



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE



GALLERIA BORGHESE

RENDICONTO GENERALE 2021



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 1 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

IL DIRETTORE DELLA GALLERIA BORGHESE

Francesca Cappelletti

Consiglio di Amministrazione

Professoressa Francesca Cappelletti	Presidente
Professor Marco Cammelli	Consigliere
Dottor Fabiano De Santis	Consigliere
Dottoressa Mariastella Margozi	Consigliere
Professoressa Ilaria Miarelli Mariani	Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Dottoressa Maria Teresa Mazzitelli	Presidente
Dottoressa Franca Brusco	Componente effettivo
Dottor Marco Coletta	Componente effettivo





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Indice

1. Relazione illustrativa del Direttore sulla Gestione al rendiconto finanziario dell'esercizio 2021	
1.1. Premessa	p. 5
1.2. Gli obiettivi strategici	p. 9
Ob_1_ Tutela e conservazione	p. 9
Ob_2_ Sicurezza, manutenzione e cura architettonica e tecnica	p. 10
Ob_3_ Valorizzazione	p. 11
Ob_4_ Studio, ricerca e pubblicazioni	p. 12
Ob_5_ Servizi al pubblico, didattici ed educativi	p. 13
Ob_6_ Comunicazione e Promozione	p. 13
Ob_7_ Azione amministrativa	p. 14
1.3. Le risorse	p. 17
1.3.1. Risorse umane	p. 17
1.3.2. Risorse finanziarie	p. 19
1.4. Il risultato della gestione finanziaria	p. 20
1.4.1. Gestione Finanziaria – Rendiconto finanziario, decisionale e gestionale	p. 20
1. Titolo I – Entrate Correnti	p. 23
2. Titolo II - Entrate in Conto Capitale	p. 24
3. Titolo IV – entrate per partite di giro	p. 24
4. Titolo I – Uscite Correnti	p. 25
5. Titolo II – Uscite in Conto Capitale	p. 27
6. Titolo IV – Uscite per Partite di Giro	p. 27
Residui Attivi	p. 28
Residui Passivi	p. 28
Conto economico	p. 30
Stato patrimoniale	p. 31
NOTA INTEGRATIVA	p. 34
I variazioni di bilancio	p. 41
Situazione Amministrativa e Avanzo di amministrazione	p. 45
Indicatore di tempestività dei pagamenti	p. 45
Limiti di Spesa- Contenimento della Spesa Pubblica	p. 46
Situazione di cassa	p. 46





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

2. Allegati:

1. Decreto di approvazione del Bilancio di Previsionale 2021, rep. 162 del 2 marzo 2021 della Direzione Generale Musei, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2020, con delibera n. 3;
2. Decreto di approvazione della I variazione di Bilancio 2020, rep 1222 del 23 dicembre 2021
3. Rendiconto finanziario gestionale annuale DPR 97/2003 – entrate.
4. Rendiconto finanziario gestionale annuale DPR 97/2003 – spese.
5. Residui attivi.
6. Residui passivi.
7. Situazione Amministrativa e Risultato di Amministrazione.
8. Conto Economico.
9. Stato Patrimoniale.
10. Riepilogo per missione e programmi.
11. Indice di Tempestività dei Pagamenti.
12. Minori accertamenti
13. Minori impegni
14. Determina radiazione residui ex SSPSAE e PMR anno 2016
15. Determina radiazione residui ex SSPSAE e PMR anno 2017, 2018, 2019 e 2020





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

La Galleria Borghese si attiene ai principi dettati dal D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 e dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003) prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

Il rendiconto generale dell'anno 2021 si apre con la relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Museo, Prof.ssa Francesca Cappelletti.

FC
FC
FC





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE SULLA GESTIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2021. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE

1.1. Premessa

Il presente documento illustra il rendiconto generale delle azioni intraprese nell'esercizio finanziario 2021 da questa amministrazione quale Istituto dotato di autonomia speciale e Direzione di livello generale. In questa parte introduttiva si espone lo stato di avanzamento degli obiettivi da perseguire nell'anno 2021, di seguito corredata dei relativi piani esecutivi, del dettaglio delle risorse finanziarie, umane e strumentali per il conseguimento degli obiettivi stessi e per il consuntivo finanziario, decisionale e gestionale dell'ente.

La finalità della presente rendicontazione è soprattutto di verificare la corrispondenza dei dati definitivi rispetto a quanto previsto ad inizio esercizio e di evidenziare con precisione la situazione finanziaria e patrimoniale al 31 dicembre 2021; rappresenta quindi una valutazione tecnica dell'azione amministrativa e del suo percorso nell'esercizio in esame. In particolare, è stata posta la massima attenzione al rafforzamento delle attività di tutela, di valorizzazione e di fruizione del patrimonio in consegna o rientrante nell'area di competenza del Museo; la massima attenzione alla pianificazione e alla razionalizzazione nella allocazione delle risorse finanziarie, strumentali e umane; la massima attenzione al potenziamento del controllo direzionale sulle azioni programmate e all'affinamento dei processi di rendicontazione per misurare in modo puntuale i risultati conseguiti. Ciò assicurando il più alto impegno per garantire la piena attuazione delle misure di anticorruzione e di trasparenza dell'azione amministrativa previste nel Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e Integrità 2021-2023 del Superiore Ministero.

In tale ambito, l'azione di questa Direzione è stata orientata sull'incremento dei livelli di sicurezza del patrimonio culturale, del personale dipendente e dei visitatori, mediante la ricognizione del grado di sicurezza e delle eventuali azioni di potenziamento della stessa; sul miglioramento inoltre dell'efficienza e dell'efficacia di tutte le attività attraverso il costante monitoraggio volto a garantire la regolarità delle procedure e la trasparenza dell'azione amministrativa, nella consapevolezza dell'importanza della prevenzione del rischio corruttivo.

Grande attenzione è stata dedicata alla divulgazione e all'avvicinamento dei cittadini verso la cultura, attraverso l'arricchimento della comunicazione con misure e creazione di contenuti *ad hoc* per la fruizione del patrimonio museale anche a distanza; la promozione ad ampio raggio di iniziative finalizzate all'approfondimento storico artistico della propria collezione e per favorire lo studio e la conoscenza del patrimonio; la realizzazione di attività in materia di restauro, di indagini diagnostiche e di progetti scientifici; l'accelerazione della transizione ecologica e digitale; la promozione della coesione territoriale, gli investimenti infrastrutturali per la piena accessibilità del museo.



P



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

La Galleria Borghese infatti, oltre ad assicurare la tutela del proprio patrimonio culturale, ne persegue la promozione e la valorizzazione attraverso le relative attività, rafforzando i processi formativi ed economici orientati alla crescita, all'innovazione tecnologica, alla digitalizzazione del patrimonio culturale, alla partecipazione dei fruitori, all'integrazione sociale e alle relazioni internazionali. Durante tutto l'anno il personale del museo si è impegnato per garantire il mantenimento di adeguati livelli di fruizione del patrimonio e delle attività correlate nonostante la ridotta apertura al pubblico decretata dall'emergenza sanitaria nel primo periodo dell'anno, a seguito della quale questo Istituto è stato chiamato nuovamente a tracciare le proprie azioni di contenimento della epidemia in relazione alle esigenze connesse ai comportamenti repentinamente mutati e ai bisogni di una utenza le cui condizioni sono state significativamente trasformate.

Tuttavia, il principio che ha guidato l'intero operato della Galleria Borghese è stato e continua ad essere quello dell'equilibrio: sia nel primo semestre del 2021, più critico appunto sotto il profilo del contenimento della pandemia; sia nel secondo semestre, caratterizzato dalla riapertura del museo e dalla ripresa delle attività in presenza. Equilibrio che è stato sempre quello di utilizzare in maniera efficiente e virtuosa le risorse disponibili, in coerenza con l'articolo 9 della Costituzione e secondo una visione che considera la cultura elemento unificante e fondante della formazione individuale e collettiva e, al contempo, motore di crescita economica e sociale del Paese. Lo stesso equilibrio, infine, che richiede la ricezione delle aspettative della società ma anche del rispetto per le esigenze di quel retaggio silenzioso e prezioso che è il complesso dei beni culturali da consegnare intatto al futuro.

In linea con le disposizioni legislative, anche nel corso del 2021 la Direzione ha assunto tutte le misure di sicurezza e di protezione dettate dall'emergenza epidemiologica non ancora conclusa. La pianificazione delle azioni è stata formulata in modo prudente e realistico, tenendo conto del persistere della fase pandemica e del progressivo sensibile miglioramento della situazione nel corso dell'anno. L'assenza di flussi turistici e la chiusura al pubblico nella prima parte del 2021 sono stati fattori che indubbiamente hanno condizionato le azioni dell'intero anno; tuttavia, la graduale riapertura dal 26 aprile, e la totale dal 6 agosto con l'introduzione del *green pass* obbligatorio per accedere al museo, hanno consentito di realizzare appieno le attività dell'Istituto in completa sicurezza e maggiore serenità.

