dei proventi dalla concessione di spazi della Galleria, per effettuare una previsione certa e prudente sono stati valutati diversi fattori, confrontati tra loro negli ultimi anni di attività (ove possibile)

La previsione dei proventi da concessioni su beni della Galleria, pari ad € 413.000,00 è fondamentalmente divisa in quattro parti e rispettivamente:

Composizione dei proventi da concessioni su beni		
Royalties servizi aggiuntivi	€	134.000,00
Affitto servizi aggiuntivi	€	56.000,00
Canoni di riproduzione	€	3.000,00
Concessione degli spazi per eventi	€	220.000,00

TOTALE	€	413.000,00
--------	---	------------

Si procede ora all'analisi che ha portato la previsione delle singole voci che compongono questa entrata

Royalties servizi aggiuntivi

Le royalties che percepisce la Galleria sono quelle inerenti il bar, con servizio di ristorazione e caffetteria, il bookshop, con la vendita dei libri e dei gadgets e le attività didattiche.

Per tutte le previsioni delle suddette royalties è stato utilizzato un criterio prudente valutando gli ultimi sei anni consolidati di attività (con un parziale confronto con l'esercizio 2018).

Si riportano di seguito, in maniera sintetica, tutti i dati che hanno permesso la quantificazione della previsione delle royalties dei tre servizi aggiuntivi:

1. Ristorazione e Caffetteria

Si rappresentano le informazioni sul fatturato e sulle royalties versate alla Galleria dal 2012.

Nella colonna "Fatturato totale" viene presentato il valore degli incassi al netto dell'IVA e al netto degli incassi generati dal personale dipendente della Galleria. Tale valore corrisponde al valore netto dal quale vengono calcolate le royalties.



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Anno	Fatturato totale (netto IVA)	Fatturato Ristorante	Fatturato Bar	Royalties totali versate (8,1%)
2012	€ 1.639.423,00	€ 899.296,00	€ 740.127,00	€ 124.262,00
2013	€ 1.530.507,00	€ 825.991,00	€ 704.516,00	€ 112.493,00
2014	€ 1.594.615,00	€ 912.791,00	€ 681.824,00	€ 111.586,00
2015	€ 1.455.188,00	€ 800.191,00	€ 654.997,00	€ 115.668,00
2016	€ 1.494.064,93	€ 965.207,04	€ 528.857,89	€ 120.985,47

Il trend delle annualità pregresse, viene confrontato con i dati analitici del consuntivo dell'ultimo esercizio consolidato della Galleria Nazionale (esercizio 2017), divisi per servizio:

BAR 2017			
Mese	Incasso Lordo	Incasso Netto	Royalties Galleria
Gennaio	€ 58.491,11	€ 45.395,73	€ 3.677,05
Febbraio	€ 63.962,31	€ 50.051,56	€ 4.054,18
Marzo	€ 88.656,36	€ 72.828,38	€ 5.818,10
Aprile	€ 92.271,98	€ 77.591,05	€ 6.284,87
Maggio	€ 91.982,82	€ 74.353,07	€ 6.022,60
Giugno	€ 77.227,44	€ 62.279,43	€ 5.044,63
Luglio	€ 68.367,15	€ 53.983,10	€ 4.372,63
Agosto	€ 47.180,54	€ 38.830,77	€ 3.145,29
Settembre	€ 73.374,02	€ 59.904,03	€ 4.852,23
Ottobre	€ 83.462,53	€ 67.124,59	€ 5.437,09
Novembre	€ 55.761,08	€ 43.080,08	€ 3.489,49
Dicembre	€ 47.025,64	€ 35.879,65	€ 2.906,25
TOTALI	€ 847.762,98	€ 681.301,44	€ 55.104,41

RISTORANTE 2017			
Mese	Incasso lordo	Incasso netto	Royalties Galleria
Gennaio	€ 52.187,06	€ 47.442,78	€ 3.842,87
Febbraio	€ 57.631,62	€ 52.392,38	€ 4.243,78
Marzo	€ 96.584,24	€ 87.803,85	€ 7.112,11
Aprile	€ 117.280,08	€ 106.618,25	€ 8.636,08
Maggio	€ 118.720,58	€ 107.927,80	€ 8.742,16
Giugno	€ 150.251,29	€ 136.592,08	€ 11.063,96



Ministero per i beni e delle attività culturali

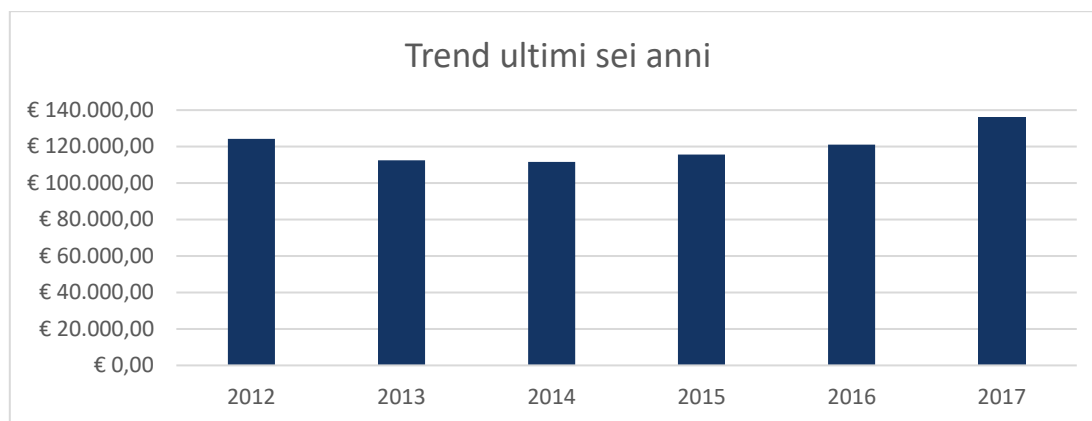
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Luglio	€	106.163,68	€	96.512,44	€	7.817,51
Agosto	€	54.563,38	€	49.603,07	€	4.017,85
Settembre	€	107.526,12	€	97.751,02	€	7.917,83
Ottobre	€	95.800,22	€	87.091,11	€	7.054,38
Novembre	€	55.954,21	€	50.867,46	€	4.120,26
Dicembre	€	88.273,65	€	80.248,77	€	6.500,15
TOTALI	€	1.100.936,13	€	1.000.851,01	€	81.068,94

Totale Royalties Ristorante e Caffetteria a consuntivo 2017	€	136.173,35
--	----------	-------------------

Altresì, si rappresentano le royalties accertate dalla Galleria Nazionale durante l'esercizio 2018 alla data di redazione del presente bilancio di previsione 2019:

SEMESTRE 2018	IMPORTO
I Semestre	€ 68.955,52
II Semestre (solo luglio e agosto)	€ 18.847,34



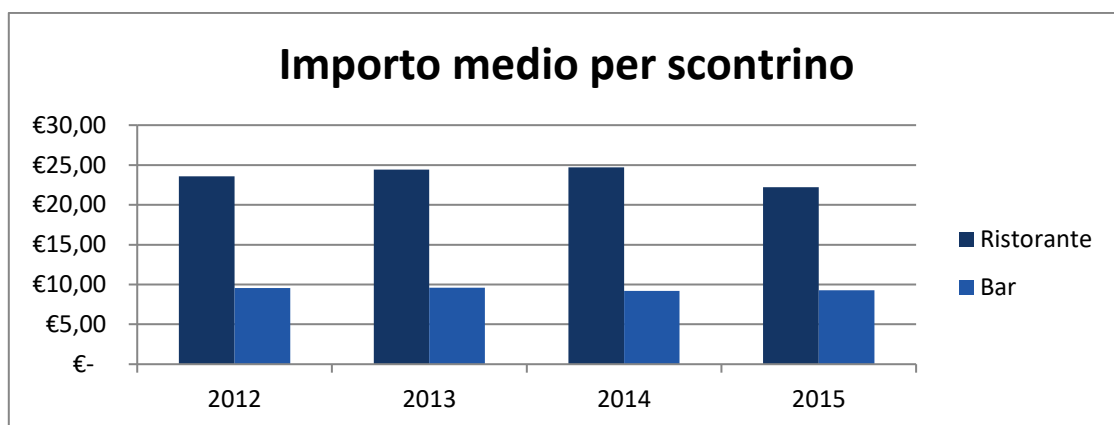
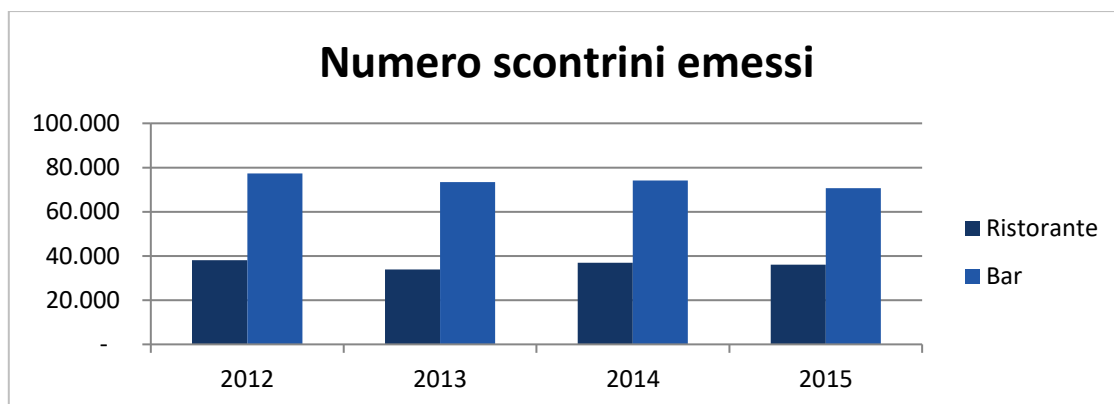
Per gli esercizi pregressi, al fine di una migliore valutazione della previsione, viene indicato il valore medio per scontrino, che è stato calcolato sugli incassi al netto IVA, rispettivamente per il bar e per il ristorante

Anno	N°scontrini Ristorante	Valore medio scontrino Ristorante	N° scontrini Bar	Valore medio scontrino Bar
2012	38.115	€ 23,60	77.272	€ 9,58
2013	33.815	€ 24,43	73.406	€ 9,60
2014	36.939	€ 24,71	74.137	€ 9,20
2015	36.044	€ 22,20	70.699	€ 9,26



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA



Come si evince dagli esercizi 2016 e 2017, a fronte della nuova autonomia della Galleria Nazionale e della ridefinizione e valorizzazione dei servizi riservati al pubblico, collocati in posizioni più centrali e con maggior visibilità per il pubblico, gli introiti delle royalties della caffetteria e del ristorante sono notevolmente aumentati (considerando anche la percentuale di royalties pari all'8,1%).

Altresì, si precisa che la percentuale di royalties fa riferimento alla concessione ad oggi in vigore presso la Galleria e che in data 27 settembre 2018 è stata pubblicata la nuova gara per la concessione dei servizi di ristorazione, caffetteria e catering, pertanto, a fronte della futura aggiudicazione, la percentuale di royalties potrebbe subire delle variazioni.

Valutati i dati di cui sopra, l'importo inserito nel previsionale 2019 è di **€ 120.000,00**

2. Bookshop

Si procede alla raffigurazione grafica del trend degli ultimi cinque anni, considerando anche il primo consuntivo di bilancio generato dalla nuova autonomia della Galleria Nazionale



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Anno	Fatturato totale (netto IVA)	Royalties versate (8,1%)	N° scontrini	Valore medio scontrino
2012	€ 224.800,00	€ 18.200,00	10.066	€ 22,30
2013	€ 192.800,00	€ 15.620,00	8.400	€ 23,00
2014	€ 152.000,00	€ 12.300,00	7.170	€ 22,00
2015	€ 118.200,00	€ 9.600,00	6.130	€ 19,30
2016	€ 145.206,42	€ 11.932,73	7.200	€ 20,17

Si precisa che, per quel che concerne l'esercizio finanziario 2016, la Galleria, al fine della ridefinizione degli spazi e l'allestimento di una nuova grande mostra permanente, è rimasta parzialmente chiusa fino al 10 ottobre 2016. Dalla data di riapertura gli incassi sono in media triplicati, portando così un netto miglioramento sul margine di royalties percepite.

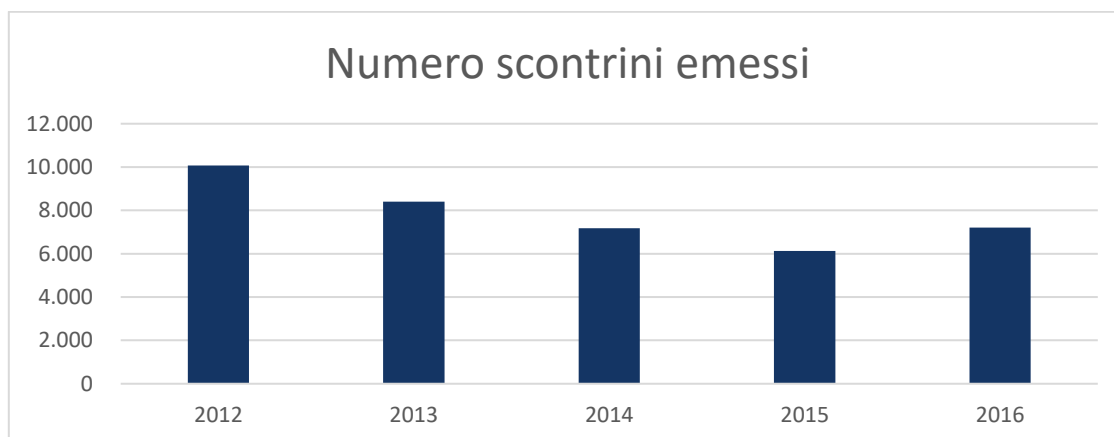
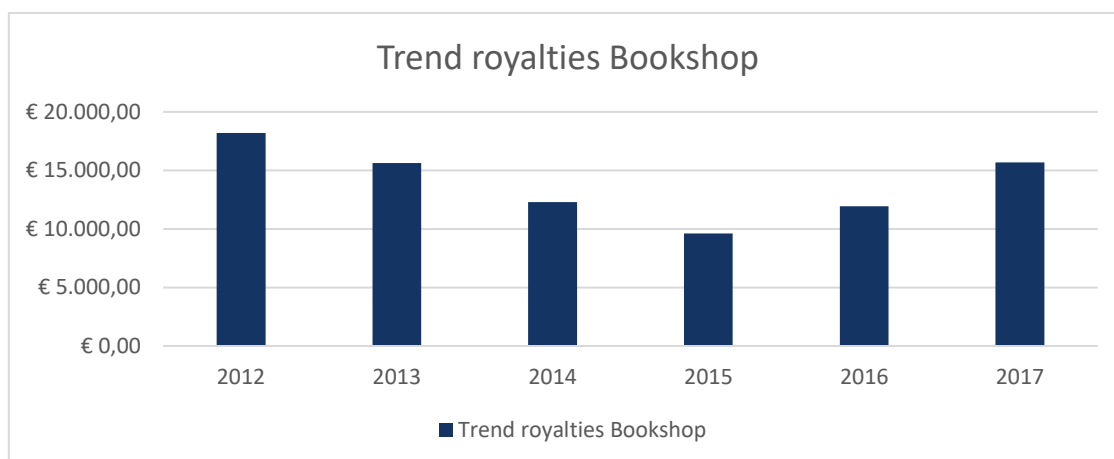
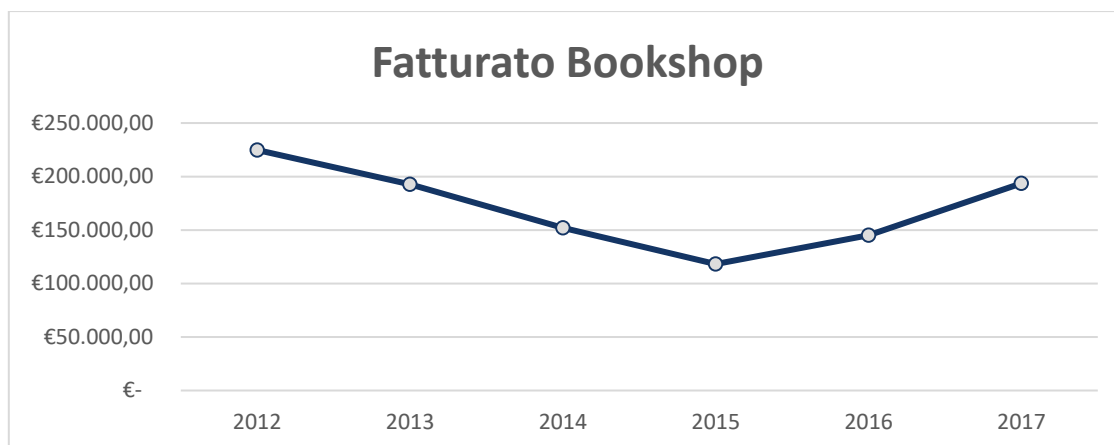
Altresì, si rappresentano le royalties accertate dalla Galleria Nazionale durante l'esercizio 2017:

2017		
Mese	Incasso netto	Royalties Galleria
Gennaio	€ 15.685,15	€ 1.270,50
Febbraio	€ 16.465,05	€ 1.333,67
Marzo	€ 25.285,14	€ 2.048,10
Aprile	€ 17.100,71	€ 1.385,16
Maggio	€ 14.026,26	€ 1.136,13
Giugno	€ 12.757,15	€ 1.033,33
Luglio	€ 12.202,19	€ 988,38
Agosto	€ 10.127,67	€ 820,34
Settembre	€ 13.124,31	€ 1.063,07
Ottobre	€ 19.675,77	€ 1.593,74
Novembre	€ 18.501,56	€ 1.498,63
Dicembre	€ 18.602,15	€ 1.506,76
TOTALI	€ 193.553,11	€ 15.677,81



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA



Si precisa che la percentuale di royalties fa riferimento alla concessione ad oggi in vigore presso la Galleria e che in data 27 dicembre 2018 è stata pubblicata la nuova gara per la concessione dei servizi di biglietteria, didattica e bookshop, pertanto, a fronte della futura aggiudicazione, la percentuale di royalties potrebbe subire delle variazioni.



