



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESI

PROPOSTA DELLA II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 ottobre 2023 ed è stato approvato con decreto n. 4 del 8 gennaio 2024 della Direzione Generale Musei;

Premesso che il rendiconto dell'anno 2023 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 marzo 2024 ed è stato approvato con decreto 509 del 17 giugno 2024 della Direzione Generale Musei;

Visto che la I variazione di bilancio è stata approvata con decreto n. 4 del 16 agosto 2024 del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale;

considerato necessario regolarizzare le scritture contabili relative ai trasferimenti ricevuti nel corso della gestione dell'anno corrente, anche relativamente ai contributi da privati e al contributo del Superiore Ministero ai fini dell'acquisto di un'opera d'arte;

considerato necessario iscrivere in uscita i pari importi dei contributi ricevuti al fine dell'utilizzo degli stessi nello stesso anno finanziario;

considerato che sono sopravvenute nuove esigenze rappresentate dai Rup per integrazione di nuovi progetti valutati durante la gestione;

si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.004	3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta - si iscrivono in bilancio in via prudenziale i maggiori introiti registrati alla data di elaborazione della variazione e in previsione anche a seguito delle conferme ricevute per eventi in esclusiva da tenersi prima della fine dell'anno in corso	50.000,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese - si regolarizzano le scritture contabili a seguito di incassi già registrati a titolo di sponsorizzazioni	1.500,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.02.999	Contributi da privati - si regolarizzano le scritture contabili a seguito di incassi già registrati a titolo di contributi da privati, finalizzati alla realizzazione delle attività istituzionali del museo in materia di ricerca, studio e manifestazioni culturali	57.000,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Entrate diverse - si regolarizzano le scritture contabili per importi già incassati relativi al rimborso per il consumo della energia elettrica utilizzata dal concessionario della caffetteria. L'importo viene iscritto anche in uscita nel relativo capitolo di competenza per il pagamento delle fatture di energia	15.705,76	0,00



GALLERIA BORGHESI
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
ga-bor@pec.cultura.gov.it
ga-bor@cultura.gov.it

90.



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

		elettrica		
TOTALE ENTRATE CORRENTI			124.205,76	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MiC - l'importo iscritto in bilancio è relativo al trasferimento da parte del Superiore Ministero, finalizzato all'acquisto dell'Orologio di Valadier con ornamenti egizi e mosaico. La variazione trova la corrispondenza in uscita nel capitolo di competenza in spese in conto capitale	700.000,00	0,00
2.2.4.007	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi da privati - si registra l'introito relativo alla donazione in art bonus per contributo finalizzato alla realizzazione del sistema di superamento delle barriere architettoniche per collegare tutti i principali piani del Museo - La scrittura contabile trova corrispondenza nel relativo capitolo in uscita in conto capitale	330.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			1.030.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			15.681,45	0,00
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - si regolarizzano le scritture contabili nel capitolo in partita di giro per pagamenti non andati a buon fine e riemessi nel corrispondente capitolo in partita di giro	15.681,45	0,00
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			1.169.887,21	

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.004	3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	50.000,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.500,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese - Contributi da privati	57.000,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	15.705,76	0,00



GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma

+39 068413979 +39 0667233753

ga-bor@pec.cultura.gov.it

ga-bor@cultura.gov.it

gc



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESI

2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MIC	700.000,00	0,00
2.2.4.007	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi da privati	330.000,00	0,00
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	15.681,45	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.169.887,21	0,00



GALLERIA BORGHESI
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
ga-bor@pec.cultura.gov.it
ga-bor@cultura.gov.it

GC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.015	1.03.01.02.004	Acquisto vestiario - Si opera una variazione in negativo in quanto l'acquisto delle nuove divise viene rimandato al bilancio 2025	0,00	48.800,00
1.1.3.080	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c- Si opera una variazione in negativo in quanto il corso di lingua inglese per il personale viene rimandato al bilancio 2025	0,00	48.800,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica - si trascrive l'importo incassato dal concessionario della caffetteria relativo al consumo di energia elettrica	15.705,76	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) - L'importo iscritto nel capitolo è finalizzato alla realizzazione della mostra su Caravaggio che si terrà in collaborazione e presso la Galleria Nazionale d'Arte Antica	550.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - si incrementa il capitolo per coprire le maggiori esigenze di versamento della quota IRAP calcolata sulle prestazioni	4.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			569.705,76	97.600,00