In tale contesto si ritiene ancora una volta doveroso porre in luce gli sforzi compiuti dal personale presente all'interno del museo per il migliore e più proficuo funzionamento dell'Istituto. Il protrarsi della modalità di lavoro agile e il perdurare della carenza di risorse in servizio, impegnate sovente in più settori e in più materie istituzionali con conseguente maggiore carico di lavoro, non ha tuttavia compromesso l'efficienza e l'efficacia dei risultati, piuttosto le ha rafforzate. Il continuo monitoraggio delle attività indifferibili di questo Istituto, nonché la stesura di un piano di azione e di rotazione lavorativa per il personale, hanno consentito la migliore organizzazione del lavoro e delle attività anche in questo periodo dell'anno; inoltre, grazie al costante coordinamento dei responsabili di ciascuna *macroarea*, si è riusciti ad assicurare che la migliore



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma

+39 068413979 +39 0667233761

mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –

ga-bor@beniculturali.it

Pag. 7 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

sinergia fra gli uffici coincidesse sempre con la massima efficacia di tutte le azioni previste, eseguite nel rispetto delle disposizioni dettate dal Governo.

Infine, benché la più critica situazione sanitaria dei precedenti quadrimestri dell'anno non sempre ha favorito la fluidità delle azioni, queste sono state puntualmente assicurate dall'amministrazione attraverso un maggiore coinvolgimento motivazionale del personale.

Di seguito sono illustrati e descritti gli obiettivi strategici e strutturali perseguiti nell'anno 2021 e i relativi risultati conseguiti nel rispetto delle tempistiche e delle scadenze; in coerenza con i principi istituzionali del buon andamento lavorativo e l'osservanza della normativa in materia di trasparenza e di anticorruzione; con attenzione al miglioramento dell'efficacia, dell'efficienza, dell'economicità e della qualità dei servizi resi dall'Amministrazione nonché alla produttività del lavoro, alla sicurezza degli ambienti e al benessere lavorativo.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

1.2. Gli obiettivi strategici

1.2.1. Tutela e conservazione

La tutela e la sicurezza del patrimonio culturale continuano ad essere una priorità per questo Istituto, e sono state assicurate mediante il corretto e tempestivo svolgimento dei procedimenti di individuazione e di autorizzazione, ma anche tramite una coerente e coordinata attività per ciò che concerne lo studio, la prevenzione, la manutenzione e il restauro.

Per quanto riguarda più propriamente il programma degli interventi di restauro si elencano a seguire gli aggiornamenti di quanto concluso o di quanto ancora in corso precisando nuovamente che, trattandosi di attività anche queste per lo più di carattere pluriennale, è possibile che alcuni di essi proseguano ulteriormente nel corso del prossimo anno:

- è continuata regolarmente la manutenzione ordinaria del museo prevista su base settimanale, relativa ai dipinti, alle sculture, agli arredi e alle decorazioni nelle sale della Galleria Borghese;
- sono stati svolti dieci interventi di restauro completo e di manutenzione straordinaria di opere della collezione;
- sono state eseguite dieci attività di diagnostica su gruppi di opere e su opere singole di dipinti ferraresi;
- sono state svolte dieci attività correlate ad allestimenti e disallestimenti in occasione di mostre, nonché attività di supporto ai prestiti: verifiche, elaborati tecnici, relazioni, progettazione interventi;
- sono state avviate quindici progettazioni e procedure su attività da eseguire nel 2022, relative ai dipinti ferraresi e ai dipinti su pietra; al restauro dei mosaici; al cantiere pilota sul Portico; alla diagnostica e al cantiere di restauro della balaustra e delle statue presso la terrazza (risanamenti e disinfestazioni);
- sono state avviate le procedure per quindici interventi di manutenzione straordinaria su opere del Museo previsti per il 2022;
- è stato eseguito il monitoraggio microclimatico degli ambienti espositivi del museo;
- è stato avviato e concluso nei tempi previsti il restauro di alcuni dipinti della collezione e delle relative cornici;
- si sono concluse come da programma le attività di studio e di indagini sulla pittura ferrarese;
- si è concluso il restauro dei mosaici romani del Mariano Rossi (con SAF I.C.R.);
- sono proseguite le indagini diagnostiche e la revisione conservativa dei dipinti su pietra;
- si è proceduto, in previsione della mostra dedicata a Guido Reni nel 2022, a una prima ricognizione sullo stato conservativo dei dipinti della collezione che possano essere confrontati con opere della fase giovanile del pittore, soffermandosi soprattutto sui numerosi dipinti di paesaggio;
- è proseguito il lavoro di riordino e di catalogazione della Biblioteca il cui progetto, iniziato nel 2020, si concluderà nel 2022.

Nel corso dell'anno la Galleria Borghese ha continuato a potenziare le azioni legate alla digitalizzazione del patrimonio culturale con interventi mirati nel settore della catalogazione, allo scopo di ampliare l'offerta culturale tramite strumenti di accesso per via telematica e di rendere disponibile anche la fruizione di esso tramite strumenti di accesso *web*. Il sito ha registrato un incremento di opere catalogate, digitalizzate e rese accessibili, con la redazione di 288 schede per il catalogo generale *online* delle opere archeologiche, dei dipinti e della scultura moderna della Galleria Borghese, consultabile sul sito istituzionale del Museo e un totale di 2375 digitalizzazioni del materiale cartaceo e fotografico esistente presso l'Archivio Restauri. Nell'ambito delle azioni legate al rafforzamento della digitalizzazione mirata alla valorizzazione e alla



P
RC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

fruizione del patrimonio culturale si menziona anche il *Percorso di Paolo V*, progetto legato alla conoscenza delle opere connesse al pontefice ancora presenti all'interno della collezione; l'organizzazione di seminari in collaborazione con Università e centri di ricerca; *Damien Hirst* incontro con l'artista; il balletto contemporaneo *Radix*, in collaborazione con l'ambasciata di Spagna; il convegno dal titolo *Early Modern Palaces, Real and Imagined: conversations, descriptions and representations*, su architettura e decorazioni; convegno su *Paolo V*; la prosecuzione della campagna fotografica dell'intera collezione permanente e l'esecuzione del rilievo laser scanner dell'intero edificio.

La ricerca e la formazione nel settore della tutela sono state finalità altrettanto prioritarie di questa Amministrazione nel corso dell'intero anno; sono proseguite infatti sia lo specifico accordo di collaborazione con l'Istituto Centrale del Restauro, finalizzato a potenziare gli aspetti tecnici e diagnostici, sia quello con il Laboratorio di Fisica dell'Istituto per il monitoraggio del microclima.

1.2.2. Sicurezza, manutenzione e cura architettonica e tecnica

La prevenzione e la manutenzione, entrambi processi tesi alla migliore conservazione e protezione del decoro e della sicurezza del patrimonio culturale, sono stati garantiti dalla costante e adeguata attività di monitoraggio degli impianti tecnici anche grazie al supporto del registro delle segnalazioni ove sono appuntate di volta in volta malfunzionamenti ed anomalie all'interno dell'edificio. Si è proceduto inoltre alla limitazione delle situazioni di rischio connesse al bene culturale nel suo contesto ed alle manutenzioni intese come interventi finalizzati al controllo puntuale delle sue condizioni, per mantenerlo nel tempo.

Si ritiene importante segnalare anche in questa sede che molte delle attività e degli interventi presso la Galleria Borghese sono di carattere pluriennale, hanno quindi un intervallo di realizzazione che richiede o ha richiesto più tempo rispetto al periodo di cui si domanda conto, o è stata avviata precedentemente al periodo di riferimento. Nonostante il perdurare della critica situazione sanitaria in buona parte dell'anno e la difficoltà di approvvigionamento dei materiali, questa amministrazione si è comunque prodigata per rispettare ove possibile le tempistiche previste e nella completa osservanza delle disposizioni governative in ambito sanitario. Si riporta di seguito l'elenco schematico dello stato di avanzamento dei principali lavori:

- è concluso l'intervento di rifacimento dell'impianto di condizionamento dell'edificio, le cui fonti di finanziamento sono proprie del museo;
- è concluso l'intervento di rifacimento dell'impianto elettrico ed esecuzione dell'impianto fonia e dati, le cui fonti di finanziamento sono ai sensi della Legge 208/2015 e in parte propri del museo;
- sono conclusi il primo e il secondo lotto dell'intervento di rifacimento del piano seminterrato sia negli spazi riservati al personale che negli spazi destinati all'accoglienza del pubblico. Le fonti di finanziamento sono ai sensi della Legge 208/2015 e Legge 232/2016;
- è stata avviata la procedura negoziata per la selezione del contraente in relazione al progetto per la concessione di deroga richiesta ai VVF ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 151/11, redatto per ottemperare alle prescrizioni ivi contenute;
- è in corso di esecuzione l'intervento di rifacimento dell'impianto antintrusione e dell'impianto TVCC, la cui conclusione è prevista nei primi mesi del prossimo anno 2022. Le fonti di finanziamento sono ai sensi della legge 232/2016 e della Legge 190/2014 art1 commi 9 e10



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 10 di 46

P

PC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

- è concluso l'intervento di rifacimento del piano seminterrato, compresi gli spazi destinati all'accoglienza del pubblico;
- è concluso l'intervento di sostituzione e di adeguamento funzionale dei canali di areazione presenti nel giardino dell'Uccelliera;
- sono conclusi i lavori di restauro e di risanamento conservativo della terrazza posta al piano Pinacoteca della Galleria Borghese;
- sono state individuate con regolare procedura le due ditte rispettivamente per i ponteggi e per le opere di restauro del progetto di restauro conservativo delle statue della terrazza della Pinacoteca;
- è stato avviato l'iter procedurale per la selezione della ditta esecutrice che eseguirà i lavori di restauro con ripassatura del manto di copertura, installazione delle linee vita, restauro e sostituzione dei lucernari del deposito del piano uffici della Galleria Borghese;
- è stata attivata la fibra ottica ultraveloce per la connessione dati ed è stato realizzato l'allaccio dell'impianto fibra con la definitiva attivazione da parte dell'ufficio competente Presidio Fonia e Dati del Ministero;
- è stato dato avvio al progetto pilota del restauro del Portico, finalizzato alla realizzazione del progetto vero e proprio nel prossimo 2022.