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Valutati i dati di cui sopra, l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per le royalties del bookshop è di € 11.000,00.

3. Didattica e servizi educativi

Si procede alla raffigurazione grafica del trend degli ultimi due anni, considerando anche il primo consuntivo di bilancio generato dalla nuova autonomia della Galleria Nazionale

Anno	Totale visite guidate	Royalties versate (8,1%)	Numero audioguide	Royalties versate (8,1%)
2015	5.060	€ 2.528,02	2.223	€ 918,41
2016	4.670	€ 1.777,15	904	€ 311,03

Si precisa che, per quel che concerne l'esercizio finanziario 2016, la Galleria, al fine della ridefinizione degli spazi e l'allestimento di una nuova grande mostra permanente, è rimasta parzialmente chiusa fino al 10 ottobre 2016.

Altresì, si rappresentano le royalties accertate dalla Galleria Nazionale durante l'esercizio 2017:

Visite guidate 2017		
Mese	Totale visite	Royalties Galleria
Gennaio	773	€ 353,16
Febbraio	1149	€ 517,18
Marzo	1800	€ 709,97
Aprile	1433	€ 468,18
Maggio	401	€ 159,57
Giugno	88	€ 34,02
Luglio	58	€ 19,85
Agosto	11	€ 4,46
Settembre	246	€ 118,67
Ottobre	156	€ 76,86
Novembre	587	€ 266,49
Dicembre	792	€ 269,32
TOTALI	7028	€ 2.997,73



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Audioguide 2017		
Mese	Totale audioguide	Royalties Galleria
Gennaio	219	€ 88,65
Febbraio	211	€ 85,50
Marzo	250	€ 101,25
Aprile	301	€ 121,90
Maggio	218	€ 88,29
Giugno	185	€ 74,93
Luglio	237	€ 95,99
Agosto	203	€ 82,22
Settembre	238	€ 96,39
Ottobre	152	€ 61,56
Novembre	161	€ 65,20
Dicembre	213	€ 86,26
TOTALI	2588	€ 1.048,14

Infine, si rappresentano le royalties accertate dalla Galleria Nazionale durante l'esercizio 2018 alla data di redazione del presente bilancio di previsione 2019:

SEMESTRE 2018	IMPORTO
I Semestre	€ 2.253,02

Anche in questo caso, si precisa che la percentuale di royalties fa riferimento alla concessione ad oggi in vigore presso la Galleria e che in data 27 dicembre 2018 è stata pubblicata la nuova gara per la concessione dei servizi di biglietteria, didattica e bookshop, pertanto, a fronte della futura aggiudicazione, la percentuale di royalties potrebbe subire delle variazioni.

Relativamente all'anno 2015, si dispone dei dati relativi all'affluenza di pubblico in occasione delle attività didattiche ed educative organizzate direttamente dalla Galleria (in-house).

Attività in house	N° attività prenotate	N° medio partecipanti	Totale partecipanti
2015	99	13	1.235

Con riferimento all'anno 2016, si presenta la sintesi delle attività proposte da Coopculture per la Galleria Nazionale:



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Attività	Periodo	Target	Capienza	Costo per gruppo
Arte in parole	Fino al 31/12/16	Secondaria I grado Secondaria II grado	Fino a 25 pax	€ 160,00
Bambini fatti ad arte	Fino al 31/12/16	Primaria Secondaria I grado Secondaria II grado	Fino a 25 pax	€ 160,00
Mi piace se ti muovi	Fino al 31/12/16	Infanzia Primaria	Fino a 30 pax	€ 160,00
I linguaggi dell'arte	Fino al 31/12/16	Secondaria I grado Secondaria II grado	Fino a 30 pax	€ 160,00
Colore in movimento	Fino al 31/12/16	Primaria Secondaria I grado	Fino a 25 pax	€ 160,00

Si noti che la gamma di attività offerte è più ampia rispetto a quella del triennio 2012 – 2014. Si può pertanto ipotizzare un aumento di fruitori e, conseguentemente, un incremento del fatturato. Si può stimare, come indicazione di massima, che il pubblico che partecipa alle attività didattiche della Galleria si aggira complessivamente intorno ai **7.000 utenti per anno**, così ripartiti:

	Persone
Attività Coopculture	5.000
Attività in house	1.500
Visite ai depositi	500

Totale	7.000
---------------	--------------

Valutati i dati di cui sopra, **l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per le royalties della didattica e dei servizi educativi è di € 3.000,00.**

Affitto servizi aggiuntivi

Il canone d'affitto dei servizi aggiuntivi, come da contratto, è versato dal mandante dell'ATI aggiudicataria dei suddetti servizi in due tranches semestrali anticipate.

Composizione dell'associazione temporanea d'impresa e relative quote annue:

Impresa	Servizio	Quota annua
Mondadori	Bookshop	€ 25.000,00
Gelmar	Bar e Ristorante	€ 25.000,00
PRC		€ 6.000,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

TOTALE

€

56.000,00

Visto quanto suddetto, **l'importo inserito in bilancio di previsione 2018 per gli affitti dei servizi aggiuntivi è pari ad € 56.000,00**

*Si precisa che il canone fa riferimento alla concessione ad oggi in proroga presso la Galleria Nazionale, mentre il 27 dicembre 2017 e il 27 settembre 2018 sono state bandite due gare per le nuove concessioni di servizi aggiuntivi, la prima inerente i servizi di biglietteria, didattica e bookshop e la seconda per i servizi di caffetteria, ristorazione e catering. Pertanto, a fronte delle rispettive aggiudicazioni, gli importi dei canoni potrebbero subire delle variazioni

Canoni di riproduzione

A fronte dell'autonomia, ricevuta a seguito della riforma del MiBACT (DPCM 171/2014) ed attuativa dal 1 gennaio 2016, la Galleria ha istituito un nuovo servizio riproduzioni, composto dai quattro archivi del Museo (fotografico, storico, bioiconografico e dell'istituto), per permettere ai privati la riproduzione e la pubblicazione dei documenti storici presenti in Galleria. A seguito di questo nuovo servizio è stato creato un tariffario per i canoni di pubblicazione e riproduzione.

Visto quanto suddetto, è impossibile basarsi su una proiezione data dall'ultimo triennio, ma è comunque possibile applicare una previsione prudenziale basandosi sui due anni di autonomia della nuova Galleria Nazionale:

Trend biennio		
Anno	Importo	
2016	€	3.533,61
2017	€	6.039,02

Altresì si riporta in dettaglio il nuovo tariffario:

Tariffario

Canone per pubblicazione

A stampa:

Pubblicazioni con tiratura inferiore a 500 copie € 30,00

Pubblicazioni con tiratura da 501 a 1500 copie € 50,00

Pubblicazioni con tiratura superiore alle 1500 copie € 80,00

Su video, CD Rom e DVD: € 100,00

Su web: € 120,00

Riproduzione per manifesti:



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Riproduzioni fino a 500 esemplari € 200,00

Riproduzioni con tiratura da 501 a 2500 esemplari € 300,00

Riproduzioni con tiratura superiore ai 2500 esemplari € 500,00

Riproduzione per altre edizioni pubblicitarie:

Riproduzioni fino a 500 esemplari € 100,00

Riproduzioni con tiratura da 501 a 2000 esemplari € 150,00

Riproduzioni con tiratura superiore ai 2000 esemplari € 250,00

Servizio Copie con invio per email di documenti digitalizzati:

Bassa risoluzione per ogni scansione (72 dpi) € 1,00

Alta risoluzione per ogni scansione (300 dpi) € 2,00

Masterizzazione immagini su CD: € 6,00

Spese postali da definire in base alla destinazione

Per richieste superiori alle 10 immagini è previsto uno sconto del 10%

Per richieste superiori alle 50 immagini è previsto uno sconto del 20%

A fronte di quanto evidenziato, rispettando un criterio prudenziale, viene **inserito in bilancio di previsione 2019 per i canoni di riproduzione, un importo di € 3.000,00**

Concessione degli spazi per eventi

Nel passato la Soprintendenza alla Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea di Roma si è riservata l'opportunità di chiedere, caso per caso, agli organizzatori di eventi che proponevano di poter organizzare cene, manifestazioni o eventi nelle sale interne o esterne del Museo, un canone per uso degli spazi che veniva versato in conto entrate nelle casse dello Stato (capitolo MiBACT).

A fronte dell'autonomia, ricevuta a seguito della riforma del MiBACT (DPCM 171/2014) ed attuativa dal 1 gennaio 2016, la Galleria può introitare autonomamente tali canoni ed al contempo, data sempre la maggior autonomia, ha potuto rafforzare ed implementare il servizio di concessione degli spazi e di organizzazione di eventi. Altresì è stato modificato il tariffario aumentando i prezzi dei canoni.

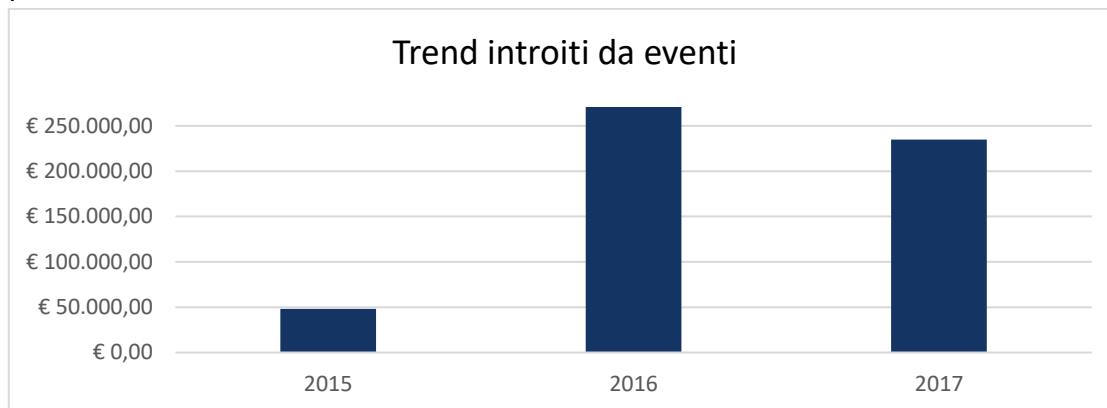
Visto quanto suddetto, sarebbe errato basarsi su una proiezione data dall'ultimo triennio, ma è più idoneo applicare una previsione prudenziale basandosi solamente sulle annualità 2016 e 2017

Anno	Importo
2015	€ 48.085,00
2016	€ 278.800,00
2017	€ 234.800,00



Ministero per i beni e delle attività culturali

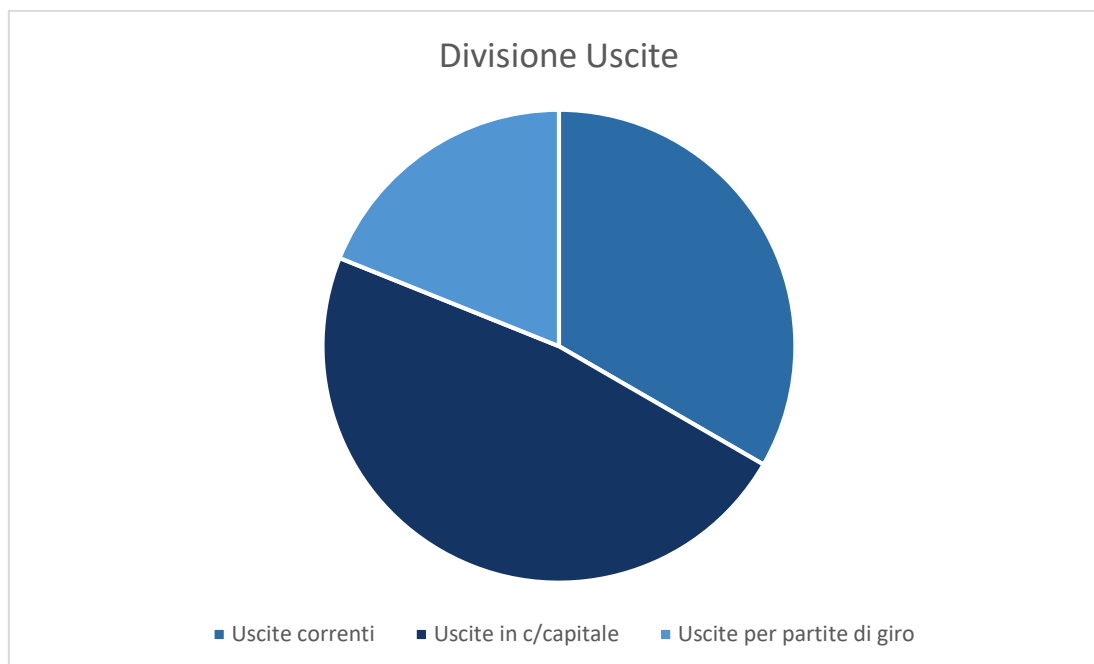
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA



Numero concessione degli spazi accertati 2018 alla data di redazione del previsionale	Importo totale accertato 2018
12	€ 206.300,00

A fronte di quanto evidenziato, rispettando un criterio prudenziale, viene **inserito in bilancio di previsione 2019 per i canoni derivanti dalla concessione di spazi, un importo di € 220.000,00**

DETTAGLIO DELLE USCITE PIU' SIGNIFICATIVE





Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

I costi di maggior entità della Galleria, raffigurati in bilancio di previsione, sono quelli destinati al pagamento delle utenze, ai servizi di manutenzione ordinaria, all'organizzazione delle attività istituzionali (mostre) ed ai lavori pubblici finanziati dal MiBACT con degli appositi contributi (L.190/2014).

Per tutti i costi inseriti in bilancio di previsione si è tenuto conto delle spese sostenute in passato, valutando il trend dell'ultimo triennio, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Si procede quindi a dettagliare ed a raffigurare le valutazioni che hanno portato alla quantificazione dell'ammontare della spesa presunta per:

- Utenze;
- Manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari;
- Servizio di pulizia;
- Manifestazioni culturali (Mostre);
- LL.PP.