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte - La variazione trova la corrispondenza nel capitolo d'entrata dei trasferimenti da parte del Superiore Ministero. L'importo è destinato all'acquisto dell'Orologio di Valadier	700.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali - La variazione trova la corrispondenza nell'importo introitato nel capitolo d'entrata dei contributi da privati e finalizzato alla realizzazione del sistema di superamento delle barriere architettoniche per collegare tutti i principali piani del Museo	330.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			1.030.000,00	0,00

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - si regolarizzano le scritture contabili in partita di giro, relative a pagamenti non andati a buon fine ed incassati nel capitolo corrispondente in entrata	15.681,45	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			15.681,45	0,00
TOTALE VARIAZIONI USCITE			1.517.787,21	



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
ga-bor@pec.cultura.gov.it
ga-bor@cultura.gov.it



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESI

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.015	1.03.01.02.004	Acquisto vestiario	0,00	48.800,00
1.1.3.080	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	48.800,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	15.705,76	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	550.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	4.000,00	0,00
2.1.2.015	2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte	700.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	330.000,00	0,00
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	15.681,45	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.615.387,21	97.600,00





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESI

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Entrate		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	7.984.313,49	124.205,76	0,00	8.108.519,25	8.836.855,83
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	4.356.786,81	1.030.000,00	0,00	5.386.786,81	7.526.876,61
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.015.500,00	15.681,45	0,00	1.031.181,45	1.031.181,45
Totale Entrate	Euro	13.356.600,30	1.169.887,21	0,00	14.526.487,51	17.394.913,89
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	10.218.146,99	347.900,00	0,00	10.566.046,99	16.772.861,09
Totale Generale	Euro	23.574.747,29	1.517.787,21	0,00	25.092.534,50	34.167.774,98

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Spese		Prev.Comp. 2024 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2024 aggiornata	Prev.Cassa 2024 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	10.569.187,42	569.705,76	97.600,00	11.041.293,18	16.090.056,29
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	11.990.059,87	1.030.000,00	0,00	13.020.059,87	16.842.677,41
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.015.500,00	15.681,45	0,00	1.031.181,45	1.235.041,28
Totale Uscite	Euro	23.574.747,29	1.615.387,21	97.600,00	25.092.534,50	34.167.774,98
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	23.574.747,29	1.517.787,21	0,00	25.092.534,50	34.167.774,98



GALLERIA BORGHESI
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
ga-bor@pec.cultura.gov.it
ga-bor@cultura.gov.it

GC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Per completezza si riporta la situazione dell'avanzo in sede di consuntivo 2023:

Totale Risultato di amministrazione € 10.620.256,43 di cui parte vincolata € 6.792.293,76
e parte disponibile € 3.827.962,67

Avanzo utilizzato in previsione consolidata € 7.371.932,54
Fondi utilizzati nella I variazione di bilancio 2024 € 2.846.214,45 (di cui fondi liberi € 1.278.683,64,
fondi svincolati confluiti nell'avanzo per € 464.427,39 e fondi vincolati per € 1.103.103,42)
Per un totale di € 10.218.146,99

Alla data della I variazione operata restano liberi € 402.109,44 di cui utilizzati in sede di II variazione di bilancio: € 347.900,00.

Restano in avanzo di amministrazione € 54.209,44

Si coglie l'occasione per riportare la situazione della tempestività dei pagamenti aggiornata al termine di ogni mese del 2024:

Gennaio 2024	-7,89
Febbraio 2024	-17,35
Marzo 2024	-13,41
Aprile 2024	-21,54
Maggio 2024	-14,34
Giugno 2024	-14,55
Luglio 2024	-17,21
Agosto 2024	-11,54
TOTALE MEDIA	- 15,67

Il Direttore Generale
Prof.ssa Francesca Cappelletti



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
ga-bor@pec.cultura.gov.it
ga-bor@cultura.gov.it

961