Rispetto al più specifico ambito delle iniziative per migliorarne ed innalzarne i livelli nei luoghi della cultura, al fine di ampliare la fruizione del patrimonio culturale verso persone con esigenze specifiche, sono state adottate delle azioni per il superamento delle barriere fisiche, senso percettivo e cognitive con l'avvio di progetti specifici, come il percorso *Tutti inclusi*, dedicato al Cardinale Scipione Borghese; l'attività legata alla Biennale *Arteinsieme*, promossa dal Museo tattile statale Omero-Tactus in collaborazione con la Direzione Generale Educazione e Ricerca e con la Direzione Generale Musei; il progetto di podcast narrativo *Al di là del Marmo*, per la stesura dei contenuti e del linguaggio rivolti ai pubblici fragili; il progetto pluriennale *Spiragli. Percorsi di salute mentale nella Galleria Borghese*, un laboratorio espressivo risocializzante per persone con lieve disagio mentale. La prosecuzione inoltre della convenzione pluriennale con la ASL ROMA 1 e la conclusione del progetto di accesso dall'esterno del Casino Nobile per le persone con disabilità della

vista, mediante la posa in opera di una seconda mappa tattile in prossimità del *parterre*. E' stata realizzata infine, nell'ambito del ciclo dedicato alle *Veneri*, una serie di video specificatamente rivolti a persone con disabilità uditive, con la traduzione nel linguaggio dei segni (LIS) da parte di una interprete.

1.2.3. Valorizzazione

La Galleria Borghese ha individuato come uno degli obiettivi strategici la realizzazione di mostre temporanee quale occasione di studio della collezione del museo ed espressione della migliore valorizzazione del bene culturale. In tale obiettivo, infatti, confluiscono tutte quelle azioni tese al miglioramento della fruizione, della fidelizzazione, della comunicazione e della promozione del patrimonio culturale.

Visto, poi, gli esiti estremamente incoraggianti in termini di gradimento che hanno avuto le mostre organizzate in questi anni, nel mese di giugno è stata inaugurata l'esposizione di arte contemporanea dell'artista Damien Hirst – in realtà programmata per il 2020 ma che non ha potuto avere luogo a causa della



P
RE



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

pandemia – conclusa come da programma nello scorso novembre 2021 contestualmente alla pubblicazione del relativo catalogo.

Questo Istituto ha poi dato avvio alle attività propedeutiche per l'organizzazione della prossima mostra che aprirà il prossimo febbraio 2022, dedicata a Guido Reni, a seguito del fortunato ritorno a casa di una delle opere dell'artista, *Danza campestre*, che il museo ha acquistato nel 2020 sul mercato antiquario londinese. L'esposizione in programma intende esaminare, partendo proprio dal rientro del dipinto, una riflessione approfondita sulla pittura di paesaggio e sulla primissima attività romana dell'autore, portando alla luce la consuetudine di Reni con il paesaggio, un aspetto poco conosciuto della sua produzione. Nel corso dell'anno si sono svolte le azioni necessarie all'organizzazione della mostra: dalla contrattualizzazione dei prestatori precedentemente individuati, allo svolgimento delle procedure comparative a evidenza pubblica sia per la progettazione che per la realizzazione di allestimento e disallestimento, illuminazione e grafica in mostra; trasporti e assicurazioni delle opere, pubblicazione del relativo catalogo.

1.2.4. Studio, Ricerca e Pubblicazioni

E' proseguito nel corso dell'anno il progetto di potenziamento della conoscenza e della divulgazione del patrimonio culturale attraverso ricerche, pubblicazioni scientifiche e il potenziamento della digitalizzazione volto ad offrire una fruizione da parte degli utenti ancora migliore a seguito della pandemia, a voler sottolineare che il fine pubblico del bene culturale e il suo valore devono essere accessibile a tutti.

Nell'ambito della promozione e della valorizzazione del patrimonio culturale si è inserito con una nuova chiave di lettura il progetto *Paolo V*, che a quattro secoli dalla scomparsa del pontefice ha previsto la realizzazione di un concerto e di una giornata di studi presso il museo, entrambi svolti nel 2021. L'Istituto è

riuscito inoltre a mettere a punto all'interno delle Sale un itinerario che ha posto in evidenza ventidue opere legate alla personalità del pontefice, valorizzate da nuove didascalie dotate di *QR Code*, che rimandano a schede predisposte sul sito web della Galleria Borghese e connesse ad altre schede audio con voce narrante. E' obiettivo del Museo estendere anche in futuro questa modalità di visita a tutte le opere della collezione, così da offrire ad una platea sempre più vasta una nuova e più ampia modalità di fruizione e di conoscenza della collezione, collegandola cioè ai contenuti del *sito web* in continuo e progressivo aggiornamento.

La realizzazione del Catalogo dedicato alla scultura moderna ha raggiunto nel 2021 la fase conclusiva. E' stata completata infatti la stesura delle schede da parte degli autori ed è stata definita la veste grafica del volume dedicato alla scultura e del Catalogo generale. Sono proseguiti inoltre il progetto editoriale *Galleria Borghese in mostra*, dedicato rispettivamente alla mostra *Valadier* e al programma *Committenze Contemporanee*; il progetto di ricerca *I Borghese e la Musica* con la realizzazione di studi e concerti, proseguito con l'attività del Coro del personale della Galleria Borghese e la progettazione insieme al responsabile scientifico del volume dedicato; il progetto di ricerca *La Galleria Borghese nei suoi marmi. Materia Colore Superficie*, di carattere pluriennale, con le acquisizioni fotografiche di dettaglio e del materiale documentario storico, l'elaborazione di modelli tridimensionali e orto-immagini metriche.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

1.2.5. Servizi al pubblico, didattici ed educativi

Nel corso del 2021 questo Istituto ha continuato a rafforzare le attività di studio, di ricerca e di formazione, con lo scopo di sostenere e attuare sempre con la massima efficacia la conoscenza approfondita del patrimonio culturale, e per conseguire finalità di ricerca e di promozione dello sviluppo della cultura.

Nuovi accordi di carattere pluriennale sono stati raggiunti con università ed enti, tra cui la Scuola Normale di Pisa, il Dipartimento di Studi Umanistici dell'Università Ca' Foscari di Venezia, l'Università degli Studi di Padova, allo scopo di favorire scambi di esperienze, persone e attività nei relativi campi di ricerca. Gli accordi sono finalizzati a progetti di collaborazione congiunta nelle attività di studio, di ricerca e di divulgazione scientifica, con particolare attenzione per la storia del collezionismo, la museologia e la museografia ma anche per interventi di conservazione e di restauro e per la realizzazione di progetti di studio e ricerca sulle collezioni digitali della Galleria Borghese e sulla fruizione virtuale del museo.

Continuano inoltre le collaborazioni di studio già avviate, come quella con il Consiglio Nazionale delle Ricerche (CNR) per il monitoraggio dei flussi dei visitatori, in particolare dei gruppi, da cui è emerso che gli ingressi ogni ora costantemente monitorati consentono una maggiore fluidità e una migliore qualità della visita; e la collaborazione con il Dipartimento di Architettura dell'Università degli Studi di Ferrara e con il Dipartimento di Storia Disegno e Restauro dell'Architettura della Sapienza Università di Roma, per la realizzazione del progetto di studio e ricerca *H-BIM della Galleria Borghese, museo oltre le tre dimensioni* e successivo sviluppo, in vista dell'inserimento in una piattaforma di gestione di modelli interpretativi.

Si segnala inoltre che sono state stipulate alcune convenzioni con le università anche per l'attivazione di tirocini curricolari semestrali a completamento degli studi accademici con un percorso pratico presso questo Istituto e, nell'ambito del Servizio Educativo della Galleria Borghese, sono state intraprese diverse iniziative, dedicate soprattutto al settore delle visite guidate giornaliere; all'incremento e alla co-progettazione con il Concessionario e gli operatori didattici; al servizio di accoglienza e orientamento dei gruppi; alle aperture serali straordinarie.