Utenze

Le utenze, per un importo totale di **€ 1.301.000,00** (escluso la tassa rifiuti urbani e le spese postali) sono state preventivate sempre basandosi sulla media della spesa dell'ultimo quinquennio consolidato. Applicando durante l'anno un'attenta vigilanza sul contenimento della spesa si spera di poter ridurre i costi rispetto agli ultimi anni, inoltre fra i lavori inerenti la programmazione triennale della L. 190/2014, è presente il rifacimento della nuova centrale termo-frigorifera, che una volta ultimata, porterà un sicuro risparmio in termini economici sulla bolletta del gas, altresì, con la medesima programmazione, nel corso dell'esercizio 2018 è stata ultimata la sostituzione dei corpi illuminanti (con nuovi corpi a led) che durante l'esercizio oggetto della presente relazione assicurerà un risparmio sul consumo dell'energia elettrica

Nel dettaglio i costi preventivati per l'Esercizio finanziario 2019 sono i seguenti:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2019
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenza gas	€ 565.000,00
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenza energia elettrica	€ 661.000,00
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenza acqua	€ 37.000,00
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia fissa	€ 38.000,00

TOTALE	€ 1.301.000,00
---------------	-----------------------



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Al totale va aggiunto:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2018
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 62.000,00

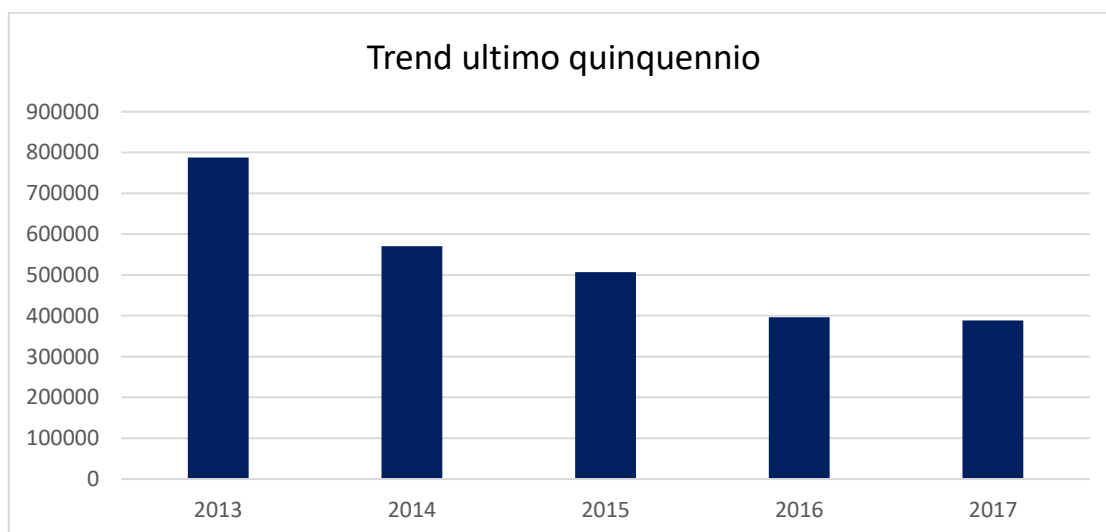
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.362.000,00
---------------------------	-----------------------

Si procede ora all'analisi che ha portato la previsione delle singole utenze:

1. Utenza Gas

Il Gas è una delle due utenze con maggior peso sul bilancio della Galleria, il trend che ha determinato la previsione per il 2019 è il seguente:

Utenza	Anno	Costo
Gas	2013	€ 787.761,10
	2014	€ 570.370,93
	2015	€ 506.619,21
	2016	€ 396.018,32
	2017	€ 388.429,95





Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Osservando il trend dei consumi dell'ultimo triennio consolidato, bisogna precisare che, per quel che concerne gli Anni Finanziari 2013 e 2014, all'ex Soprintendenza alla Galleria Nazionale erano assegnati 4 Musei dipendenti, pertanto le proiezioni riportano anche il loro costo.

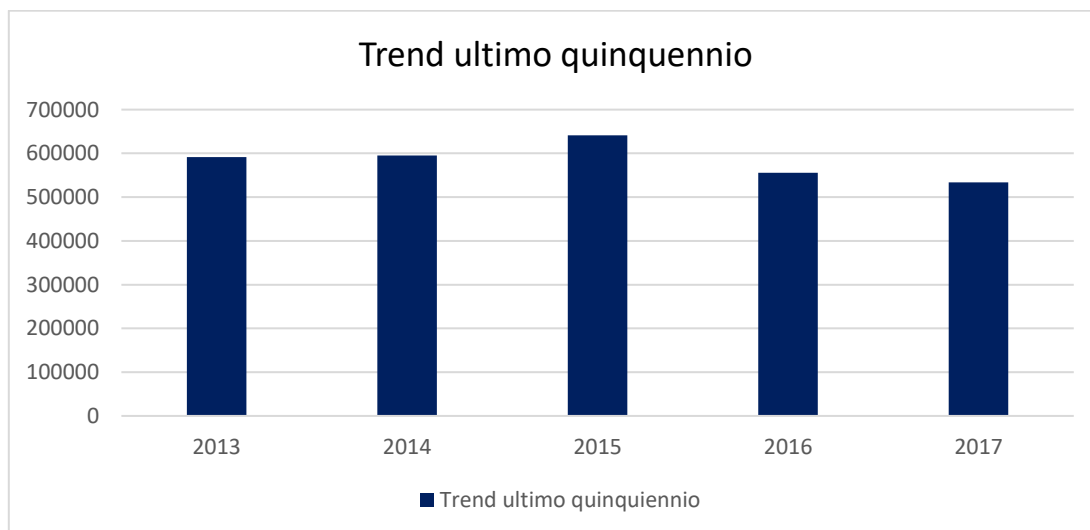
Altresì, si segnala, che durante il mese di ottobre 2018, la Galleria Nazionale ha aderito alla nuova convenzione Consip S.p.a. Gas Naturale 10 (mercato libero) con un costo fisso pari a €0,28/mc.

Valutato quanto sopra, **l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per l'utenza del gas è di € 565.000,00.**

2. Utenza energia elettrica

L'altra utenza con maggior peso sul bilancio della Galleria è quella dell'energia elettrica. Il trend che ha determinato la previsione per il 2019 è il seguente:

Utenza	Anno	Costo
Elettricità	2013	€ 591.779,35
	2014	€ 595.273,15
	2015	€ 641.603,95
	2016	€ 555.780,54
	2017	€ 533.852,07



Valutato quanto sopra, **l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per l'utenza dell'energia elettrica è di € 661.000,00**



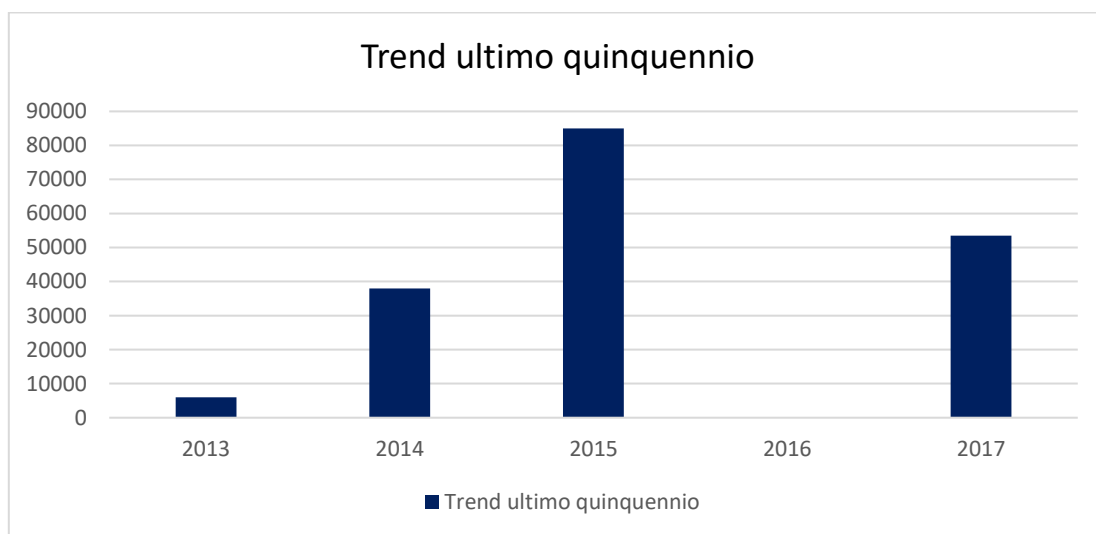
Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

3. Utenza acqua

Per l'utenza dell'acqua, come per tutte le altre utenze, è stato valutato il trend di spesa dell'ultimo quinquennio consolidato che viene riportato qui di seguito ai fini della quantificazione del presunto costo per l'esercizio 2019:

Utenza	Anno	Costo
Acqua	2013	€ 5.977,48
	2014	€ 37.952,07
	2015	€ 84.979,72
	2016	€ 0,00 In fase di voltura
	2017	€ 53.480,74 Competenza 2016 e 2017



Altresì, vista la variazione di impegno contrattuale effettuata a dicembre 2017 tra la Galleria Nazionale e Acea Ato2 S.p.a. relativa ai contratti antincendio e uso potabile e la conseguente netta riduzione dei consumi, si riporta anche il costo maturato durante l'esercizio 2018 alla data di redazione del presente bilancio di previsione 2019 (bimestre agosto/settembre)

Anno 2018	Importo
Alla data di redazione del bilancio di previsione 2019 (settembre 2018)	€ 2.281,05

Valutato quanto sopra, l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per l'utenza dell'acqua è di **€ 37.000,00**



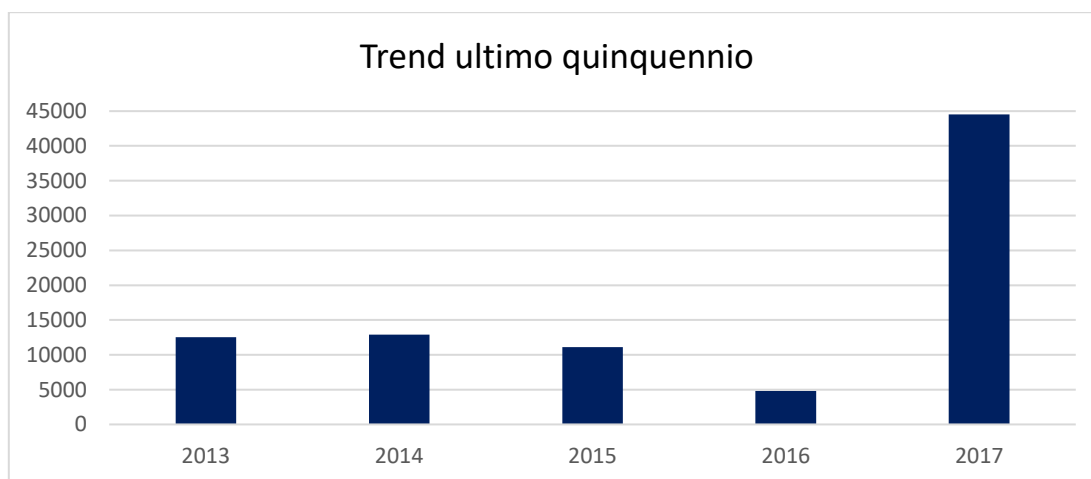
Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

4. Telefonia fissa

Anche per l'utenza dell'acqua è stato valutato il trend di spesa degli ultimi anni che viene riportato qui di seguito ai fini della quantificazione del presunto costo per il 2018:

Utenza	Anno	Costo
Telefonia fissa	2013	€ 12.550,00
	2014	€ 12.886,50
	2015	€ 11.093,60
	2016	€ 4.794,34 In fase di voltura
	2017	€ 44.534,39



Al costo medio riscontrato dai grafici del quinquennio vanno aggiunti i costi dei nuovi contratti a canone fisso (consumi già contabilizzati nell'esercizio 2017), stipulati nel corso dell'anno finanziario 2016, per il centralino e per l'implementazione della Fibra:

Contratto	Costo	Tipo canone	Costo totale annuo
Canone manutenzione centralino	€ 125,53	bimestrale	€ 3.681,18
Fibra 50M Adaptive	€ 244,00	mensile	

Osservando il trend dei consumi, bisogna precisare che per quel che concerne l'anno finanziario 2016 il costo, nettamente più basso rispetto alla media, è da considerarsi solamente parziale in quanto le volture dall'Ex Soprintendenza alla nuova Galleria Nazionale erano ancora in corso per la maggior parte delle numerazioni (somme confluite nell'avanzo di amministrazione).



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

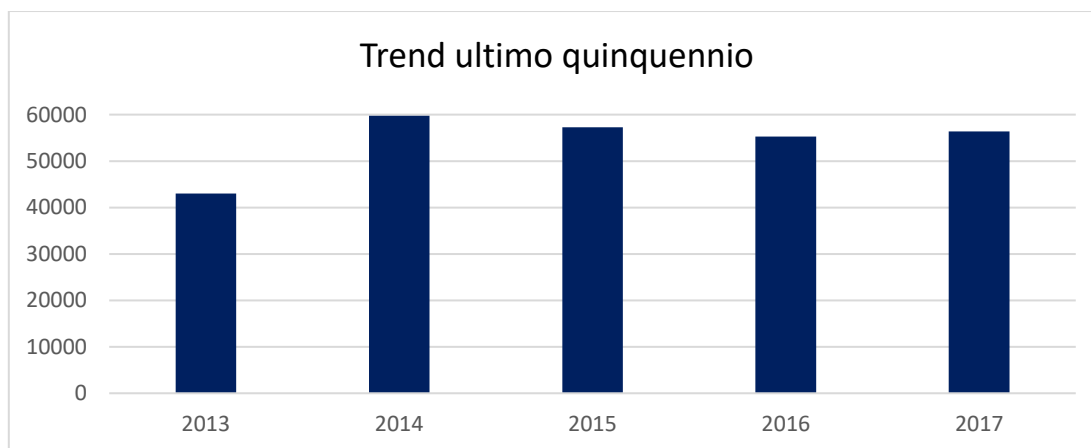
vincolato dell'esercizio 2016 e riutilizzate in competenza 2017 al fine dell'imputazione dei relativi costi a vulture eseguite) e che pertanto il totale consolidato dell'esercizio 2017 riporta anche una parte dei costi maturati nell'esercizio precedente.

Valutato quanto sopra, **l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per la telefonia fissa è di € 38.000,00**

5. Tassa rifiuti solidi urbani

Infine, si valuta il trend della tassa sui rifiuti solidi urbani pagata all'AMA negli ultimi quattro anni:

Utenza	Anno	Costo
Tasi	2013	€ 43.024,59
	2014	€ 59.724,67
	2015	€ 57.262,92
	2016	€ 57.262,92
	2017	€ 56.352,45



Valutato il trend sopra, **l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per l'utenza telefonica fissa è di € 62.000,00**

Manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari

Anche per quel che concerne le manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari, per un importo totale di **€ 673.461,00**, i costi sono stati preventivati basandosi sul trend di spesa degli anni precedenti.



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

All'interno di questo capitolo sono imputati i costi per la manutenzione degli ascensori, la manutenzione degli impianti elettrici, la manutenzione degli impianti di sicurezza, antincendio e tvcc e la manutenzione della centrale termica che è la spesa maggiore, circa il 90% del costo preventivato per la manutenzione ordinaria e la riparazione di impianti e macchine. Il costo è giustificato dal fatto che la centrale termica permette la gestione ed il controllo del microclima (temperatura + umidità) per permettere una corretta conservazione delle opere d'arte presenti in Galleria ed allo stesso tempo è un impianto molto datato per cui necessita di una continua manutenzione per mantenerlo a regime, anche se, nel corso del 2019 inizieranno i lavori di rifacimento e rinnovamento che porteranno ad un cospicuo risparmio in termini di future manutenzioni ordinarie dell'impianto.

Si procede quindi a raffigurare la previsione per ogni singola manutenzione contenuta nel capitolo.

Manutenzioni ordinarie e riparazioni di impianti e macchinari	
Manutenzione ascensori	€ 5 .000,00
Manutenzione degli impianti elettrici	€ 30.000,00
Manutenzione degli impianti di sicurezza, antincendio e tvcc	€ 30.000,00
Manutenzione della centrale termica	€ 608.461,00

TOTALE	€ 673.461,00
---------------	---------------------

Valutato quanto suddetto, l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per la manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari è di **€ 673.461,00**

Servizio di pulizia

Anche per quel che concerne i servizi di pulizia ordinaria, i costi sono stati preventivati basandosi sul trend di spesa degli anni precedenti.

Servizio	Anno	Costo*
Pulizie	2014	€ 149.234,09
	2015	€ 157.023,23
	2016	€ 149.335,03
	2017	€ 179.784,66
	2018	€ 166.525,37

In base a quanto sopra, l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per il servizio di pulizie è di **€ 160.000,00**



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Mostre

Il costo delle mostre è stato preventivato in base al programma istituzionale e espositivo della Galleria per il 2019. Si precisa che, seppur il suddetto costo non segue un trend degli anni precedenti, ma si basa solo su una programmazione delle attività, il totale preventivato è in linea con la spesa delle annualità precedenti.

Si rappresenta di seguito l'elenco delle Mostre che compongono la previsione totale sul capitolo di bilancio:

Date	Mostra	Sale	Budget
Da ottobre 2016	Time is out of joint/Joint is out of time	Collezione permanente	€ 50.000,00
gennaio/marzo	Faeta	Expo 3	€ 25.000,00
febbraio/aprile	You got to burn to shine	Expo 2	€ 50.000,00
marzo/giugno	Morris	Expo 1	€ 150.000,00
aprile/giugno	2RC	Expo 2	€ 10.000,00
aprile/giugno	Caio Mario Garrubba	Expo 3)	€ 10.000,00
giugno/settembre	Uncini	Expo 2	€ 25.000,00
giugno/settembre	Archivi	Expo 3	€ 20.000,00
ottobre/gennaio	Astrattismo / Figurazione	Expo 3	€ 15.000,00
ottobre/gennaio	Picasso	Expo 2	€ 0,00
ottobre/gennaio	Massoneria	Expo 1	€ 25.000,00
ottobre	Scheiwiller	Expo 3	€ 5.000,00
da ottobre	2 Mostre in via di definizione	-	€ 200.000,00
-	Opere generiche finalizzate alle mostre 2019	Expo 1 2 e 3	€ 105.000,00

TOTALE

€ 690.000,00

In base a quanto sopra, l'importo che viene inserito nel previsionale 2019 per le mostre è di **€ 690.000,00**

Lavori Pubblici (programmazioni Stato)

Per quel che concerne i Lavori Pubblici i cui fondi derivano dalle programmazioni dello Stato, è presente in bilancio di previsione 2019, un importo di **€ 4.900.000,00** (a cui si somma l'avanzo di amministrazione vincolato 2018) inerente le due programmazioni che finanziano la Galleria per l'esercizio 2019.

Per quel che concerne la previsione in competenza 2019 dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 si rimanda alla prima sezione della presente nota tecnico integrativa

- 1. Programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'art. 1, c. 140 della Legge 11 dicembre 2016, n° 232**



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Si riporta di seguito uno stralcio della programmazione annuale che attesta l'intervento finanziato per l'esercizio 2019.

Intervento	2017	2018	2019
Facciata Ovest, corpo 1933: revisione facciata, lavagne, cornicioni, frontalini, sistema antipiccone e sostituzione o revisione degli infissi deteriorati	€ 0,00	€ 0,00	€ 400.000,00
TOTALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 400.000,00

2. Piano Stralcio "Cultura e Turismo" - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 ai sensi dell'art. 1 c. 703 della L.23 dicembre 2014, n° 190 – Delibera cipe n° 3 del 1 maggio 2016 pubblicata in Gazzetta Ufficiale del 13 agosto 2016

Con disciplinare trasmesso in data 28 dicembre 2016 vengono regolati i rapporti ed il relativo piano di finanziamento tra il Segretariato Generale del MiBACT – Servizio II e la Galleria Nazionale.

Il piano di finanziamento, ai sensi dell'art. 2 comma 3 del suddetto disciplinare è il seguente:

Intervento: Adeguamento strutturale e impiantistico e allestimento ala Cosenza					
2016	2017	2018	2019	2020	Totale
€ 1.500.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 4.500.000,00	€ 5.000.000,00	€ 15.000.000,00

BILANCIO PLURIENNALE

Il bilancio pluriennale, come previsto dal DPR 97/2003 è redatto solo in termini di competenza per un periodo non inferiore al triennio. Esso descrive, in termini finanziari, le linee strategiche della Galleria e articolate nelle scelte operative di ogni Ufficio. E' redatto distintamente per UPB di 1° livello, sia di entrate che di uscite, e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del preventivo finanziario decisionale.

Viene allegato a questo bilancio di previsione della Galleria anche se non ha valore autorizzativo.

Al fine di una corretta interpretazione del pluriennale, è necessario evidenziare che, la Galleria allo stato attuale viene finanziata per 87.38% dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali, che l'Esercizio Finanziario 2019 è il quarto anno di autonomia dell'Ente e che è esonerata dalle vigenti disposizioni di contenimento della spesa.

Valutato quanto sopra, per le annualità 2020 e 2021 del bilancio pluriennale, sono stati riportati gli importi previsti nella programmazione degli interventi per lavori, servizi e forniture per il triennio 2019/2021 (allegata ai seguenti documenti: "La Galleria Nazionale - "Budget Uffici 2019" e "La Galleria Nazionale - "Programmazione 2019").



Ministero per i beni e delle attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Il programma degli acquisti e la programmazione dei lavori pubblici è in linea con quanto previsto dall'art. 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n° 50 e ss.mm.ii. e, in un'ottica di maggior trasparenza, riporta anche i lavori pubblici inferiori a € 100.000,00 e gli acquisti di beni e di servizi inferiori a € 40.000,00, al fine di comporre il totale del bilancio per l'esercizio oggetto del presente documento e per il biennio successivo.

ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO

Il presente bilancio di previsione 2019, come per le precedenti annualità, è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da Decreto Legislativo n° 91 del 31 maggio 2011 (Circolare MEF 27/2015) di attuazione della Legge n° 196 del 31 dicembre 2009 e dall'esercizio 2017 recepisce il Decreto interministeriale MiBACT-MEF del 1 giugno 2017 registrato alla Corte dei Conti in data 06 luglio 2017.

CONTO ECONOMICO

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 prevede che le amministrazioni pubbliche affianchino la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria e realizzino un sistema integrato di contabilità che consenta la registrazione di ciascun evento gestionale contabilmente rilevante in modo da assicurare l'integrazione e la coerenza delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economica e patrimoniale.

Si precisa che non vengono iscritti ammortamenti e svalutazioni in quanto i beni appartengono al patrimonio dello Stato e sono solamente concessi in uso alla Galleria, come disciplinato dal dPR 240 del 29 maggio 2003 "Regolamento concernente il funzionamento amministrativo-contabile e la disciplina del servizio di cassa delle soprintendenze dotate di autonomia gestionale".

A fronte dell'analisi della composizione del conto economico e del relativo avanzo economico d'esercizio, si precisa che nel suddetto conto economico, diversamente dal bilancio finanziario, non sono iscritte le voci "fondo di riserva" e "fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente". Gli interventi in conto capitale (UPB 2.1), per il motivo di cui sopra, sono iscritti nella voce B-7. Infine, la voce A-5 riporta in competenza economica, al fine di una corretta analisi del conto economico e del relativo avanzo economico, dell'avanzo di amministrazione vincolato 2018 di cui si prevede il riutilizzo in competenza 2019.

Il Direttore
dott.ssa Cristiana Collu

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2019		Esercizio 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	1.329.147,00	0,00	1.198.147,00
A-2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A-3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00	17.121.141,10	0,00	8.633.000,00
Totale valore della produzione (A)		18.450.288,10		9.831.147,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	19.700,00	0,00	23.700,00
B-7) per servizi	0,00	18.104.804,89	0,00	3.636.135,95
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	23.805,28	0,00	19.433,20
B-9) per il personale	0,00	14.890,16	0,00	10.506,87
B-9a) salari e stipendi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9b) oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9e) altri costi	14.890,16	0,00	10.506,87	0,00
B-10) Ammortamenti e svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B-12) accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-13) altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	186.765,96	0,00	196.094,81
B-14a) Trasferimenti passivi e contributi	94.765,96	0,00	94.094,81	0,00
B-14b) altri oneri diversi di gestione	92.000,00	0,00	102.000,00	0,00
Totale costi della produzione (B)		18.349.966,29		3.885.870,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		100.321,81		5.945.276,17
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C-15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16) Altri proventi finanziari	0,00	3,00	0,00	3,00
C-16a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16d) proventi diversi dai precedenti	3,00	0,00	3,00	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17a) interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		3,00		3,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2019		Esercizio 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19d) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E-20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
E-21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149	0,00	0,00	0,00	0,00
E-22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
E-23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- D +/- E)		100.324,81		5.945.279,17
Imposte dell'esercizio,correnti,differite e anticipate		0,00		0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		100.324,81		5.945.279,17

ENTRATE - Esercizio 2019							
VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2019			ANNO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		9.402.391,89			4.610.554,55		
Fondo di cassa iniziale presunto		7.076.775,86			4.776.967,50		
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.104.901,88	3.104.901,88
1.2.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	671.147,00	671.147,00	46.365,18	671.147,00	717.512,18
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	28.000,00	658.003,00	686.003,00	221.489,98	611.503,00	832.992,98
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		28.000,00	4.329.150,00	4.357.150,00	267.855,16	4.390.551,88	4.658.407,04
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	4.894.250,00	4.900.000,00	9.794.250,00	2.894.250,00	5.800.000,00	8.694.250,00
2.2.2	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2019			ANNO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
2.2.4	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		4.894.250,00	4.900.000,00	9.794.250,00	2.894.250,00	5.800.000,00	8.694.250,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	357,22	2.153.000,00	2.153.357,22	673,20	2.123.000,00	2.123.673,20
4.1.5	ENTRATE PER CONTO TERZI	1.559,41	0,00	1.559,41	0,00	1.686,51	1.686,51
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		1.916,63	2.153.000,00	2.154.916,63	673,20	2.124.686,51	2.125.359,71
Riepilogo delle Entrate							
Titolo 1		28.000,00	4.329.150,00	4.357.150,00	267.855,16	4.390.551,88	4.658.407,04
Titolo 2		4.894.250,00	4.900.000,00	9.794.250,00	2.894.250,00	5.800.000,00	8.694.250,00
Titolo 4		1.916,63	2.153.000,00	2.154.916,63	673,20	2.124.686,51	2.125.359,71
TOTALE		4.924.166,63	11.382.150,00	16.306.316,63	3.162.778,36	12.315.238,39	15.478.016,75
Avanzo di amministrazione utilizzato			9.221.141,10			4.610.554,55	
Fondo Cassa utilizzato				6.895.525,07			4.776.967,50
TOTALE GENERALE		4.924.166,63	20.603.291,10	23.201.841,70	3.162.778,36	16.925.792,94	20.254.984,25

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.610.554,55

9.402.391,89

Fondo di cassa iniziale presunto

4.776.967,50

7.076.775,86

TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****Categoria 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO**

1.2.1.001	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00
1.2.1.002	Trasferimenti da parte di altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00

Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI

1.2.2.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE

1.2.3.001	Trasferimenti da parte delle Province	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.002	Trasferimenti da parte dei Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

1.2.4.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					

Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

1.3.1.001	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.002	Realizzi per cessione materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.003	Proventi dalla vendita di biglietti	0,00	671.147,00	671.147,00	671.147,00
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	0,00	671.147,00	671.147,00	671.147,00
1.3.1.004	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.005	Proventi da servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	671.147,00	671.147,00	671.147,00

Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.001	Proventi da concessioni su beni	25.000,00	393.000,00	413.000,00	438.000,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	25.000,00	393.000,00	413.000,00	438.000,00
1.3.2.002	Prestito di opere	3.000,00	218.500,00	245.000,00	248.000,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	3.000,00	218.500,00	245.000,00	248.000,00
1.3.2.003	Affitti da immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.004	Interessi bancari e postali	0,00	3,00	3,00	3,00
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	3,00	3,00	3,00
Totale Categoria		28.000,00	611.503,00	658.003,00	686.003,00

Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.3.4.001	Contributi da privati	0,00	3.000,00	0,00	0,00
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00	3.000,00	0,00	0,00
1.3.4.002	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.003	Indennizzi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.004	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.005	Indennizzi derivanti da contenziosi	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.006	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.008	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.009	Proventi da assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	3.000,00	0,00	0,00
Totale UPB		28.000,00	1.285.650,00	1.329.150,00	1.357.150,00
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		28.000,00	4.390.551,88	4.329.150,00	4.357.150,00

TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.001	Alienazione automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.01.001	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.002	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.03.001	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.003	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.04.001	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.004	Alienazione di impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.005	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.006	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.06.001	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.007	Alienazione hardware n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.07.001	Alienazione di server	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.07.002	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.07.003	Alienazione di periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.07.004	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.07.999	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					

Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONI CREDITI

2.1.4.001	Riscossione crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.08.99.999	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.002	Riscossione di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
6.02.02.02.999	Anticipazioni da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	0,00	0,00	0,00

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO**

2.2.1.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
2.2.1.002	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00

Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI

2.2.2.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI

2.2.3.001	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.002	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO

2.2.4.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.002	Contributi agli investimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
	Totale UPB	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00

UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI**Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI**

2.3.1.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

	Totale Categoria	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale UPB	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

4.1.1.001	Altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4.1.1.003	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.004	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.005	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4.1.1.006	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	357,22	3.000,00	3.000,00	3.357,22
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	357,22	3.000,00	3.000,00	3.357,22
4.1.1.008	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
4.1.1.010	entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	20.000,00	50.000,00	50.000,00
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	20.000,00	50.000,00	50.000,00
	Totale Categoria	357,22	2.123.000,00	2.153.000,00	2.153.357,22
Categoria 4.1.5 - ENTRATE PER CONTO TERZI					
4.1.5.001	Trasferimenti dal MiBACT per il pagamento di debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5.002	Rimborso per acquisto di servizi in conto terzi	1.559,41	1.686,51	0,00	1.559,41
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	1.559,41	1.686,51	0,00	1.559,41
	Totale Categoria	1.559,41	1.686,51	0,00	1.559,41
	Totale UPB	1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
Riepilogo delle Entrate					
	Titolo 1	28.000,00	4.390.551,88	4.329.150,00	4.357.150,00
	Titolo 2	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
	Titolo 4	1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
	TOTALE	4.924.166,63	12.315.238,39	11.382.150,00	16.306.316,63
	Avanzo di amministrazione utilizzato		4.610.554,55	9.221.141,10	
	Fondo Cassa utilizzato				6.895.525,07
	TOTALE GENERALE	4.924.166,63	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70

ENTRATE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO			4.610.554,55	9.402.391,89	
Fondo di cassa iniziale presunto			4.776.967,50		7.076.775,86
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		28.000,00	4.390.551,88	4.329.150,00	4.357.150,00
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00
Categoria 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO		0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00
1.2.1.001	Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	0,00	3.104.901,88	3.000.000,00	3.000.000,00
1.2.1.002	Trasferimenti da parte di altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.001	Trasferimenti da parte delle Province	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.002	Trasferimenti da parte dei Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE		28.000,00	1.285.650,00	1.329.150,00	1.357.150,00
Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		0,00	671.147,00	671.147,00	671.147,00
1.3.1.001	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.002	Realizzi per cessione materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.003	Proventi dalla vendita di biglietti	0,00	671.147,00	671.147,00	671.147,00
1.3.1.004	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.005	Proventi da servizi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		28.000,00	611.503,00	658.003,00	686.003,00
1.3.2.001	Proventi da concessioni su beni	25.000,00	393.000,00	413.000,00	438.000,00
1.3.2.002	Prestito di opere	3.000,00	218.500,00	245.000,00	248.000,00
1.3.2.003	Affitti da immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.004	Interessi bancari e postali	0,00	3,00	3,00	3,00
Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	3.000,00	0,00	0,00
1.3.4.001	Contributi da privati	0,00	3.000,00	0,00	0,00
1.3.4.002	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.003	Indennizzi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
1.3.4.004	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.005	Indennizzi derivanti da contenziosi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.006	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.008	Trasferimenti da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.009	Proventi da assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.001	Alienazione automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.002	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.003	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.004	Alienazione di impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.005	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.006	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.007	Alienazione hardware n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONI CREDITI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.001	Riscossione crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.002	Riscossione di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO		4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
2.2.1.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
2.2.1.002	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.001	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.002	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.002	Contributi agli investimenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
Categoria 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		357,22	2.123.000,00	2.153.000,00	2.153.357,22
4.1.1.001	Altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4.1.1.003	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.004	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.005	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4.1.1.006	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	357,22	3.000,00	3.000,00	3.357,22
4.1.1.008	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.010	entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	20.000,00	50.000,00	50.000,00
Categoria 4.1.5 - ENTRATE PER CONTO TERZI		1.559,41	1.686,51	0,00	1.559,41
4.1.5.001	Trasferimenti dal MiBACT per il pagamento di debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5.002	Rimborso per acquisto di servizi in conto terzi	1.559,41	1.686,51	0,00	1.559,41
Riepilogo delle Entrate					
	TITOLO 1	28.000,00	4.390.551,88	4.329.150,00	4.357.150,00
	TITOLO 2	4.894.250,00	5.800.000,00	4.900.000,00	9.794.250,00
	TITOLO 4	1.916,63	2.124.686,51	2.153.000,00	2.154.916,63
	TOTALE	4.924.166,63	12.315.238,39	11.382.150,00	16.306.316,63
	Avanzo di amministrazione utilizzato		4.610.554,55	9.221.141,10	
	Fondo Cassa utilizzato				6.895.525,07
TOTALE GENERALE		4.924.166,63	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70