1.2.6. Comunicazione e Promozione

Nel corso dell'anno in esame è stata ulteriormente implementata la realizzazione di contenuti e strumenti *ad hoc* per incentivare e facilitare l'accesso in rete al patrimonio culturale, potenziando gli strumenti web e di comunicazione già in uso, per rendere maggiormente efficace la comunicazione sui canali ufficiali e per migliorarne la navigabilità e l'utilizzo da parte degli utenti, offrendo loro contenuti informativi sempre più ampi. Molta parte della produzione *social* della Galleria si fonda su iniziative di collaborazione con istituti di cultura stranieri, istituzioni pubbliche, università italiane ed estere, anche se non necessariamente queste collaborazioni sono state formalizzate in accordi. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, si segnalano i format *Sguardi lontani e vicini*, in cui personaggi della cultura appartenenti a istituzioni culturali straniere raccontano un'opera e i loro ricordi legati alla Galleria Borghese; il già citato *Veneri*, serie di video



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 13 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

ideati per ampliare l'accessibilità del patrimonio culturale da un punto di vista digitale a persone con disabilità uditive. Si menzionano inoltre le *Lectio magistralis* di Salvatore Settis e di Lorenzo Pericolo con pubblicazione sul sito e sui canali social ufficiali della Museo.

Sempre nell'ambito delle attività volte alla valorizzazione e alla diffusione del patrimonio culturale anche attraverso la promozione comparata e trasversale dell'arte e del bene culturale, sono stati realizzati nel corso dell'anno il concerto, omaggio alla Galleria Borghese, realizzato presso questo sito in collaborazione con la Fondazione Teatro dell'Opera di Roma e la Rai Radiotelevisione Italiana-Rai Cultura; il concerto *Francesco Gasparini. Un musico a Roma tra Chiesa e Palazzo*, eseguito da un *ensemble* musicale barocco nell'ambito del progetto di ricerca *I Borghese e la Musica* e la giornata internazionale di studi *Paolo V Borghese, arte e politica del papato a Roma, in Europa e nel mondo*, nell'ambito del progetto *Paolo V*, entrambe per celebrare i quattro secoli dalla scomparsa del pontefice. Infine, si è svolta la presentazione della Collana *Materiality* (due volumi: *The Nature of Art. Pliny the Elder on Materials; Building with Paper. The materiality of Renaissance Architectural Drawings*), a cura di Donata Levi e Lucia Simonato, da parte di Massimo Osanna, Direttore Generale Musei e di Alina Payne, Direttore Paul E. Geier Villa I Tatti Harvard University Cente.

Nell'ambito della comunicazione, si ritiene importante menzionare, infine, il sistema permanente di verifica del grado di soddisfazione degli utenti della Galleria Borghese, composto di un monitoraggio dei reclami e dei commenti nel *Libro degli ospiti*, di un sistema di rilevamento permanente con un focus particolare sugli aspetti che recano un disagio immediato e contingente ai visitatori; di un monitoraggio *analytics* sito *web e social*; di una indagine di *Customer Satisfaction*, un questionario di rilevamento destinato ai visitatori che è stato perfezionato nel corso degli ultimi due anni e che si compone di un set ristretto di domande da cui scaturisce un report finale.

1.2.7. Azione Amministrativa

In linea con le disposizioni legislative, la pianificazione delle azioni da parte di questa Direzione è stata formulata per il 2021 tenendo conto del persistere della pandemia e del mutamento del quadro sociale ed economico ad essa correlata.

Questa Direzione ha eseguito ed esegue tuttora tutte le procedure indicate dalla normativa governativa fin dalla prima chiusura del museo, per garantire la sicurezza dei visitatori e dei dipendenti e per il miglioramento dell'accessibilità in relazione alla pandemia. Per assicurare un luogo di lavoro a basso rischio ha sottoposto periodicamente a sanitizzazione tutti gli ambienti della Galleria Borghese, inclusi i piani espositivi.

Per quanto riguarda il personale, l'Istituto ha continuato a diffondere una adeguata informazione anche attraverso la periodica diffusione dei documenti di *Sintesi* (RSPP), nonché delle indicazioni provenienti dalle autorità di Governo per le procedure di sicurezza e di prevenzione e per il trattamento degli eventuali casi di positività. Tutto il personale, a decorrere dall'inizio della emergenza sanitaria è stato sempre dotato di



R
R



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

adeguati dispositivi di protezione individuale. Sempre nell'ambito delle iniziative a garanzia della sicurezza del personale ai sensi della normativa, questa Direzione ha continuato con la rotazione delle unità in presenza e in *smartworking*, favorendo altresì la formazione del personale tramite corsi *online* promossi dalla Direzione Generale Educazione e Ricerca. Durante l'anno è stato promosso e realizzato per il personale, ad esempio, il corso di perfezionamento e aggiornamento professionale dal titolo: *Green nei beni culturali: materiali e tecnologie innovative per una conservazione e valorizzazione sostenibile*, riconosciuto dal Direzione Generale Educazione e Ricerca e inserito nell'ambito dei corsi che danno accesso a crediti formativi.

Per quanto attiene la parte più pertinente all'organizzazione del lavoro e dell'impiego delle risorse umane sono state assicurate le seguenti attività, riassunte in modo schematico:

- organizzazione del lavoro con la stesura di prospetti su base settimanale e rotazione sulle postazioni, a garanzia del distanziamento; utilizzo dello *smartworking* per il personale tecnico-amministrativo e di vigilanza;
- gestione dei casi positivi tra i lavoratori del museo: telelavoro preventivo per il personale a rischio;
- diffusione delle circolari e delle note del Superiore Ministero e degli Organi competenti in materia di misure anticontagio, e loro applicazione;
- indagine rapida sul rientro in presenza del personale delle pubbliche amministrazioni a seguito dell'emanazione del DM 8 ottobre 2021;

- attivazione come richiesto dal ministero della modalità per il controllo automatizzato del possesso della certificazione verde sulla piattaforma NoiPA;
- organizzazione del servizio, raccolta di normativa, note informative per il continuo aggiornamento del personale addetto alla verifica del *green pass*, la cui procedura è attiva dal 6 agosto;
- aumento del numero dei visitatori fino alla capienza massima di 180 ogni ora ai sensi del DM 8 ottobre 2021;
- monitoraggio in collaborazione con il CNR per la gestione dei flussi dei visitatori, in particolare dei gruppi, perché gli ingressi ogni ora costantemente monitorati hanno permesso una maggiore fluidità e una migliore qualità della visita. Anche il personale di vigilanza, non più costretto a chiudere e a riaprire il museo ogni due ore, in questo ultimo quadrimestre ha potuto dedicarsi con maggiore attenzione alla gestione dei controlli e dei percorsi, migliorando di conseguenza anche le condizioni lavorative e l'accoglienza dei visitatori

La Galleria Borghese ha continuato inoltre nell'adozione delle misure previste dal Piano, soprattutto nella diffusione della conoscenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione di gestione del rischio corruttivo, proseguendo nella scelta di offrire al personale in servizio momenti di riflessione circa l'ampio concetto del generale rischio etico che coinvolge tutti. Si è proseguito nell'applicazione e nello sviluppo delle misure in esso previste attraverso un'azione sinergica del referente della trasparenza e dell'anticorruzione e di tutti gli uffici di questa direzione, secondo un processo di ricognizione in sede di monitoraggio della fase di applicazione. Si è altresì provveduto a garantire la piena attuazione degli adempimenti in materia di trasparenza e anticorruzione con la pubblicazione tempestiva dei dati, in linea con l'obiettivo di recepire la trasparenza prima ancora che adempimento normativo come servizio di qualità da offrire ai propri visitatori destinatari prioritari dell'azione amministrativa.

Questa Direzione ha provveduto a tal fine all'aggiornamento periodico sul proprio sito istituzionale delle informazioni secondo la tempistica indicata dalla griglia degli adempimenti sulla Trasparenza evitando,



P FE



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

perché non risulti una ripetizione superflua, la pubblicazione di contenuti già presenti sul sito del Ministero al quale il sito ufficiale della Galleria Borghese rimanda direttamente. Ciò in particolare nelle sezioni degli atti generali, dell'organizzazione e della performance, così da garantire la massima diffusione dei contenuti normativi in materia di trasparenza e anticorruzione. Si crede infatti fermamente che la pubblicità, la conoscibilità e la conseguente fruizione dei documenti e delle informazioni siano gli strumenti che meglio permettono la soddisfazione del principio di trasparenza, in un processo che rende più attivo non solo il ruolo della Galleria Borghese, ma anche quello dell'utente visitatore che diventa protagonista nel ricercare le informazioni che ritiene più utili, esercitando il potere/diritto di richiedere, prendere visione ed eventualmente, ottenere copia dei documenti amministrativi.

E' proseguita anche nel 2021 l'adozione di misure più stringenti e periodiche per la verifica dei *budget*, il controllo dell'istruttoria e l'accertamento dei tempi di attuazione di tutte le procedure. E' tuttora attivo un canale privilegiato di comunicazione interna ove far confluire le disposizioni organizzative del Direttore Generale come strumento strategico ed operativo non soltanto di informazione e di diffusione, ma anche di coordinamento, di partecipazione e di condivisione degli obiettivi. Attraverso questo canale la Direzione ha continuato a trasmettere al personale in servizio presso la Galleria Borghese le informazioni in materia

di anticorruzione e di trasparenza, con l'intento di porre l'attenzione su alcune norme in particolare, per sensibilizzare tutti i livelli dell'organizzazione verso il bene comune così da diffonderne la visione strategica rafforzandone il senso di appartenenza. L'Amministrazione ha continuato a formalizzare gruppi di coordinamento per favorire il metodo della collegialità e della collaborazione lavorativa, e per scambi valutativi circa i vari piani di azione avviati durante l'anno.