ENTRATE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2019	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2021
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		9.402.391,89		
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	671.147,00	671.147,00	671.147,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	658.003,00	674.353,00	691.003,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		4.329.150,00	4.345.500,00	4.362.150,00
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00
2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	4.900.000,00	5.000.000,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	0,00	0,00	0,00
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		4.900.000,00	5.000.000,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.153.000,00	2.153.000,00
4.1.5	ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4		2.153.000,00	2.153.000,00	2.153.000,00
TOTALE ENTRATE		11.382.150,00	11.498.500,00	6.515.150,00
Avanzo di amministrazione utilizzato		9.221.141,10	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		20.603.291,10	11.498.500,00	6.515.150,00

Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea
Via delle Belle Arti 131 00196 ROMA (RM)

BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO FINANZIARIO 2019

TIT.	ENTRATE	IMPORTI	TIT.	SPESE	IMPORTI
	Avanzo di Amministrazione presunto	9.402.391,89		Disavanzo di Amministrazione presunto	0,00
I	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.329.150,00	I	TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.835.540,16
II	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.900.000,00	II	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	14.614.750,94
IV	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	IV	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.153.000,00
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	11.382.150,00		TOTALE SPESE	20.603.291,10
	Avanzo di Amministrazione presunto	9.402.391,89		Quota non utilizzata dell'Avanzo di Amministrazione	181.250,79
	TOTALE GENERALE ENTRATE	20.784.541,89		TOTALE A PAREGGIO:	20.784.541,89

.....addì 11/01/2019

Adottato nella seduta del 29/01/2019

Visto : Si ~~adotta~~

IL DIRETTORE
Dott.ssa Cristiana Collu

Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea

Via delle Belle Arti 131 00196 ROMA (RM)

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO FINANZIARIO 2019

TIT.	ENTRATE	IMPORTI	TIT.	SPESE	IMPORTI
	Avanzo di Amministrazione presunto	9.402.391,89		Disavanzo di Amministrazione presunto	0,00
I	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.329.150,00	I	TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.835.540,16
II	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.900.000,00	II	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	14.614.750,94
IV	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	IV	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.153.000,00
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	11.382.150,00		TOTALE SPESE	20.603.291,10
	Avanzo di Amministrazione presunto	9.402.391,89		Quota non utilizzata dell'Avanzo di Amministrazione	181.250,79
	TOTALE GENERALE ENTRATE	20.784.541,89		TOTALE A PAREGGIO:	20.784.541,89

....., addì 11/01/2019

Approvato dal nella seduta del

Visto : Si approva

Prospetto di cui all'art.8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità finanziaria)

Pag. 4

Sezione	Livello	Voce	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	
			COMPETENZA	CASSA
E	I	Trasferimenti correnti	3.000.000,00	3.000.000,00
E	II	Trasferimenti correnti	3.000.000,00	3.000.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.000.000,00	3.000.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E	I	Entrate extratributarie	1.329.150,00	1.357.150,00
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.329.147,00	1.357.147,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	671.147,00	671.147,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	658.000,00	686.000,00
E	II	Interessi attivi	3,00	3,00
E	III	Altri interessi attivi	3,00	3,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	0,00	0,00
E	I	Entrate in conto capitale	4.900.000,00	9.794.250,00
E	II	Contributi agli investimenti	4.900.000,00	9.794.250,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.900.000,00	9.794.250,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.153.000,00	2.154.916,63
E	II	Entrate per partite di giro	2.153.000,00	2.153.357,22
E	III	Altre ritenute	2.010.000,00	2.010.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	20.000,00	20.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	70.000,00	70.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	53.000,00	53.357,22
E	II	Entrate per conto terzi	0,00	1.559,41
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	1.559,41
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00
U	I	Spese correnti	3.835.540,16	5.089.048,52
U	II	Redditi da lavoro dipendente	14.890,16	19.348,41
U	III	Retribuzioni lorde	14.890,16	19.348,41
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	0,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	62.000,00	62.000,00

Prospetto di cui all'art.8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità finanziaria)

Pag. 5

Sezione	Livello	Voce	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	
			COMPETENZA	CASSA
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	62.000,00	62.000,00
U	II	Acquisto di beni e servizi	3.533.559,23	4.755.986,30
U	III	Acquisto di beni	19.700,00	35.044,71
U	III	Acquisto di servizi	3.513.859,23	4.720.941,59
U	II	Trasferimenti correnti	94.765,96	114.031,53
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	94.765,96	114.031,53
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U	II	Altre spese correnti	130.324,81	137.682,28
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	100.324,81	100.324,81
U	III	Premi di assicurazione	30.000,00	37.002,20
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	355,27
U	I	Spese in conto capitale	14.614.750,94	15.881.507,28
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	14.614.750,94	15.881.507,28
U	III	Beni materiali	520.434,67	1.198.685,30
U	III	Beni immateriali	14.094.316,27	14.682.821,98
U	I	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.153.000,00	2.231.285,90
U	II	Uscite per partite di giro	2.153.000,00	2.196.161,31
U	III	Versamenti di altre ritenute	2.010.000,00	2.051.233,40
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	20.000,00	20.000,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	70.000,00	71.875,51
U	III	Altre uscite per partite di giro	53.000,00	53.052,40
U	II	Uscite per conto terzi	0,00	35.124,59

Prospetto di cui all'art.8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità finanziaria)

Pag. 6

Sezione	Livello	Voce	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	
			COMPETENZA	CASSA
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	35.124,59
U	III	Depositi di/presto terzi	0,00	0,00

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	3.000.000,00	3.000.000,00	3.104.901,88	3.104.901,88
ALTRE ENTRATE	1.329.150,00	1.357.150,00	1.285.650,00	1.553.505,16
A) Totale ENTRATE CORRENTI	4.329.150,00	4.357.150,00	4.390.551,88	4.658.407,04
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	4.900.000,00	9.794.250,00	5.800.000,00	8.694.250,00
ACCENSIONE DI PRESTITI (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.900.000,00	9.794.250,00	5.800.000,00	8.694.250,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.154.916,63	2.124.686,51	2.125.359,71
C) Totale PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.154.916,63	2.124.686,51	2.125.359,71
(A+B+C) Totale delle Entrate	11.382.150,00	16.306.316,63	12.315.238,39	15.478.016,75
D) Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	9.221.141,10	6.895.525,07	4.610.554,55	4.776.967,50
Totali a pareggio	20.603.291,10	23.201.841,70	16.925.792,94	20.254.984,25

SPESE	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	2.518.576,44	3.330.733,86	2.936.452,60	3.582.336,86
INTERVENTI DIVERSI	1.216.638,91	1.657.989,85	1.402.501,49	2.010.885,24
FONDO DI RISERVA	75.324,81	75.324,81	72.481,84	72.481,84
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
A1) Totale USCITE CORRENTI	3.835.540,16	5.089.048,52	4.436.435,93	5.690.703,94
INVESTIMENTI	14.614.750,94	15.881.507,28	10.364.670,50	12.311.798,59
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale USCITE IN CONTO CAPITALE	14.614.750,94	15.881.507,28	10.364.670,50	12.311.798,59
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.231.285,90	2.124.686,51	2.252.481,72
C1) Totale PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.231.285,90	2.124.686,51	2.252.481,72
(A1+B1+C1) Totale delle Uscite	20.603.291,10	23.201.841,70	16.925.792,94	20.254.984,25
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	20.603.291,10	23.201.841,70	16.925.792,94	20.254.984,25

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1 - Quote in c/capitale debiti in Situazione finanziaria	493.609,84	-731.898,52	-45.884,05	-1.032.296,90
(B-B1) Saldo movimento in c/capitale	-9.714.750,94	-6.087.257,28	-4.564.670,50	-3.617.548,59
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento	-9.221.141,10	-6.819.155,80	-4.610.554,55	-4.649.845,49
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-9.221.141,10	-6.819.155,80	-4.610.554,55	-4.649.845,49
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo Complessivo	-9.221.141,10	-6.895.525,07	-4.610.554,55	-4.776.967,50

BILANCIO PREVENTIVO

Pag. 1

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Descrizione		ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 021	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggi		
Programma 21013	Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 013 - Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale		
	Totale Programma 21013	14.975.186,67	16.140.501,48
	Totale Missione 021	14.975.186,67	16.140.501,48
Missione 032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 32002	Indirizzo politico Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 002 - Indirizzo politico		
	Totale Programma 32002	37.850,00	78.849,99
Programma 32003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Totale Programma 32003	3.336.929,62	4.650.879,52
	Totale Missione 032	3.374.779,62	4.729.729,51
Missione 033	Fondi da ripartire		
Programma 33001	Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare		
	Totale Programma 33001	100.324,81	100.324,81
	Totale Missione 033	100.324,81	100.324,81
Missione 099	Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001	Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Totale Programma 99001	2.153.000,00	2.231.285,90
	Totale Missione 099	2.153.000,00	2.231.285,90
	TOTALE SPESE	20.603.291,10	23.201.841,70

Via delle Belle Arti 131 - 00196 ROMA (RM)

Fondo di cassa iniziale	€.	4.776.967,50
+ Residui attivi iniziali	€.	3.162.778,36
- Residui passivi iniziali	€.	3.329.191,31
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€.	4.610.554,55
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€.	11.125.673,42
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€.	6.333.836,08
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€.	0,00
+/- Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€.	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€.	9.402.391,89
+ Entrate presunte per il restante periodo	€.	0,00
- Uscite presunte per il restante periodo	€.	0,00
+/- 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 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019	€.	9.402.391,89

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	0,00
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	0,00
.	€.	0,00
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	9.221.141,10
L.190/2014 - Centrale Termo-Frigoriferia: rinnovo periodico di	€.	2.413,44
L.190/2014 -Potenziamento e miglioramento della messa in	€.	1.054,44
L.190/2014 -Studio sui corpi illuminanti nonché sul sistema di	€.	3.954,48
L.190/2014 - Centrale Termo-Frigorifera: invito per proposta di	€.	1.959.469,04
L.190/2014 Progetto Speciale Sicurezza - Adeguamento	€.	470.064,27
PAC 2015 - Acquisizione opere d'arte	€.	25.700,00
PAC 2015 - Restauro opere d'arte	€.	21,28
PAC 2016 - Acquisizione opere d'arte	€.	670,40
PAC 2016 - Restauro opere d'arte	€.	102,00
Piano stralcio "Cultura e Turismo" - Fondo per lo Sviluppo e la	€.	5.126.769,94
L.190/2014 rimodulazione - Lavori di riqualificazione e	€.	1.382.234,88
Cofinanziamento progetti Art Bonus (Decreto del 5 dicembre 2017	€.	120.000,00
Buoni Pasto	€.	14.890,16
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	€.	25.000,00
Pz. 11 del 19.11.2018 - Lavori di consolidamento della	€.	88.796,77
Totale parte vincolata	€.	9.221.141,10

Parte non vincolata di cui si prevede il riutilizzo nell'esercizio 2019 . .	€.	181.250,79
---	----	------------

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2019	€.	0,00
Totale parte disponibile	€.	181250.79,00
Totale Risultato di amministrazione presunto	€.	9.402.391,89

Data di Stampa: 11/01/2019

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2019			ANNO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO							
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL`ENTE	40.999,99	32.850,00	73.849,99	0,00	96.850,00	96.850,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	5.400,46	17.890,16	23.290,62	21.529,20	88.933,17	110.462,37
1.1.3	USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	765.756,97	2.467.836,28	3.233.593,25	624.355,06	2.750.669,43	3.375.024,49
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	418.699,18	858.500,00	1.277.199,18	486.429,83	1.044.193,20	1.530.623,03
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	19.265,57	94.765,96	114.031,53	50.913,49	94.765,96	145.679,45
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	700,00	700,00	1,39	700,00	701,39
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	62.000,00	62.000,00	56.419,64	62.000,00	118.419,64
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.030,92	200.672,95	203.703,87	14.264,13	200.672,95	214.937,08
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	355,27	0,00	355,27	355,27	169,38	524,65
UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA							
1.3.1	FONDO DI RISERVA	0,00	75.324,81	75.324,81	0,00	72.481,84	72.481,84
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		1.253.508,36	3.835.540,16	5.089.048,52	1.254.268,01	4.436.435,93	5.690.703,94
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2019			ANNO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.266.756,34	14.614.750,94	15.881.507,28	1.947.128,09	10.364.670,50	12.311.798,59
UPB 2.2 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.266.756,34	14.614.750,94	15.881.507,28	1.947.128,09	10.364.670,50	12.311.798,59
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	43.161,31	2.153.000,00	2.196.161,31	64.845,75	2.123.000,00	2.187.845,75
4.1.5	USCITE PER C/TO TERZI	35.124,59	0,00	35.124,59	62.949,46	1.686,51	64.635,97
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		78.285,90	2.153.000,00	2.231.285,90	127.795,21	2.124.686,51	2.252.481,72
Riepilogo delle Spese							
	Titolo 1	1.253.508,36	3.835.540,16	5.089.048,52	1.254.268,01	4.436.435,93	5.690.703,94
	Titolo 2	1.266.756,34	14.614.750,94	15.881.507,28	1.947.128,09	10.364.670,50	12.311.798,59
	Titolo 4	78.285,90	2.153.000,00	2.231.285,90	127.795,21	2.124.686,51	2.252.481,72
	TOTALE	2.598.550,60	20.603.291,10	23.201.841,70	3.329.191,31	16.925.792,94	20.254.984,25
	Entrate non impiegate		0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.598.550,60	20.603.291,10	23.201.841,70	3.329.191,31	16.925.792,94	20.254.984,25

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI**UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO****Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

1.1.1.001	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	40.999,99	96.000,00	32.000,00	72.999,99
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	40.999,99	96.000,00	32.000,00	72.999,99
1.1.1.002	Rimborsi ad organi istituzionali	0,00	850,00	850,00	850,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	850,00	850,00	850,00
Totale Categoria		40.999,99	96.850,00	32.850,00	73.849,99

Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.001	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	0,00	22.426,30	0,00	0,00
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	22.426,30	0,00	0,00
1.1.2.002	Buoni pasto	4.458,25	61.506,87	14.890,16	19.348,41
1.01.01.02.002	Buoni pasto	4.458,25	61.506,87	14.890,16	19.348,41
1.1.2.003	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.004	Rimborso spese per missioni in Italia	942,21	5.000,00	3.000,00	3.942,21
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	942,21	5.000,00	3.000,00	3.942,21
1.1.2.005	Rimborso spese per missioni all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		5.400,46	88.933,17	17.890,16	23.290,62

Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	360,00	2.000,00	0,00	360,00
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	360,00	2.000,00	0,00	360,00
1.1.3.005	Carta, cancelleria e stampati	2.683,12	4.000,00	4.000,00	6.683,12
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	2.683,12	4.000,00	4.000,00	6.683,12
1.1.3.010	Acquisto di carburanti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
1.1.3.015	Acquisto vestiario	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
1.03.01.02.004	Vestiario	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
1.1.3.020	Materiale informatico	1.042,20	4.500,00	3.500,00	4.542,20
1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.042,20	4.500,00	3.500,00	4.542,20
1.1.3.025	Materiale tecnico-specialistico	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.040	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.045	Medicinali e materiale sanitario	0,00	200,00	200,00	200,00
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	200,00	200,00	200,00
1.1.3.075	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.085	Telefonia fissa	12.951,40	38.000,00	38.000,00	50.951,40
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	12.951,40	38.000,00	38.000,00	50.951,40
1.1.3.086	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.090	Utenze energia elettrica	204.280,96	661.000,00	661.000,00	865.280,96
1.03.02.05.004	Energia elettrica	204.280,96	661.000,00	661.000,00	865.280,96
1.1.3.095	Utenza acqua	69.674,18	72.000,00	37.000,00	106.674,18
1.03.02.05.005	Acqua	69.674,18	72.000,00	37.000,00	106.674,18
1.1.3.100	Utenze gas	141.896,21	640.000,00	565.000,00	706.896,21
1.03.02.05.006	Gas	141.896,21	640.000,00	565.000,00	706.896,21
1.1.3.105	Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.110	Noleggio di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.120	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.125	Licenze Software	1.080,92	9.740,00	15.805,28	16.886,20
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	1.080,92	9.740,00	15.805,28	16.886,20

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
1.1.3.130	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.135	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.140	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	303,54	5.000,00	1.000,00	1.303,54
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	303,54	5.000,00	1.000,00	1.303,54
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	128.495,79	765.000,00	673.461,00	801.956,79
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	128.495,79	765.000,00	673.461,00	801.956,79
1.1.3.150	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	16.973,18	15.000,00	15.000,00	31.973,18
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	16.973,18	15.000,00	15.000,00	31.973,18
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.160	Manutenzione ordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	21.167,26	50.000,00	50.000,00	71.167,26
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	21.167,26	50.000,00	50.000,00	71.167,26
1.1.3.162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	38.200,00	38.500,00	0,00	38.200,00
1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	38.200,00	38.500,00	0,00	38.200,00
1.1.3.165	Manutenzione ordinaria aree verdi	5.424,99	30.000,00	30.000,00	35.424,99
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	5.424,99	30.000,00	30.000,00	35.424,99
1.1.3.185	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	12.265,68	62.000,00	89.000,00	101.265,68
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	12.265,68	62.000,00	89.000,00	101.265,68
1.1.3.190	Pulizia e disinfestazione	31.555,58	180.000,00	160.000,00	191.555,58
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	31.555,58	180.000,00	160.000,00	191.555,58
1.1.3.195	trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	24.652,12	49.000,00	31.000,00	55.652,12
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	24.652,12	49.000,00	31.000,00	55.652,12
1.1.3.200	Stampa rilegatura e grafica	23.202,38	36.240,85	35.000,00	58.202,38
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	23.202,38	36.240,85	35.000,00	58.202,38
1.1.3.205	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	1.034,56	2.000,00	1.000,00	2.034,56
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	1.034,56	2.000,00	1.000,00	2.034,56

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
1.1.3.215	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.220	Spese postali e telegrafiche	1.710,03	3.000,00	3.000,00	4.710,03
1.03.02.16.002	Spese postali	1.710,03	3.000,00	3.000,00	4.710,03
1.1.3.225	Spese amministrative diverse	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.3.235	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.240	Accertamenti sanitari	0,00	2.000,00	500,00	500,00
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00	2.000,00	500,00	500,00
1.1.3.245	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	9.473,00	18.013,00	13.370,00	22.843,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	9.473,00	18.013,00	13.370,00	22.843,00
1.1.3.250	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.255	Quote di associazioni	0,00	1.000,00	0,00	0,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	0,00	1.000,00	0,00	0,00
1.1.3.270	servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)	327,67	11.475,58	10.000,00	10.327,67
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	327,67	11.475,58	10.000,00	10.327,67
1.1.3.280	Premi di assicurazione	7.002,20	40.000,00	30.000,00	37.002,20
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	5.779,70	35.000,00	25.000,00	30.779,70
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.222,50	5.000,00	5.000,00	6.222,50
Totale Categoria		765.756,97	2.750.669,43	2.467.836,28	3.233.593,25
Totale UPB		812.157,42	2.936.452,60	2.518.576,44	3.330.733,86

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI**Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

1.2.1.030	Acquisto di strumenti per laboratori	975,76	2.000,00	0,00	975,76
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	975,76	2.000,00	0,00	975,76
1.2.1.035	Acquisto di materie prime per laboratori	283,63	8.000,00	4.000,00	4.283,63
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	283,63	8.000,00	4.000,00	4.283,63
1.2.1.060	Spese per pubblicità e promozione	4.986,54	10.000,00	10.000,00	14.986,54

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
1.03.02.02.004	Pubblicità	4.986,54	10.000,00	10.000,00	14.986,54
1.2.1.065	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	211.979,94	732.000,00	690.000,00	901.979,94
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	211.979,94	732.000,00	690.000,00	901.979,94
1.2.1.070	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.115	Noleggi di attrezzature e macchinari	2.020,75	11.193,20	8.000,00	10.020,75
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	2.020,75	11.193,20	8.000,00	10.020,75
1.2.1.170	Interpretariato e traduzioni	2.807,24	3.000,00	2.000,00	4.807,24
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	2.807,24	3.000,00	2.000,00	4.807,24
1.2.1.175	Spese per specifiche ricerche e studi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.180	Altre prestazioni professionali e specialistiche	161.325,32	230.000,00	100.000,00	261.325,32
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	161.325,32	230.000,00	100.000,00	261.325,32
1.2.1.260	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.2.1.265	Attività didattica	34.320,00	43.000,00	26.500,00	60.820,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	34.320,00	43.000,00	26.500,00	60.820,00
1.2.1.270	Pubblicazioni	0,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	0,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
Totale Categoria		418.699,18	1.044.193,20	858.500,00	1.277.199,18
<u>Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</u>					
1.2.2.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	18.594,42	94.094,81	94.094,81	112.689,23
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	18.594,42	94.094,81	94.094,81	112.689,23
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.003	Trasferimenti correnti a imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.004	Trasferimenti al MEF in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.005	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	671,15	671,15	671,15	1.342,30
1.04.01.03.999	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	671,15	671,15	671,15	1.342,30

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
	Totale Categoria	19.265,57	94.765,96	94.765,96	114.031,53
	<u>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</u>				
1.2.3.001	Uscite e commissioni bancarie	0,00	700,00	700,00	700,00
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	700,00	700,00	700,00
	Totale Categoria	0,00	700,00	700,00	700,00
	<u>Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</u>				
1.2.4.001	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.002	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.003	Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	Totale Categoria	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	<u>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</u>				
1.2.5.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.002	Aggio riscossione biglietti	3.030,92	200.672,95	200.672,95	203.703,87
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	3.030,92	200.672,95	200.672,95	203.703,87
	Totale Categoria	3.030,92	200.672,95	200.672,95	203.703,87
	<u>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>				
1.2.6.001	Esborso da contenziosi e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.002	Debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.003	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.004	Sanzioni	355,27	169,38	0,00	355,27
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	355,27	169,38	0,00	355,27
	Totale Categoria	355,27	169,38	0,00	355,27
	Totale UPB	441.350,94	1.402.501,49	1.216.638,91	1.657.989,85

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA**Categoria 1.3.1 - FONDO DI RISERVA**

1.3.1.001	fondo di riserva	0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81
------------------	-------------------------	-------------	------------------	------------------	------------------

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81
	Totale Categoria	0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81
	Totale UPB	0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI**

1.5.1.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale Categoria	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale UPB	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.253.508,36	4.436.435,93	3.835.540,16	5.089.048,52

TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**UPB 2.1 - INVESTIMENTI****Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI**

2.1.1.001	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.001	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.002	Mobili e arredi per ufficio	976,00	16.300,00	8.000,00	8.976,00
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	976,00	16.300,00	8.000,00	8.976,00
2.1.2.003	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.004	Impianti	479.156,10	604.675,93	470.064,27	949.220,37
2.02.01.04.002	Impianti	479.156,10	604.675,93	470.064,27	949.220,37
2.1.2.005	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.006	Attrezzature n.a.c.	1.741,25	7.000,00	0,00	1.741,25
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	1.741,25	7.000,00	0,00	1.741,25
2.1.2.007	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.008	Server	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.001	Server	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.009	Postazioni di lavoro	2.215,52	3.000,00	3.000,00	5.215,52
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	2.215,52	3.000,00	3.000,00	5.215,52
2.1.2.010	Periferiche	0,00	3.231,00	3.000,00	3.000,00
2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	3.231,00	3.000,00	3.000,00
2.1.2.011	Apparati di telecomunicazione	219,60	0,00	0,00	219,60
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	219,60	0,00	0,00	219,60
2.1.2.012	Hardware n.a.c.	13.942,16	17.000,00	10.000,00	23.942,16
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	13.942,16	17.000,00	10.000,00	23.942,16
2.1.2.013	Fondi per migliorare e potenziare le infrastrutture informatiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.014	Dotazione bibliografica	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2.1.2.015	Acquisto di opere d'arte	0,00	26.370,40	26.370,40	26.370,40
2.02.01.11.001	Oggetti di valore	0,00	26.370,40	26.370,40	26.370,40
2.1.2.016	Acquisto di software	24.921,00	40.660,35	0,00	24.921,00
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	24.921,00	40.660,35	0,00	24.921,00
2.1.2.017	Acquisto di licenze	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.02.002	Acquisto software	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.018	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	39.168,49	45.000,00	0,00	39.168,49
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	39.168,49	45.000,00	0,00	39.168,49
2.1.2.019	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.020	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	367.212,00	4.236.819,44	4.417.423,05	4.784.635,05
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	367.212,00	4.236.819,44	4.417.423,05	4.784.635,05
2.1.2.021	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.022	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	42.163,00	40.123,28	50.123,28	92.286,28
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	42.163,00	40.123,28	50.123,28	92.286,28
2.1.2.023	Manutenzione straordinaria aree verdi	4.343,00	10.000,00	0,00	4.343,00
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	4.343,00	10.000,00	0,00	4.343,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
2.1.2.024	Opere d'ingegno e diritti d'autore	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.025	Adeguamento strutturale, impiantistico e allestimento	110.698,22	5.134.002,10	9.626.769,94	9.737.468,16
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	110.698,22	5.134.002,10	9.626.769,94	9.737.468,16
2.1.2.026	Attrezzature sanitarie	0,00	488,00	0,00	0,00
2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	0,00	488,00	0,00	0,00
Totale Categoria		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
Totale UPB		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28

UPB 2.2 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE**Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI**

2.2.1.001	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE

2.2.2.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

2.2.5.001	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.02.01.999	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
--	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

4.1.1.001	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	41.233,40	2.000.000,00	2.000.000,00	2.041.233,40

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
VOCE P.d.C.I.					
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	41.233,40	2.000.000,00	2.000.000,00	2.041.233,40
4.1.1.003	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.004	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.005	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.875,51	70.000,00	70.000,00	71.875,51
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.875,51	70.000,00	70.000,00	71.875,51
4.1.1.006	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Fondi di cassa	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4.1.1.008	Rimborso cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.010	spese non andate a buon fine	52,40	20.000,00	50.000,00	50.052,40
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	52,40	20.000,00	50.000,00	50.052,40
Totale Categoria		43.161,31	2.123.000,00	2.153.000,00	2.196.161,31
Categoria 4.1.5 - USCITE PER C/TO TERZI					
Trasferimenti	Debiti pregressi	35.124,59	0,00	0,00	35.124,59
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	35.124,59	0,00	0,00	35.124,59
4.1.5.002	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	1.686,51	0,00	0,00
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	1.686,51	0,00	0,00
Totale Categoria		35.124,59	1.686,51	0,00	35.124,59
Totale UPB		78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
Riepilogo delle Spese					
Titolo 1		1.253.508,36	4.436.435,93	3.835.540,16	5.089.048,52
Titolo 2		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
Titolo 4		78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
TOTALE		2.598.550,60	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70
Entrate non impiegate			0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.598.550,60	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO					
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI		1.253.508,36	4.436.435,93	3.835.540,16	5.089.048,52
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO		812.157,42	2.936.452,60	2.518.576,44	3.330.733,86
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		40.999,99	96.850,00	32.850,00	73.849,99
1.1.1.001	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	40.999,99	96.000,00	32.000,00	72.999,99
1.1.1.002	Rimborsi ad organi istituzionali	0,00	850,00	850,00	850,00
Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		5.400,46	88.933,17	17.890,16	23.290,62
1.1.2.001	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	0,00	22.426,30	0,00	0,00
1.1.2.002	Buoni pasto	4.458,25	61.506,87	14.890,16	19.348,41
1.1.2.003	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.004	Rimborso spese per missioni in Italia	942,21	5.000,00	3.000,00	3.942,21
1.1.2.005	Rimborso spese per missioni all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		765.756,97	2.750.669,43	2.467.836,28	3.233.593,25
1.1.3.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	360,00	2.000,00	0,00	360,00
1.1.3.005	Carta, cancelleria e stampati	2.683,12	4.000,00	4.000,00	6.683,12
1.1.3.010	Acquisto di carburanti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.015	Acquisto vestiario	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
1.1.3.020	Materiale informatico	1.042,20	4.500,00	3.500,00	4.542,20
1.1.3.025	Materiale tecnico-specialistico	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.040	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.045	Medicinali e materiale sanitario	0,00	200,00	200,00	200,00
1.1.3.075	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.080	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.085	Telefonia fissa	12.951,40	38.000,00	38.000,00	50.951,40
1.1.3.086	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.090	Utenze energia elettrica	204.280,96	661.000,00	661.000,00	865.280,96
1.1.3.095	Utenza acqua	69.674,18	72.000,00	37.000,00	106.674,18
1.1.3.100	Utenze gas	141.896,21	640.000,00	565.000,00	706.896,21
1.1.3.105	Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.110	Noleggio di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.120	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
1.1.3.125	Licenze Software	1.080,92	9.740,00	15.805,28	16.886,20
1.1.3.130	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.135	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.140	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	303,54	5.000,00	1.000,00	1.303,54
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	128.495,79	765.000,00	673.461,00	801.956,79
1.1.3.150	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	16.973,18	15.000,00	15.000,00	31.973,18
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.160	Manutenzione ordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	21.167,26	50.000,00	50.000,00	71.167,26
1.1.3.162	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	38.200,00	38.500,00	0,00	38.200,00
1.1.3.165	Manutenzione ordinaria aree verdi	5.424,99	30.000,00	30.000,00	35.424,99
1.1.3.185	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	12.265,68	62.000,00	89.000,00	101.265,68
1.1.3.190	Pulizia e disinfestazione	31.555,58	180.000,00	160.000,00	191.555,58
1.1.3.195	trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	24.652,12	49.000,00	31.000,00	55.652,12
1.1.3.200	Stampa rilegatura e grafica	23.202,38	36.240,85	35.000,00	58.202,38
1.1.3.205	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	1.034,56	2.000,00	1.000,00	2.034,56
1.1.3.215	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.220	Spese postali e telegrafiche	1.710,03	3.000,00	3.000,00	4.710,03
1.1.3.225	Spese amministrative diverse	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.3.235	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.240	Accertamenti sanitari	0,00	2.000,00	500,00	500,00
1.1.3.245	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	9.473,00	18.013,00	13.370,00	22.843,00
1.1.3.250	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.255	Quote di associazioni	0,00	1.000,00	0,00	0,00
1.1.3.270	servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)	327,67	11.475,58	10.000,00	10.327,67
1.1.3.280	Premi di assicurazione	7.002,20	40.000,00	30.000,00	37.002,20
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI		441.350,94	1.402.501,49	1.216.638,91	1.657.989,85
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		418.699,18	1.044.193,20	858.500,00	1.277.199,18
1.2.1.030	Acquisto di strumenti per laboratori	975,76	2.000,00	0,00	975,76
1.2.1.035	Acquisto di materie prime per laboratori	283,63	8.000,00	4.000,00	4.283,63
1.2.1.060	Spese per pubblicità e promozione	4.986,54	10.000,00	10.000,00	14.986,54
1.2.1.065	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	211.979,94	732.000,00	690.000,00	901.979,94

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
1.2.1.070	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.115	Noleggi di attrezzature e macchinari	2.020,75	11.193,20	8.000,00	10.020,75
1.2.1.170	Interpretariato e traduzioni	2.807,24	3.000,00	2.000,00	4.807,24
1.2.1.175	Spese per specifiche ricerche e studi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.180	Altre prestazioni professionali e specialistiche	161.325,32	230.000,00	100.000,00	261.325,32
1.2.1.260	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.2.1.265	Attività didattica	34.320,00	43.000,00	26.500,00	60.820,00
1.2.1.270	Pubblicazioni	0,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI		19.265,57	94.765,96	94.765,96	114.031,53
1.2.2.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	18.594,42	94.094,81	94.094,81	112.689,23
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.003	Trasferimenti correnti a imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.004	Trasferimenti al MEF in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.005	Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	671,15	671,15	671,15	1.342,30
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI		0,00	700,00	700,00	700,00
1.2.3.001	Uscite e commissioni bancarie	0,00	700,00	700,00	700,00
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI		0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
1.2.4.001	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.002	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.003	Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		3.030,92	200.672,95	200.672,95	203.703,87
1.2.5.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.002	Aggio riscossione biglietti	3.030,92	200.672,95	200.672,95	203.703,87
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		355,27	169,38	0,00	355,27
1.2.6.001	Esborso da contenziosi e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.002	Debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.003	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.004	Sanzioni	355,27	169,38	0,00	355,27
UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA		0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81
Categoria 1.3.1 - FONDO DI RISERVA		0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81
1.3.1.001	fondo di riserva	0,00	72.481,84	75.324,81	75.324,81