La Galleria Borghese persegue la buona azione amministrativa e la gestione equilibrata delle proprie risorse, anche attraverso l'adozione di misure che incentivino il percorso di autofinanziamento volto ad ottenere risultati sempre più favorevoli. Il proposito di accrescere i margini di autofinanziamento è connessa al desiderio di poter riallocare le risorse in servizi di maggiore qualità e secondo i principi di efficienza, efficacia ed economicità. L'istituzione museale infatti deve sempre ricercare equilibrio e costante sinergia tra quelli che sono gli scopi istituzionali e la loro dimensione economica, senza che quest'ultima debba essere mai prevalente.

Relativamente al personale, l'azione è stata indirizzata verso una buona gestione delle relazioni con le organizzazioni sindacali, con le quali si è riusciti a sottoscrivere durante l'anno 2021 accordi incoraggianti che si sono concretizzati nella realizzazione di progetti di valorizzazione e progetti locali. Nonostante la carenza di risorse umane all'interno della struttura, il personale riceve con regolarità e puntualità tutte le indennità accessorie (Fua, turnazioni, buoni pasto, straordinari, progetti ministeriali) e, sempre con tempestività, riceve le pratiche giuridiche di pertinenza e le procedure di adeguamento normativo; le comunicazioni obbligatorie e gli adempimenti; i monitoraggi, trimestrali e semestrali e tutto ciò che rimanda per competenza al Superiore Ministero.

Riguardo all'approvvigionamento di beni e servizi in linea con il dettato normativo per la razionalizzazione della spesa pubblica, sono stati utilizzati - soprattutto per le spese di funzionamento - i programmi predisposti



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma

+39 068413979 +39 0667233761

mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -

ga-bor@beniculturali.it

Pag. 16 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

dalla centrale di committenza MePa, in particolare, e Consip Spa. Grazie alla presenza di diversi canali di acquisto i processi di approvvigionamento risultano di migliore qualità, più rapidi ed efficienti, con costi ridotti, e garantiscono maggiore trasparenza e tracciabilità delle procedure.

Circa l'attività delle procedure amministrative, gestionali e contabili in entrata e in uscita assegnata agli uffici competenti, questa è gestita con la tempestività, la correttezza e la cura richieste di volta in volta.

La Galleria Borghese ha infatti adempiuto ai pagamenti garantendone sempre la tempestività. Ciò grazie all'impegno profuso con costanza durante il processo che va dal controllo delle esecuzioni contrattuali nel rispetto delle scadenze, alla verifica a regola d'arte e al pagamento della fattura lavorata con diverso anticipo rispetto alla scadenza naturale dell'obbligazione.

L'attività svolta dal servizio Concessione degli spazi museali, che ha sempre costituito un ottimo introito a favore dell'amministrazione, è ripresa nella seconda parte dell'anno con grande slancio, assicurando all'Istituto lo svolgimento di oltre venticinque eventi organizzati mantenendo tutti gli standard di sicurezza anticovid19.

Questa Direzione, per meglio sovrintendere alla buona azione amministrativa, in questo anno ancora difficile ha scelto di attivare il monitoraggio costante sulla regolarità e i tempi di attuazione delle procedure, potenziando l'utilizzo del "modulo istruttorio" preventivo a firma del Dirigente e del RUP. Il detto modulo, già adottato con successo da questa Direzione nel 2019 e nel 2020, è risultato particolarmente efficace anche nel 2021, poiché compilandolo gli uffici competenti hanno esposto con dovizia di particolari le motivazioni e tutti i dettagli relativi a un eventuale impegno di spesa che hanno inteso assumere, in modo da garantire la massima trasparenza e il migliore controllo sulla reale fattibilità dei *budget* proposti prima ancora di avviare il procedimento vero e proprio.

Il controllo del Collegio dei Revisori inoltre, riunitosi periodicamente nel corso dell'anno alla presenza dell'Ufficio Bilancio e Programmazione, ha assicurato il monitoraggio periodico sulla regolarità delle procedure di affidamento dei contratti e di tutte le procedure contabili, nonché la verifica prodroma della regolarità di tutti gli atti. Ciò è stato possibile anche grazie all'attività indifferibile e al presidio costante della Segreteria del Direttore che ha gestito l'intero flusso documentale, in entrata ed in uscita, assegnando le pratiche per ambiti di competenza. Tale ufficio infatti, è centro unico di raccordo e di coordinamento di tutte le attività dell'amministrazione: l'avvio di tutti i procedimenti amministrativi, il monitoraggio continuo degli stati di avanzamento degli stessi nonché le definizioni conclusive.

1.3. Le risorse

1.3.1. Le risorse umane

La dotazione organica prevista per la Galleria Borghese è ben rappresentata nella tabella che segue.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 17 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Area	Profilo	Effettivi	Previsti	Scarto differenziale
III	Amministrativo	2	3	-1
	Architetto	3	1	2
	Informatico	0	1	-1
	Bibliotecario	1	1	0
	Restauratore	3	3	0
	Tecnologie	1	1	0
	Promozione	1	1	0
	Storico dell'Arte	6	3	3
II	Amministrativo Gestionale	2	6	-4
	Vigilanza	31	55	-24
	Informatico	0	1	-1
	Tecnico	0	6	-6

Dalla lettura della tabella emergono due considerazioni fondamentali. La prima è data dalla colonna evidenziata in rosso che indica gli scarti differenziali ovvero le risorse che mancano rispetto a quelle previste. Il dato che emerge è la grave carenza in organico delle risorse di vigilanza, 24 in meno rispetto alle 55 previste, tenuto conto del collocamento a riposo di quattro unità nel corso dell'anno. Questa carenza diventa addirittura drammatica se si considera che il museo, in quanto servizio pubblico essenziale, deve garantire l'apertura quotidiana con un adeguato numero di risorse di vigilanza, senza le quali rischia la chiusura ai visitatori.

Altro dato allarmante è l'assenza in servizio dei tecnici, figura indispensabile di controllo e gestione degli impianti nevralgici del sito museale, funzioni essenziali per garantire la sicurezza delle opere, dell'edificio e delle persone. Ancora una considerazione attiene alla seconda colonna, relativa alle risorse previste dalla pianta organica, in cui si evince chiaramente che il contingente numerico è ben al di sotto delle reali necessità del museo e della programmazione annuale. Inoltre, in alcuni casi la composizione dell'organico non riflette l'effettiva presenza in ufficio: il dato più carente è rappresentato dalla situazione dell'Ufficio Tecnico affidato a una unica figura di architetto, poiché le altre due unità non sono state presenti per un distacco e per un lungo periodo di congedo. Considerazioni simili sono applicabili al comparto dei funzionari amministrativi.

I numeri sono quindi tendenzialmente negativi e questo significa che si continua a richiedere un grande sforzo alle poche risorse presenti. Per far fronte alla persistente carenza organica questa Direzione ha attivato con la società Ales un servizio di supporto con l'impiego di risorse per il miglioramento della fruizione e dell'accoglienza, e per il rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale degli uffici, anche se ciò non ha del tutto colmato l'assenza del contingente che sarebbe necessario raggiungere. Inoltre, molte delle funzioni fondamentali ed indispensabili per il regolare funzionamento dell'Amministrazione non sono demandabili all'esterno, poiché di competenza esclusiva del personale interno in quanto responsabile della gestione anche di dati riservati e sensibili.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Queste criticità richiedono un impegno senz'altro pari al doppio di quello stimato per la gestione ordinaria di un qualunque altro museo nazionale di altrettanto rilievo. A ciò si aggiunge che il fabbisogno delle risorse umane dovrebbe essere stabilito in coerenza con le attività programmate, rispetto alle quali individuare più specificatamente anche i profili professionali.

1.3.2. Le risorse finanziarie

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, redatto in conformità a quanto disposto anche dall'articolo 8 del DPR 29 maggio 2003 n. 240 "*regolamento concernente il funzionamento amministrativo contabile e la disciplina del servizio di cassa delle soprintendenze dotate di autonomia gestionale*", illustra i dati di consuntivo per l'entrata e per la spesa, esponendo i risultati della gestione del Bilancio 2021.

La Galleria Borghese può contare su entrate proprie costituite dagli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso, dai canoni di concessione, dai corrispettivi per la riproduzione dei beni culturali e dai servizi aggiuntivi. La restante parte è assicurata da servizi in gestione diretta e indiretta e contributi da privati.