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.5.1.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
UPB 2.1 - INVESTIMENTI		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.001	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
2.1.2.001	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.002	Mobili e arredi per ufficio	976,00	16.300,00	8.000,00	8.976,00
2.1.2.003	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.004	Impianti	479.156,10	604.675,93	470.064,27	949.220,37
2.1.2.005	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.006	Attrezzature n.a.c.	1.741,25	7.000,00	0,00	1.741,25
2.1.2.007	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.008	Server	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.009	Postazioni di lavoro	2.215,52	3.000,00	3.000,00	5.215,52
2.1.2.010	Periferiche	0,00	3.231,00	3.000,00	3.000,00
2.1.2.011	Apparati di telecomunicazione	219,60	0,00	0,00	219,60
2.1.2.012	Hardware n.a.c.	13.942,16	17.000,00	10.000,00	23.942,16
2.1.2.013	Fondi per migliorare e potenziare le infrastrutture informatiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.014	Dotazione bibliografica	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2.1.2.015	Acquisto di opere d'arte	0,00	26.370,40	26.370,40	26.370,40
2.1.2.016	Acquisto di software	24.921,00	40.660,35	0,00	24.921,00
2.1.2.017	Acquisto di licenze	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.018	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	39.168,49	45.000,00	0,00	39.168,49
2.1.2.019	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.020	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	367.212,00	4.236.819,44	4.417.423,05	4.784.635,05
2.1.2.021	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.022	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	42.163,00	40.123,28	50.123,28	92.286,28
2.1.2.023	Manutenzione straordinaria aree verdi	4.343,00	10.000,00	0,00	4.343,00
2.1.2.024	Opere d'ingegno e diritti d'autore	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
2.1.2.025	Adeguamento strutturale, impiantistico e allestimento	110.698,22	5.134.002,10	9.626.769,94	9.737.468,16
2.1.2.026	Attrezzature sanitarie	0,00	488,00	0,00	0,00
UPB 2.2 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.001	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5.001	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
Categoria 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		43.161,31	2.123.000,00	2.153.000,00	2.196.161,31
4.1.1.001	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	41.233,40	2.000.000,00	2.000.000,00	2.041.233,40
4.1.1.003	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.004	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.1.1.005	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.875,51	70.000,00	70.000,00	71.875,51
4.1.1.006	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Fondi di cassa	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4.1.1.008	Rimborso cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.010	spese non andate a buon fine	52,40	20.000,00	50.000,00	50.052,40
Categoria 4.1.5 - USCITE PER C/TO TERZI		35.124,59	1.686,51	0,00	35.124,59
Trasferim	Debiti pregressi	35.124,59	0,00	0,00	35.124,59
4.1.5.002	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	1.686,51	0,00	0,00
Riepilogo delle Spese					
	Titolo 1	1.253.508,36	4.436.435,93	3.835.540,16	5.089.048,52
	Titolo 2	1.266.756,34	10.364.670,50	14.614.750,94	15.881.507,28
	Titolo 4	78.285,90	2.124.686,51	2.153.000,00	2.231.285,90
	TOTALE	2.598.550,60	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70
	Entrate non impiegate		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.598.550,60	16.925.792,94	20.603.291,10	23.201.841,70

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2019	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO				
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	32.850,00	32.850,00	32.850,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	17.890,16	3.000,00	3.000,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.467.836,28	2.487.336,28	2.466.836,28
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	858.500,00	858.500,00	878.500,00
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	94.765,96	94.765,96	94.765,96
1.2.3	ONERI FINANZIARI	700,00	700,00	700,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	62.000,00	62.000,00	62.000,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	200.672,95	200.672,95	200.672,95
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA				
1.3.1	FONDO DI RISERVA	75.324,81	75.524,81	75.824,81
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	25.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		3.835.540,16	3.815.350,00	3.815.150,00
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.614.750,94	5.530.150,00	547.000,00
UPB 2.2 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		14.614.750,94	5.530.150,00	547.000,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.153.000,00	2.153.000,00	2.153.000,00
4.1.5	USCITE PER C/TO TERZI	0,00	0,00	0,00

SPESE - Esercizio 2019

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2019	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2020	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO 2021
	Totale Titolo 4	2.153.000,00	2.153.000,00	2.153.000,00
	TOTALE SPESE	20.603.291,10	11.498.500,00	6.515.150,00
	Entrate non impiegate	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	20.603.291,10	11.498.500,00	6.515.150,00



Ministero per i beni e le attività culturali
GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 41

Il venticinque gennaio duemiladiciannove (25/01/2019) in Roma, alle ore 9:30, presso la sede della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea, via delle Belle Arti, 131 - 00197 Roma, nella stanza del collaboratore amministrativo sig. Alessandro Sestini, si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei conti, nelle persone di:

- dott.ssa Nunzia Vecchione (*Presidente del Collegio dei revisori*);
- dott. Ottavio De Marco (*Membro effettivo*);

mentre è assente giustificato il dott. David De Filippis (*Membro effettivo*), per procedere all'esame del Bilancio di Previsione 2019.

Preliminarmente si rappresenta che il Collegio dei revisori dei conti è stato nominato con decreto del Ministro dei Mibact del 23.12.2015 e che in data 24.12.2018 l'organo di controllo è scaduto. Al riguardo si rappresenta che sensi dell'articolo 3, comma 1, del Decreto Legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito dalla Legge 15 luglio 1994, n. 444, il collegio dei revisori dei conti, nel caso in cui, alla scadenza del mandato, non sia stato ricostituito il nuovo organo di controllo, continua a svolgere le proprie funzioni per un periodo non superiore a quarantacinque giorni, decorrenti dal giorno di scadenza del mandato stesso (7.2.2019). Decorso il termine senza che si sia provveduto alla sua ricostituzione, l'organo di controllo decade, con la conseguenza che gli atti adottati oltre detto limite sono da considerarsi nulli.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota prot. n. 0000114-P del 11/01/2019, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Alla riunione assiste il collaboratore amministrativo sig. Alessandro Sestini, invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame della precitata documentazione e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Alle ore 12:30 l'adunanza viene sciolta dal Presidente previa redazione, lettura ed approvazione presente verbale.

dott.ssa Nunzia Vecchione

Nunzia Vecchione
dott. Ottavio De Marco

Ottavio De Marco
per presa visione
dott. David De Filippis



MINISTERO
PER I BENI E
LE ATTIVITÀ
CULTURALI

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti 131, 00197 Roma – Tel. +39 06 322981 – Fax +39 06 3221579
Codice fiscale: 97855290587 - Codice IPA: B33GZM
e-mail: gan-amc@beniculturali.it
pec: mbac-gan-amc@mailcert.beniculturali.it
<http://lagallerianazionale.com>

LA GALLERIA

NAZIONALE

Galleria Nazionale
d'Arte Moderna e
Contemporanea

Parere
del Collegio dei Revisori dei Conti
sul Bilancio di Previsione
2019



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 predisposto dalla Direttrice della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, a mezzo posta elettronica, con nota prot. n° 0000114-P del 11/01/2019.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- 3) preventivo economico;
- 4) bilancio pluriennale;
- 5) tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 6) riepilogo per missioni e programmi;
- 7) budget uffici;
- 8) nota tecnico integrativa;
- 9) relazione sul bilancio di previsione 2019;
- 10) programma 2019.

CONSIDERAZIONI GENERALI

In via preliminare il Collegio dei revisori rileva che il bilancio viene sottoposto al parere dell'organo di controllo dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2018, come anticipato dalla Galleria Nazionale con nota prot. n° 0005818-P del 15 novembre 2018 ad oggetto *"Comunicazione cronoprogramma delibera del bilancio di previsione della Galleria Nazionale per l'esercizio 2019. Contenimento della spesa per consumi intermedi"*, che, al fine di evitare i disservizi, con possibile chiusura anticipata del Museo o di parte dello stesso, derivanti dalle norme di contenimento della spesa, ha deciso di posticipare la redazione del bilancio di previsione 2019 a data successiva all'approvazione della Legge di Bilancio 2019.

In ordine alla ritardata predisposizione del documento contabile, il collegio ha già espresso le proprie perplessità in merito al mancato rispetto dei termini previsti dalla vigente normativa nel verbale n. 39 del 21/11/2018, con cui è stato rappresentato il *"rammarico per la decisione presa che impedisce di rispettare i termini di legge per l'approvazione dei termini di bilancio di previsione 2019 che avrebbe potuto essere successivamente variato per tener conto delle eventuali innovazioni legislative"*.

Ciò posto si prende atto che il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n° 31 del 29/11/2018 avente per oggetto *"Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2019"* e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio.

In riferimento al contenimento dei consumi intermedi il Collegio dei revisori prende, altresì, atto dell'art. 1 c. 804 della Legge 30 dicembre 2018 n° 145 (bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021) con il quale è stata prevista la mancata applicazione delle norme sul contenimento delle spese previsti dalla legislazione vigente al fine di permettere una razionalizzazione volta a *garantire maggiori entrate proprie a decorrere dall'anno 2019"*.

Si prende atto che sulla base di tale disposizione il bilancio di previsione 2019 della Galleria è stato predisposto senza riportare né le riduzioni dei consumi intermedi né i relativi accantonamenti per il versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Dalla documentazione fornita si prende atto che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

LA GALLERIA

NAZIONALE

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti, n. 131 - 00196 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: s-gnam@beniculturali.it
pec: mbac-s-gnam@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Si prende atto che il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite di competenza, di pari importo, per € 20.603.291,10 (al netto della parte di avanzo di amministrazione non vincolato).

Il Bilancio di previsione per il 2019, redatto sia in termini di competenza che di cassa, risulta esporre un pareggio tenendo conto dell'utilizzo per tale finalità dell'avanzo di amministrazione vincolato.

Gli schemi riepilogativi di seguito riportati sono stati integrati, ai soli fini informativi, di un'ulteriore colonna relativa al bilancio consuntivo 2017 al fine di una maggiore intellegibilità e conoscenza dell'andamento della gestione con dati consuntivati.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

ENTRATE	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %	Previsione di cassa 2019
Correnti Titolo I	€ 4.915.744,89	€ 4.390.551,88	-€ 61.401,88	€ 4.329.150,00	-1,42%	€ 4.357.150,00
Conto capitale Titolo II	€ 3.530.700,00	€ 5.800.000,00	-€ 900.000,00	€ 4.900.000,00	-18,37%	€ 9.794.250,00
Partite di giro Titolo IV	€ 993.59,62	€ 2.124.686,51	+€ 28.313,49	€ 2.153.000,00	+1,32%	€ 2.154.916,63
Totale Entrate	€ 13.953.540,17	€ 12.315.238,39	-€ 933.088,39	€ 11.382.150,00	-8,20%	€ 16.306.316,63
Utilizzo avanzo iniziale	€ 2.752.093,99	€ 4.610.554,55	+€ 4.610.586,55	€ 9.221.141,10	+50,00%	€ 6.895.525,07
Totale Generale	€ 12.192.198,50	€ 16.925.792,94	€ 3.677.498,16	€ 20.603.291,10	+17,85%	€ 23.201.841,70

SPESE	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %	Previsione di cassa 2019
Correnti Titolo I	€ 3.972.636,48	€ 4.436.435,93	-€ 600.895,77	€ 3.835.540,16	-15,67%	€ 5.089.048,52
Conto capitale Titolo II	€ 2.615.347,85	€ 10.364.670,50	+€ 4.250.080,44	€ 14.614.750,94	+29,08%	€ 15.881.507,28
Partite di giro Titolo IV	€ 993.659,62	€ 2.124.686,51	+€ 28.313,49	€ 2.153.000,00	+1,32%	€ 2.231.285,90
Totale Uscite	€ 7.581.643,95	€ 16.925.792,94	+€ 3.677.498,16	€ 20.603.291,10	+17,85%	€ 23.201.841,70
Disavanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	+€ 0,00	€ 0,00	0,00%	€ 0,00
Totale Generale	€ 7.581.643,95	€ 16.925.792,94	€ 3.677.498,16	€ 20.603.291,10	+17,85%	€ 23.201.841,70

Situazione equilibrio dati di cassa:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c.1, L. n° 243/2012)	Anno 2019
Saldo cassa presunto iniziale	€ 7.076.775,86
Riscossioni previste	€ 0,00
Pagamenti previsti	€ 0,00
Saldo finale di cassa	€ 7.076.775,86

Nella tabella che segue viene, inoltre, data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2018	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio 2018	€ 4.776.967,50

LA GALLERIA

NAZIONALE

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti, n. 131 - 00196 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: s-gnam@beniculturali.it
pec: mbac-s-gnam@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Residui attivi iniziali	€	3.162.778,36
Residui passivi iniziali	€	3.329.191,31
Avanzo di amministrazione iniziale	€	4.610.554,55
Entrate già accertate nell'esercizio 2018	€	11.125.673,42
Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	€	6.333.836,08
Variazioni residui attivi	€	0,00
Variazioni residui passivi	€	0,00
Avanzo di amministrazione anno 2018	€	9.402.391,89

di cui

Parte vincolata	€	9.221.141,10
Parte disponibile	€	181.250,79

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il Collegio dei revisori dei conti, con riferimento all'articolo 13, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243 ed alla circolare n° 26 del 07 dicembre 2016 del Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nonché circolare MEF n°33 del 20.12.2017, prende atto che la previsione in competenza 2019 comprende la quota di avanzo di amministrazione vincolato 2018 pari ad **€ 9.221.141,10**.

In relazione all'avanzo di amministrazione non vincolato (*parte disponibile*) pari ad **€ 181.250,79**, il Collegio ricorda che in relazione al principio di pareggio di bilancio, l'avanzo di amministrazione non vincolato può essere utilizzato soltanto in seguito all'approvazione del rendiconto, ai fini della determinazione del saldo e del conseguimento dell'equilibrio.

Ciò posto, il Collegio dei revisori dei conti prende atto che al raggiungimento dell'equilibrio di bilancio concorre l'avanzo di amministrazione vincolato ma non concorre l'avanzo di amministrazione disponibile.

Alla luce dei controlli effettuati, di quanto rendicontato nella nota tecnico integrativa al bilancio di previsione 2019 e vista la chiusura del precedente esercizio finanziario 2018, il Collegio dei revisori ritiene di poter esprimere **parere favorevole** all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato previa espressa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante.

ESAME DELLE ENTRATE

Entrate correnti

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono così costituite:

ENTRATE CORRENTI	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 3.402.154,58	€ 3.104.901,88	-€ 104.901,88	€ 3.000.000,00	-3,50%
Altre Entrate	€ 1.513.590,31	€ 1.285.650,00	+€ 43.500,00	€ 1.329.150,00	+3,27%
Totale	€ 4.915.744,89	€ 4.390.551,88	-€ 61.401,88	€ 4.329.150,00	-1,42%

Il bilancio espone un importo di entrate correnti pari a € 4.329.150,00 derivanti da:

- **Trasferimenti da parte del MiBACT:** La Direzione Generale Musei, con lettera prot. n° 12558 del 25/10/2018 ha comunicato il successivo accreditamento per l'esercizio finanziario 2019 della somma di **€ 3.000.000,00**;
- **Proventi dalla vendita di biglietti:** Le entrate previste sono pari ad **€ 671.147,00** al lordo del 29,9% dell'aggio del concessionario (*appostato in uscita tra le poste correttive e compensative di entrate correnti*). La quantificazione è stata effettuata sulla base degli incassi effettivi degli esercizi precedenti tenuto conto del forte aumento accertato nell'esercizio 2017;
- **Proventi da concessioni su beni:** Le entrate previste sono pari ad **€ 413.000,00** e comprendono il canone d'affitto del bar, bookshop e biglietteria, introiti derivanti da eventi privati negli spazi di proprietà della

LA GALLERIA

NAZIONALE

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti, n. 131 - 00196 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: s-gnam@beniculturali.it
pec: mbac-s-gnam@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Galleria e royalties dei servizi aggiuntivi (*bar, ristorante, bookshop e attività didattica*). La quantificazione è stata effettuata sulla base degli incassi effettivi degli esercizi precedenti e nel presupposto che l'aggiudicazione delle gare attualmente in corso avverrà a fine 2019 e che, quindi, nulla muterà rispetto agli incassi degli scorsi anni;

- **Prestiti di opere:** Le entrate previste sono pari ad € 245.000,00 fanno riferimento agli introiti derivanti dal prestito di opere d'arte della collezione della Galleria: Anche questa voce è stata quantificata basandosi sul trend degli incassi effettivi degli esercizi precedenti e sulle obbligazioni 2019;
- **Interessi bancari e postali:** La quantificazione pari a € 3,00 è inerente gli interessi bancari presunti dell'Istituto Tesoriere e della Banca D'Italia;

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono così costituite:

ENTRATE CONTO CAPITALE	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 3.530.700,00	€ 5.800.000,00	+€ 900.000,00	€ 4.900.000,00	-18,37%
Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale	€ 3.530.700,00	€ 5.800.000,00	+€ 900.000,00	€ 4.900.000,00	-18,37%

Il bilancio di previsione espone un importo di entrate in conto capitale pari a € 4.900.000,00 derivanti da:

- **Contributi agli investimenti dal MiBACT:** Le entrate previste pari ad € 4.900.000,00 derivano da contributi agli investimenti inerenti la programmazione ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'art. 1, c. 140 della Legge 11 dicembre 2016, n° 232 per € 400.000,00 e dal Fondo Sviluppo e Coesione (FSC) 2014/2020 ai sensi dell'art. 1 comma 703 della Legge 23/12/2014 n° 190 per € 4.500.000,00.

ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

SPESE CORRENTI	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %
Funzionamento	€ 2.446.500,04	€ 2.936.452,60	-€ 417.876,16	€ 2.518.576,44	-16,59%
Interventi diversi	€ 1.526.136,44	€ 1.402.501,49	-€ 185.862,58	€ 1.216.638,91	-15,28%
Fondo di riserva	€ 0,00	€ 72.481,84	+€ 2.842,97	€ 75.324,81	+3,77%
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 0,00	€ 25.000,00	+€ 25.000,00	€ 25.000,00	0,00%
Totale	€ 3.972.636,48	€ 4.436.435,93	-€ 600.895,77	€ 3.835.540,16	-15,67%

LA GALLERIA

NAZIONALE

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti, n. 131 - 00196 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: s-gnam@beniculturali.it
pec: mbac-s-gnam@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

Il bilancio di previsione espone un importo di uscite correnti pari a € 3.835.540,16 derivanti da:

- **Funzionamento:** Le uscite previste sono pari ad € **2.518.576,44** in diminuzione rispetto alle previsioni definitive all'esercizio precedente e compongono il 65,66% delle uscite correnti. La quantificazione, effettuata sulla base degli impegni effettivi degli esercizi precedenti, comprende costi per utenze, manutenzione ordinaria, premi di assicurazione, acquisti di facile consumo e materiale informatico;
- **Interventi diversi:** Le uscite previste sono pari ad € **1.216.638,91** in diminuzione rispetto alle previsioni definitive all'esercizio precedente. La quantificazione, effettuata sulla base degli impegni effettivi degli esercizi precedenti, comprende costi istituzionali per la realizzazione del programma espositivo 2019, trasferimenti al MiBACT, come previsto dalla normativa vigente, che prevede il riversamento in conto entrata dello Stato del 20% degli introiti da bigliettazione al netto dell'aggio, oneri finanziari, oneri tributari e la posta correttiva e compensativa dell'aggio dei concessionario di bigliettazione (*introito che la Galleria riscuote al netto dell'aggio*);
- **Fondo di riserva:** in base alla normativa vigente è stato istituito un fondo di riserva di € **75.324,81** (capitolo 1.3.1.001), pari al 2% del totale delle spese correnti. Il Collegio rileva che la previsione rispetta l'articolo 17 del DPR 97/2003 in base al quale tale fondo non può essere superiore al tre per cento e inferiore all'uno per cento delle uscite correnti.
- **Accantonamenti a fondi rischi ed oneri:** a seguito di tre formali solleciti inoltrati dalla Galleria per un credito maturato per la concessione di spazi e non riscosso, è stato richiesto il patrocinio legale dell'Avvocatura Generale dello Stato al fine di recuperare il menzionato credito. Con la terza variazione al bilancio di previsione 2018, il capitolo 1.5.1.001 è stato valorizzato con l'importo oggetto del contenzioso pari ad € **25.000,00**. Visto che la Galleria non ha recuperato il credito prima della chiusura dell'esercizio 2018, l'importo confluisce nella quota parte di avanzo di amministrazione vincolato 2018 e viene nuovamente prevista in competenza 2019.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

USCITE CONTO CAPITALE	Consuntivo 2017	Previsioni definitive 2018	Variazioni	Previsioni di competenza 2019	Differenza %
Investimenti	€ 2.615.347,85	€ 10.364.670,50	+€ 4.250.080,44	€ 14.614.750,94	+29,08%
Oneri comuni in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale	€ 2.615.347,85	€ 10.364.670,50	+€ 4.250.080,44	€ 14.614.750,94	+29,08%

Il bilancio di previsione espone un importo di uscite in conto capitale pari a € 14.614.750,94 derivanti da:

- **Investimenti:** la previsione indica un ammontare di € **14.614.750,94**, importo modulato sulla base della nota di finanziamento per l'esercizio finanziario 2019 (*prot. n. 12558 del 25/10/2018*) della Direzione Generale Musei, con la quale è stato quantificato l'importo del finanziamento del Ministero.
Le uscite in conto capitale, fatta eccezione per € 4.900.000,00 (*a cui si sommano i € 9.181.250,94 di previsione dell'avanzo di amministrazione vincolato*) inerenti le programmazioni derivanti da contributi del MiBACT, sono finanziate dalle entrate correnti (*per € 533.500,00*) attuando un processo di riqualificazione della spesa.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad € **2.153.000,00**, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

La Galleria nazionale ha acquisito autonomia contabile a partire dall'esercizio finanziario 2016 e per i primi 3 anni, continuando a essere una unità locale del MIBACT, le indicazioni ricevute dalle Amministrazioni vigilanti sono state quelle di attenersi al principio generale di contenimento della spesa, senza l'applicazione puntuale di limiti di spesa su singole tipologie di spesa in quanto le riduzioni sono state assicurate mediante riduzioni degli stanziamenti dei capitoli dello stato di previsione del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo. Tale indicazione, visto quanto disciplinato dell'art. 1, c. 804, della Legge 30 dicembre 2018 n° 145, è stata stabilizzata *ex lege* con decorrenza 2019.

Ai fini della verifica del rispetto dell'incremento delle maggiori entrate previste dal citato comma 804 si prende atto dell'aumento in previsione delle entrate proprie della Galleria ed è stato effettuato un confronto che porta ad un incremento delle stesse di euro 43.500,00= come di seguito riportato.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Aumento
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 671.147,00	€ 671.147,00	€ 0,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 393.000,00	€ 413.000,00	€ 20.000,00
1.3.2.002 (3.01.03.01.003)	Prestito di opere	€ 218.500,00	€ 245.000,00	€ 26.500,00
1.3.2.004 (3.03.03.04.001)	Interessi bancari e postali	€ 3,00	€ 3,00	€ 0,00
1.3.4.001 (2.01.03.02.999)	Contributi da privati	€ 3.000,00	€ 0,00	-€ 3.000,00
		€ 1.285.650,00	€ 1.329.150,00	+€ 43.500,00

Detto ciò, il Collegio raccomanda comunque un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento.

OSSERVAZIONI

Il Collegio dei revisori dei conti in relazione alla documentazione sottoposta effettua le seguenti osservazioni:

- 1) **Uscite in conto capitale.** In relazione al totale di previsione di spesa in conto capitale per l'esercizio 2019 pari ad euro 14.614.750,94=, il Collegio evidenzia l'esiguo importo (pari ad euro 26.370,40=) destinato all'acquisto di opere d'arte ed auspica un'inversione di tendenza su tale capitolo di spesa. Le uscite in conto capitale sono destinate, sin dall'origine, per la quasi totalità alla manutenzione ed al rifacimento degli impianti, al fine di razionalizzare ed efficientare la struttura. Il Collegio dei revisori, conseguentemente, auspica che nel bilancio della Galleria trovi spazio un incremento del capitolo di spesa da destinare all'acquisto delle opere d'arte al fine di valorizzare maggiormente la *mission* dell'ente.
- 2) **Gestione delle risorse.** Il Collegio non può non osservare che nei tre esercizi esaminati si è concretizzato un costante incremento dell'avanzo vincolato di amministrazione, che evidenzia una difficoltà di spesa e, soprattutto, una problematicità nella programmazione degli investimenti. Da ultimo anche la programmazione delle risorse da destinare ai lavori della c.d. ala Cosenza (disciplinare del 7.12.2016), pur non essendo direttamente riconducibile alla Galleria ma riferibili ad una programmazione centralizzata del ministero, è destinata ad incrementare ulteriormente l'avanzo di gestione a conclusione dell'esercizio 2019.

LA GALLERIA

NAZIONALE

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti, n. 131 - 00196 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: s-gnam@beniculturali.it
pec: mbac-s-gnam@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti, analizzata la documentazione citata in premessa e l'ulteriore documentazione fornita dalla Galleria (*ivi compreso il Prospetto riepilogativo dei dati di bilancio 2016/2019 predisposto su richiesta dell'organo di controllo*), considerato che:

- il bilancio di previsione 2019 è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione ed agli elementi conoscitivi forniti dalla Galleria le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti ed ai programmi che la Galleria intende svolgere;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

alla luce di quanto sopra esposto il Collegio dei revisori dei conti, ferme restando le osservazioni sopra riportate, nel raccomandare:

- ✓ di porre la massima attenzione a che gli impegni di spesa siano sostenibili e sempre commisurati alle risorse disponibili;
- ✓ di operare in base alle disposizioni di cui all'art. 23 (*Esercizio provvisorio*) del DPR 27 febbraio 2003, n. 97 nelle more dell'approvazione del Bilancio di previsione 2019 da parte delle Amministrazioni vigilanti;

ritiene che il bilancio di previsione 2019 della Galleria nazionale d'arte moderna e contemporanea predisposto dalla Direttrice **possa essere sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione con parere favorevole.**

Roma, lì 25 gennaio 2019

dott.ssa Nunzia Vecchione

dott. Ottavio De Marco



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

ADUNANZA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 29/01/2019

VERBALE N. 20

Il giorno ventinove del mese di gennaio dell'anno duemiladiciannove, alle ore 15:30, in Roma presso la sede della Galleria Nazionale d'Arte Moderna e contemporanea di Roma, nella stanza del Direttore della Galleria, si è riunito, previa convocazione, il Consiglio di Amministrazione per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) Programma 2019;
- 2) Bilancio di previsione 2019;
- 3) Varie ed eventuali.

Sono presenti (*come da foglio presenze agli atti della Galleria*) i membri del Consiglio di Amministrazione (ad accezione della dott.ssa Edith Gabrielli) e i membri del Collegio dei revisori nelle persone dei signori:

- Dott.ssa Cristiana Collu
- Dott.ssa Maria Pia Ammirati
- Dott. Edith Gabrielli
- Prof. Marco D'Alberti

- Dott.ssa Nunzia Vecchione
- Dottor Ottavio De Marco
- Dott. David De Filippis

Assume la Presidenza della riunione la Direttrice della Galleria, partecipa all'adunanza e viene nominato segretario verbalizzante il dottor Stefano Marson (*che accetta*).

Si dà atto che è presente anche il sig. Alessandro Sestini.

In apertura della presente adunanza il Presidente del Collegio dei revisori dei conti chiede ed ottiene la parola e rappresenta che il Collegio dei revisori dei conti è stato nominato con decreto del Ministro dei Mibact del 23.12.2015 e che in data 24.12.2018 l'organo di controllo è scaduto. Al riguardo si illustra che sensi dell'articolo 3, comma 1, del Decreto Legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito dalla Legge 15 luglio 1994, n. 444, il collegio dei revisori dei conti, nel caso in cui, alla scadenza del mandato, non sia stato ricostituito il nuovo organo di controllo, continua a svolgere le proprie funzioni per un periodo non superiore a quarantacinque giorni, decorrenti dal giorno di scadenza del mandato stesso (7.2.2019). Decorso il termine senza che si sia provveduto



MINISTERO
PER I BENI E
LE ATTIVITÀ
CULTURALI

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti 131, 00197 Roma – Tel. +39 06 322981 – Fax +39 06 3221579
Codice fiscale: 97855290587 - Codice IPA: B33GZM
e-mail: gan-amc@beniculturali.it
pec: mbac-gan-amc@mailcert.beniculturali.it
<http://lagallerianazionale.com>

alla sua ricostituzione, l'organo di controllo decade, con la conseguenza che gli atti adottati oltre detto limite sono da considerarsi nulli.

1) Programma 2019

In merito al primo argomento all'ordine del giorno la Presidente espone agli intervenuti il programma 2019.

Successivamente la Presidente, dopo essersi resa disponibile per eventuali chiarimenti e preso atto che nessuno dei presenti chiede la parola al riguardo, pone in votazione l'approvazione del programma 2019.

Udite le dichiarazioni di voto, il Consiglio di amministrazione approva all'unanimità il programma 2019.

Proclamati i risultati della votazione il Presidente dichiara chiusa la discussione sul primo argomento posto all'ordine del giorno.

2) Bilancio di previsione 2019

In ordine al secondo argomento all'ordine del giorno la Presidente, preso atto che i presenti hanno a disposizione una copia della bozza bilancio di previsione 2019 e della relazione dell'organo di controllo, illustra agli intervenuti il suddetto previsionale in tutti i suoi punti.

Indi il Presidente del Collegio dei revisori dei conti dà lettura della relazione del Collegio dei revisori contenente le osservazioni ed il parere favorevole bilancio di previsione 2019.

Successivamente il Presidente, dopo essersi resa disponibile per eventuali chiarimenti e preso atto che nessuno dei presenti chiede la parola al riguardo, pone in votazione l'approvazione del bilancio di previsione 2019.

Udite le dichiarazioni di voto, il Consiglio di amministrazione approva il bilancio di previsione 2019.

Proclamati i risultati della votazione il Presidente dichiara chiusa la discussione sul secondo argomento posto all'ordine del giorno.

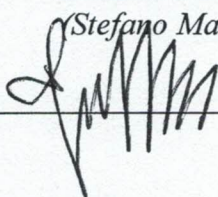
3) Varie ed eventuali

Nessuno prende la parola

Terminata la trattazione di tutti i punti all'ordine del giorno e preso atto che i presenti non richiedono la parola, il Presidente dichiara chiusa la presente adunanza alle ore 16:50 previa lettura, redazione ed approvazione del verbale.

IL SEGRETARIO

(Stefano Marson)



IL PRESIDENTE

(Cristiana Collu)



2 di 2



Ministero
dei beni e delle
attività culturali
e del turismo

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti 131, 00197 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
e-mail: gan-amc@beniculturali.it
pec: mbac-gan-amc@mailcert.beniculturali.it
www.gnam.beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA

FOGLIO PRESENZE DELL'ADUNANZA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 29-01-2019

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) Programma 2019;
- 2) Bilancio di previsione 2019;
- 3) Varie ed eventuali.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Dott.ssa Cristiana Collu (Presidente)

- Dott.ssa Maria Pia Ammirati

- Prof. Marco D'Alberti

- Dott.ssa Elena Di Giovanni

- Dott.ssa Edith Gabrielli

COLLEGIO DEI REVISORI

- Dott.ssa Nunzia Vecchione (Presidente)

- Dott. David De Filippis

- Dott. Ottavio De Marco

IL SEGRETARIO

(Stefano Marson)

IL PRESIDENTE

(Cristiana Collu)



MINISTERO
PER I BENI E
LE ATTIVITÀ
CULTURALI

GALLERIA NAZIONALE D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA
Viale delle Belle Arti 131, 00197 Roma - Tel. +39 06 322981 - Fax +39 06 3221579
Codice fiscale: 97855290587 - Codice IPA: B33GZM
e-mail: gan-amc@beniculturali.it
pec: mbac-gan-amc@mailcert.beniculturali.it
<http://lagallerianazionale.com>