La Galleria Borghese è destinataria da parte del Superiore Ministero di fondi per la manutenzione straordinaria dell'immobile e degli impianti ivi contenuti. Nel corso del 2021 non è stato ancora versato alla Galleria Borghese il III lotto dei fondi denominati "Fondi Cultura" (decreto 560 del 2 dicembre 2016, legge 208/15) e l'ultima tranche del fondo Progetto Sicurezza come da circolare 44 del 27/4/2018 della DG bilancio (articolo 1 comma 9 legge 190/2014) e i fondi per investimento ai sensi dei commi 9 e 10 della legge 190/2014; la Galleria ha invece introitato i fondi a titolo di ristoro da utilizzare per spese di funzionamento per l'anno 2021 e a titolo di anticipo, con le stesse finalità per l'anno 2022.

Il Superiore Ministero provvede ad elargire, altresì, i fondi utili al pagamento dei buoni pasto e della gestione integrata della sicurezza dei lavoratori.

Nel corso dell'anno 2021, la Galleria Borghese ha realizzato la mostra di Damien Hirst anche grazie alla sponsorizzazione da parte della Società Prada, stipulando un contratto di sponsorizzazione che ha garantito la copertura delle spese finalizzate al trasporto e alla copertura assicurativa delle opere.

Anche nel corso del 2021 è stato rinnovato il contratto di sponsorizzazione pura con la Sotheby's con un contributo pari ad € 5.000,00.

La Galleria, in ottemperanza a quanto disposto con DM del 19 ottobre 2015, ha versato la quota destinata al riequilibrio finanziario pari al 20% calcolato sugli introiti di biglietti dell'anno 2021 e la quota relativa ai contributi in favore delle casse di assistenza e previdenza delle associazioni sindacali, autori e scrittori e musicisti 2021 per la percentuale dei biglietti "D.M. 11 dicembre 1997, n.507, art 1, co. 5 quater" (rientrante nell'intervallo dallo 0,10 allo 0,50 per cento).





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

IL CONTO DI BILANCIO

1.4 I risultati della gestione finanziaria

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2021 ed è stato approvato con decreto n. 172 del 2/3/2021 della Direzione Generale Musei, acquisito agli atti con prot. 601897 dell'3/3/2021.

Il documento è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 il bilancio preventivo è stato oggetto di un provvedimento di variazione con delibera del CDA del 19 ottobre 2021, approvato con decreto n. 1222 del 23/12/2021 della Direzione Generale Musei, acquisito agli atti con prot. 3972 del 24/12/2021.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un disavanzo di € **1.937.119,11** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	16.786.931,68
Riscossioni	6.802.298,26
Pagamenti	8.482.830,25
Saldo finale di cassa	15.106.399,69
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	7.417.735,95
TOTALE USCITE IMPEGNATE	9.354.855,06
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-1.937.119,11





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

La gestione di competenza evidenzia un disavanzo di 1.937.119,11 euro derivante dalla drastica riduzione degli introiti da bigliettazione e da eventi e attività programmate a causa dello stato emergenziale Covid19 che ha imposto l'alternanza di periodi di chiusura del Museo (tutto il mese di gennaio 2021 – dal 15 marzo al 25 aprile 2021) e il contingentamento stringente dei visitatori nel periodo di apertura al pubblico con graduale aumento del numero nel corso del secondo semestre.

Nel primo quadrimestre sono stati registrati 12.402 visitatori; nel secondo quadrimestre 74.973 e nel terzo quadrimestre sono diventati 142.687 visitatori.

Tale disavanzo sarebbe stato di entità ancor più rilevante senza l'intervento del Ministero vigilante attraverso il versamento di due tranches a titolo di ristoro destinate a spese di funzionamento 2021. Nello specifico sono stati introitati con rev. 147 del 14 aprile 2021 € 1.165.678,93 e con reversale 265 del 21 giugno 2021 € 1.002.216,60. Sono stati inoltre introitati a titolo di anticipo:

€ 100.000,00 - fondi per i costi del personale Ales 2022 con rev. 468 del 25 ottobre 2021;

€ 273.421,00 - stanziamento da parte della DG Mu per l'anno 2022

€ 1.335.775,26 – stanziamento da parte della DG MU per l'anno 2022.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	627.694,17	6.328.284,56	5.821.070,33	120.479,94	5.461.946,19	5.796.010,06	86,31
Entrate conto capitale Titolo II	1.243.874,51	108.430,46	207,00	1.135.651,05	718.723,95	1.022.418,40	662,84
Totale 1	1.871.568,68	6.436.715,02	5.821.277,33	1.256.130,99	6.180.670,14	6.818.428,46	96,02
Partite Giro Titolo IV	0,00	981.020,93	981.020,93	0,00	896.233,54	896.233,54	0,00
Totale Entrate	1.871.568,68	7.417.735,95	6.802.298,26	1.256.130,99	7.076.903,68	7.714.662,00	95,41
Avanzo amministrazione 2020 utilizzato		1.937.119,11	1.680.531,99				
Totale Generale	1.871.568,68	9.354.855,06	8.482.830,25	1.256.130,99	7.076.903,68	7.714.662,00	
Totale a pareggio	1.871.568,68	9.354.855,06	8.482.830,25	1.256.130,99	7.076.903,68	7.714.662,00	



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 21 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 6.436.715,02, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 6.180.670,14 con maggiori entrate per € 256.044,88.

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	4.385.382,23	5.395.221,13	4.202.178,18	3.286.749,90	4.411.216,67	4.378.876,12	81,76
Uscite conto capitale Titolo II	3.398.463,23	2.978.613,00	3.479.791,69	3.922.283,90	3.886.997,81	3.199.306,87	130,50
Totale 1	7.783.845,46	8.373.834,13	7.681.969,87	7.209.033,80	8.298.214,48	7.578.182,99	99,10
Partite Giro Titolo IV	182.273,15	981.020,93	800.860,38	2.112,60	896.233,54	1.029.617,27	0,00
Totale Spese	7.966.118,61	9.354.855,06	8.482.830,25	7.211.146,40	9.194.448,02	8.607.800,26	98,29
Totale Generale	7.966.118,61	9354855,06	8.482.830,25	7.211.146,40	9.194.448,02	8.607.800,26	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 8.373.834,13, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 8.298.214,48 con maggiori uscite per € 75.619,65.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 6.328.284,56, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.220.584,31 con maggiori entrate per € 2.107.700,25.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.254.907,81, sono state accertate somme per € 3.950.812,24 con maggiori accertamenti per € 1.695.904,43. Tale somma deriva principalmente da stanziamenti ricevuti nel corso del 2021 a titolo di ristoro in acconto per l'anno 2022: nello specifico si tratta di un importo pari ad € 1.335.775,26 (come da nota 20615 della DG MU) e un importo pari ad € 273.421,00 (vedi nota prot 2103); inoltre la Galleria ha ricevuto anche uno stanziamento per esercizio 2022 finalizzato a sostenere i costi del personale degli uffici ALES pari ad € 100.000,00

Nel corso dell'anno la Direzione ha adeguato - con una variazione di bilancio - le entrate alla situazione emergenziale a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.254.907,81, iscrivendo in bilancio l'importo di € 1.002.216,60 del ristoro ricevuto. Successivamente alla I variazione di bilancio, il Ministero ha trasferito ulteriori somme con tre versamenti distinti, pari ad € 100.000,00, € 273.421,00, € 1.335.775,26 che sono confluite nell'avanzo vincolato.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.860.000,00, sono state accertate somme per € 2.147.062,13 con maggiori accertamenti per € 287.062,13. In particolare si è registrato un dato positivo con incremento di visite in esclusiva per € 30.251,63 e maggiori proventi dalla vendita dei biglietti pari ad € 256.810,50 a seguito della progressiva apertura dopo l'avvio della campagna vaccinale. In sede di I variazione di bilancio, la Direzione avevo provveduto ad adeguare il dato rispetto all'andamento del I semestre in via prudenziale. La campagna vaccinale e l'introduzione del green pass hanno contribuito alla ripresa del turismo e quindi ad un inaspettato incremento dei flussi.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.050,00, sono state accertate somme per € 222.755,64 con maggiori accertamenti per € 122.705,64. L'aumento viene registrato grazie all'incremento dei visitatori e delle vendite tramite i servizi interni al Museo, che hanno positivamente influito sulle royalties.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.626,50, sono state accertate somme per € 7.654,55 con maggiori accertamenti per € 2.028,05 grazie a contributi da privati per attività istituzionali del Museo; principalmente si registra la quota non prevista del 5 per mille per € 1.058,53

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.254.907,81	3.950.812,24	0,00	1.695.904,43



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 23 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.860.000,00	2.147.062,13	0,00	287.062,13
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100.050,00	222.755,64	0,00	122.705,64
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.626,50	7.654,55	0,00	2.028,05
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.220.584,31	6.328.284,56	0,00	2.107.700,25

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 108.430,46, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 108.429,46 con maggiori entrate per € 1,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 108.223,46, sono state accertate somme per € 108.223,46 – Il trasferimento è relativo a fondi assegnati dal Superiore Ministero ai sensi dell'art. 1 dei commi 9 e 10 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, programma approvato con DM 16 dicembre 2021 e finalizzato a:

- lavori di restauro con ripassatura del manto di copertura, installazione delle linee vita e restauro e sostituzione dei lucernari del deposito del piano uffici della Galleria Borghese;
- Restauro e risanamento conservativo delle facciate della Galleria Borghese;
- Impianto fonia e dati delle sale museali della Galleria Borghese;
- Realizzazione nuova scala di emergenza e servizi igienici destinati alla caffetteria della Galleria Borghese.

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 206,00, sono state accertate somme per € 207,00 con maggiori accertamenti per € 1,00 – tale somma è relativa a contributi da privati erogati per finalità in investimenti

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	108.223,46	108.223,46	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	206,00	207,00	0,00	1,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	108.429,46	108.430,46	0,00	1,00

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 981.020,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 954.690,00 con maggiori entrate per € 26.330,93





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 5.395.221,13, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.098.037,43 con minori uscite per € 1.702.816,30

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 38.000,00, sono state impegnate somme per € 36.400,00 con minori impegni per € 1.600,00

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 37.106,16, sono state impegnate somme per € 27.158,45 con minori impegni per € 9.947,71. La somma è relativa prevalentemente all'economia registrata nel capitolo dei buoni pasto 1.1.2.002. (vd. Prospetto di calcolo allegato)

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.460.550,30, sono state impegnate somme per € 2.766.910,21 con minori impegni per € 693.640,09. Le economie si registrano principalmente per € 25.000,00 nella voce relativa all'acquisto divise per il personale che è stato rimandato, considerato il particolare momento storico; per € 21.658,00 per acquisto di servizi per formazione obbligatoria, che è stato parimenti rimandato in quanto si è valutato come più opportuno organizzare i corsi in presenza, piuttosto che da remoto; per € 83.760,24 per manutenzioni impianti che, a seguito delle manutenzioni straordinarie realizzate in conto capitale nel corso di questi anni, hanno registrato una minore necessità e per ribassi a seguito di gare su Mepa; per € 358.950,07 relativamente al capitolo della sorveglianza, in quanto è stata perfezionata la gara aperta a fine anno 2021 e impegnata la somma per competenza; inoltre la momentanea, seppur ridotta rispetto al 2020, chiusura del Museo al pubblico, in ottemperanza alle disposizioni di legge in materia di contenimento del virus, ha determinato la proroga del servizio di vigilanza con differimento del termine del contratto in essere; per € 40.000,00 che vengono iscritti in bilancio ai fini delle pubblicazioni bandi di gara; per € 30.465,79 per economie nel capitolo delle coperture assicurative, in quanto le opere in mostra Damien Hirst sono state assicurate utilizzando il contributo dello sponsor Prada;

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.889.056,44, sono state impegnate somme per € 2.060.732,50 con minori impegni per € 828.323,94. Le economie registrate riguardano principalmente il capitolo delle manifestazioni culturali per € 356.526,19 in quanto non è stato possibile avviare le lavorazioni della mostra Pittura su pietra, rimandata nell'organizzazione nell'anno 2022; inoltre si registra una economia nel budget della mostra del contemporaneo grazie all'intervento dello sponsor Prada che ha coperto le spese dei trasporti delle opere d'arte; inoltre le economie riguardano anche il capitolo 145.531,40 sul capitolo ricerche e studio in quanto le somme relative al progetto del collezionismo erano state inserite in I variazione di bilancio che è stata approvata alla fine di dicembre; pertanto è stato possibile solo parzialmente impegnare le somme; una ulteriore economia si è registrata nel capitolo della catalogazione per un importo pari ad € 75.974,52; si registra una ulteriore economia nel capitolo delle pubblicazioni (1.2.1.270) per € 92.876,16; si registra inoltre una economia per un importo di € 97.290,41 nel capitolo utilizzato per il contratto con Ales per la fornitura di personale d'ufficio in quanto non è stata più contrattualizzata la risorsa prevista in aggiunta a quelle già in



GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma

+39 068413979 +39 0667233761

mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -

ga-bor@beniculturali.it

Pag. 25 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

servizio; una ulteriore economia si è registrata nel capitolo della didattica per € 28.559,06; è stato realizzato quanto possibile in questo momento storico della pandemia nel rispetto della sicurezza di tutti

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 515.274,53, sono state impegnate somme per € 466.393,44 con minori impegni per € 48.881,09 L'importo è determinato sul calcolo a consuntivo del 20% per il riequilibrio finanziario e dello 0,10% per la quota ENAP che viene calcolata sugli introiti dei biglietti.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 500,00, sono state impegnate somme per € 76,53 per commissioni bancarie, con minori impegni per € 423,47

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 37.550,00, sono state impegnate somme per € 37.550,00 – la spesa è relativa alla tassa sui rifiuti urbani e al versamento dell'IRAP su compensi per prestazioni occasionali e sul compenso del Presidente dei Revisori

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 50.000,00, riservati ad eventuali contenziosi, non si registrano impegni; pertanto ne deriva una economia pari ad € 50.000,00

3) FONDO DI RISERVA - FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 70.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 70.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	38.000,00	36.400,00	1.600,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	37.106,16	27.158,45	9.947,71	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.460.550,30	2.766.910,21	693.640,09	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.889.056,44	2.060.732,50	828.323,94	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	515.274,53	466.393,44	48.881,09	0,00
ONERI FINANZIARI	500,00	76,53	423,47	0,00
ONERI TRIBUTARI	37.550,00	37.550,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
FONDO DI RISERVA	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	7.098.037,43	5.395.221,13	1.702.816,30	0,00





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 2.978.613,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.048.637,18 con minori uscite per € 4.070.024,18

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 7.048.637,18, sono state impegnate somme per € 2.978.613,00 con minori impegni per € 4.070.024,18

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.048.637,18	2.978.613,00	4.070.024,18	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	7.048.637,18	2.978.613,00	4.070.024,18	0,00

Nello specifico i capitoli che registrano i minori impegni sono quelli relativi a progetti finanziati con i fondi provenienti dal Ministero e che si realizzano in differenti lotti funzionali (*cap. 2.1.2.004 impianti – cap. 2.1.2.018 incarichi professionali per la realizzazione di investimenti – cap. 2.1.2.020 recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali*). Si specifica che sono in corso i lavori relativi al rifacimento dell'impianto elettrico con i fondi della legge 232; del progetto speciale sicurezza; dell'impianto antincendio finalizzati all'ottenimento del CPI; dell'impianto fonia e dati e di rifacimento dell'impianto elettrico con i fondi cultura. Per quanto riguarda il capitolo di manutenzione straordinaria dell'immobile si sta proseguendo con i lavori, nello specifico: con i fondi cultura stanziati per il foyer e con i fondi della legge 232, i lavori del I lotto sono in chiusura, considerato un rallentamento per ritardo nella fornitura di alcuni materiali legato all'emergenza sanitaria. Al termine del lotto si potrà avviare il lotto successivo); sono in fase di avvio i lavori finalizzati al rifacimento delle coperture e delle facciate. Per quanto riguarda la situazione dell'Uccelliera sono in corso trattative con Roma Capitale in vista di un intervento condiviso. Si è provveduto ad apporre i vincoli sui fondi stanziati e finanziati per il quale è stato impossibile procedere con l'affidamento dei contratti per i motivi sopra menzionati.

Un'ulteriore economia si registra nel capitolo 2.1.2.016 – *acquisto software* – per un totale di € 134.835,40. L'economia è stata determinata anche a causa della data di arrivo della variazione di bilancio a fine anno che non ha permesso l'ulteriore sviluppo del progetto della piattaforma semantica.

Si registra un'economia sul cap. 2.1.2.022 – *restauro opere d'arte* per un importo pari ad € 138.612,02 – per variare esigenze intercorse durante l'anno.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 981.020,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 954.690,00 con maggiori uscite per € 26.330,93



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 27 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

RADIAZIONE RESIDUI

Si è proceduto alla radiazione dei residui (come da elenco allegato) per arrotondamento, economie dovute a variazione del regime fiscale (regime forfettario – in iva), economie derivanti da rimodulazione o riduzione dell'importo, da risoluzione anticipata del contratto o da risoluzione per impossibilità sopravvenuta. Si è proceduto al riaccertamento dei residui, dopo un'attenta e puntuale ricognizione degli impegni degli anni 2016, 2017, 2018 e 2019; procedendo con il vincolo dell'importo relativo ai residui 2016 derivanti dalla ex SSPSAE e PMR per i quali erano stati versati fondi ma senza i relativi documenti contrattuali. Si è proceduto inoltre ad apporre apposito vincolo in attesa di ulteriori definizioni da parte del Superiore Ministero in materia di utilizzo delle quote della ex SSPSAE e PMR.

La radiazione dei residui operata sarà oggetto di apposita e motivata deliberazione del CDA, sentito il collegio dei revisori dei conti che in proposito manifesta il proprio parere, ai sensi dell'art. 40 del DPR 97/2003.

Nello specifico sono stati radiati residui per un importo totale di € **117.052,60**.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi presenti alla data del 31.12.2021 risultano essere pari ad € **1.871.565,68**, come da prospetto allegato. Si specifica che ad oggi risultano riscossi per un importo pari ad € 1.483.316,50 e incassati per un importo pari ad € 346.757,35 per introiti biglietti e guardaroba di dicembre 2021. Le somme riscosse e non ancora incassate sono relative a fondi che il Ministero non ha ancora versato a questo Istituto (III lotto fondi cultura – fondi progetto sicurezza – 18 app e carta docenti anno 2018)

(A)	(B)	(C= A-B)	(E=C-D)	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2021	Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Residui attivi ancora in essere	Residui attivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
1.256.130,99	36.529,14	1.219.601,85	1.219.601,85	651.966,83	1.871.565,68

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: nel corso dei primi mesi dell'anno 2022 sono stati regolarmente incassati € 346.757,35 relativamente ai biglietti e guardaroba di dicembre 2021; le restanti somme a residuo riguardano principalmente: un contributo per progetto Raffaello; le royalties del concessionario che per convenzione debbono essere versate entro il semestre successivo a quello di riferimento; la quota erogata dal Ministero per investimenti ai sensi dei commi 9 e 10 della legge 190/14;

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi presenti alla data del 31.12.2021 risultano essere pari ad € **7.966.118,61**, come da prospetto allegato. Si specifica che risultano liquidati entro il 31 dicembre per un importo pari ad € 2.088.674,85, e liquidati ad oggi (24 marzo 2022) per € 1.389.868,14 e pagati per € 1.355.374,48. I restanti residui passivi non ancora pagati sono riconducibili principalmente ai lavori per il restauro e allestimenti museali del foyer e delle manutenzioni straordinarie degli impianti con i relativi





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

incarichi di progettazione o direzione dei lavori. Risultano inoltre impegnati per un importo pari ad € 447.453,30 fondi affidati alla società di vigilanza assegnataria del servizio e per il cui contratto è insorto un ricorso con sentenza di annullamento gara notificata in data 18 febbraio 2022. Si registrano impegni per Ales per un importo totale di € 771.863,96. Risultano inoltre impegnati € 433.313,32 per due contenziosi ancora in via di definizione.

Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	Residui passivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
7.211.146,40	5.308.562,75	1.902.583,65	117.052,60	1.785.531,05	6.180.587,56	7.966.118,61





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € **1.658.164,73** costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	7.500.976,45	5.644.369,42
B) Costi della produzione	5.871.484,15	8.415.071,21
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.629.492,30	-2.770.701,79
C) Proventi e oneri finanziari	18,05	64,54
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	39.120,47	-92.093,61
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.668.630,82	-2.862.730,86
Imposte dell'esercizio	10.466,09	5.638,37
Avanzo/Disavanzo Economico	1.658.164,73	-2.868.369,23





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2020		Valori al 31/12/2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		18.043.062,67		16.977.968,37
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.256.130,99		1.871.568,68	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	16.786.931,68		15.106.399,69	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		18.043.062,67		16.977.968,37
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		10.659.209,58		12.317.374,31
Fondo di dotazione	0,00		0,00	





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	13527578,81		10.659.209,58	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-2.868.369,23		1.658.164,73	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		2.197.875,60		538.896,05
Debiti	2.197.875,60		538.896,05	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		5.185.977,49		4.121.698,01
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	2.000.365,07		1.709.196,26	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre	3.185.612,42		2.412.501,75	





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

amministrazioni pubbliche				
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		18.043.062,67		16.977.968,37

[Handwritten signatures]





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2021

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il rendiconto è stato redatto in conformità con le disposizioni previste nel "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003) e ai sensi dell'art. 2427 del codice civile.

I documenti che compongono il rendiconto sono stati redatti secondo il principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'ente. Il principio della chiarezza è stato perseguito adoperandosi per ottenere il rispetto sia formale che sostanziale delle norme e regole tecniche che sovrintendono la redazione dei documenti e le rilevazioni contabili. La valutazione delle voci del rendiconto generale è stato fatto secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, valutando le singole voci per capitoli di entrata ed uscita.

a) criteri di valutazione adottati nella formulazione del bilancio sono stati i seguenti:

- le immobilizzazioni materiali e immateriali non sono state iscritte per effetto di quanto riportato nella nota del MEF RGS prot. 117681 del 31 maggio 2017;
- tutte le spese in conto capitale, non essendo confluite in immobilizzazioni materiali e immateriali, sono confluite nei costi dell'esercizio;
- i crediti sono esposti secondo il loro valore di presumibile realizzo;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e rappresentano l'effettivo importo dei depositi bancari presso il conto di tesoreria unica.
- il conto del bilancio è corredato dal Decreto di approvazione del Bilancio di Previsionale 2021 e dal decreto di approvazione della I ed unica variazione di Bilancio 2021;

b) analisi delle voci del conto del bilancio

Avanzo di amministrazione – l'avanzo di amministrazione, che ammonta ad € **9.011.849,76**, è stato vincolato per la realizzazione degli investimenti e funzionamento per un importo totale di € **5.054.023,10**. Ne risulta la quota di parte disponibile, pari ad € **3.957.826,66**.

c) analisi delle voci dello stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 34 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

B) IMMOBILIZZAZIONI

Si prende atto della nota del MEF – RGS prot. n. 117681 del 31 maggio 2017, nella quale viene specificato che tutti i beni ad utilità pluriennale materiali e immateriali sono nella piena titolarità dello Stato poiché gli Istituti autonomi, seppur dotati di personalità giuridica, non sono dotati di autonomia patrimoniale.



Immobilizzazioni Immateriali

Preso atto della nota sopra esposta, tutte le spese in conto capitale che dovrebbero confluire tra le immobilizzazioni immateriali sono invece confluite nei costi di esercizio.



Immobilizzazioni materiali

Preso atto della nota sopra esposta, tutte le spese in conto capitale che dovrebbero confluire tra le immobilizzazioni materiali sono invece confluite nei costi di esercizio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti

I crediti esposti nello stato Patrimoniale riguardano l'esercizio 2021. Si attestano a fine esercizio ad € **1.871.568,68** e sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo. Tali crediti sono rappresentati da entrate da canoni e royalties non ancora versati nelle casse della Galleria Borghese, quota introiti biglietti, quote relative alla gestione sicurezza e buoni pasto, dalla quota del III lotto fondi cultura e progetto sicurezza e dalla quota dei fondi finanziati ai sensi dei commi 9 e 10 della legge 190/2014.

IV) Disponibilità liquide

Il **saldo di cassa** esprime le disponibilità al 31/12/2021 del conto corrente n. 25100005686 con il Banco BPM SPA ed ammonta ad € **15.106.399,69**. Tale saldo è stato regolarmente verificato e riconciliato con le risultanze contabili.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

IX) Avanzo economico d'esercizio

L'avanzo economico d'esercizio ammonta ad € **1.658.164,73** e deriva da un graduale ritorno di normalità delle attività del Museo, soprattutto nel II semestre dell'anno 2021.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 35 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

D) DEBITI

I debiti esposti nello stato Patrimoniale alla data del 31.12.2021 si attestano a fine esercizio ad € **538.896,05** e sono iscritti in base al valore nominale. Si discostano dal valore dei residui passivi in quanto evidenziano esclusivamente gli impegni relativi a contratti conclusi e che quindi sono di competenza economica dell'esercizio 2021 ma saranno regolati nell'anno 2022. Nello specifico i debiti da stato patrimoniale sono:

1) Debiti:

- 1) Verso fornitori € 115.525,84 - Accolgono i debiti verso i fornitori per contratti conclusi e liquidati ma in attesa di ricevere fattura.
- 2) tributari per € 175.207,15 relativi alle imposte dovute per il mese di dicembre 2021;
- 3) verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale per € 16,00
- 4) Verso lo Stato e altre amministrazioni per € 206.837,04 relativi ai trasferimenti del riequilibrio finanziario e verso l'Enap ex Enpals;
- 5) verso altri soggetti per prestazioni dovute € 27.878,82 - Rientrano in questa voce debiti per prestazioni professionali liquidate ma non ancora pagate.
- 6) diversi € 13.431,20.

RATEI E RISCONTI

Sono stati operati risconti passivi per contributi alle spese di funzionamento versati da parte dello Stato a titolo di ristoro dei mancati introiti per pandemia covid 19 per € 1.709.196,26.

Sono inoltre stati operati risconti passivi per contributi a investimenti da parte dello Stato per un importo pari ad € 2.412.501,75, poiché trattasi di entrate accertate negli esercizi precedenti e nel 2021 ma che non hanno trovato nello stesso anno un costo correlato.

In particolare sono le somme sono relative a fondi cultura erogati dal Mic, Fondi per il progetto speciale sicurezza e fondi provenienti dagli stanziamenti previsti con legge 190/2014.

d) analisi delle voci del conto economico:

A) **Valore della Produzione: € 7.500.976,46**



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 36 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

“Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi”: la voce rappresenta il valore delle prestazioni di servizi resi dalla Galleria Borghese nell’esercizio 2021 ed in particolare principalmente:

- A1) proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per un totale di € **2.369.799,72** suddiviso in proventi della vendita della bigliettazione per € 2.056.810,50; proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per € 90.251,63 e proventi da concessione dei beni per un importo pari ad € 222.737,59;
- A5) altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell’esercizio per un totale di € **5.131.176,73**. Nello specifico l’importo è composto da: trasferimenti correnti da Ministero per importo di € 4.241.981,05 (risconti passivi al 31/12/2020 € 2.000.365,07 + accertati nell’esercizio 3.950.812,24 – risconti passivi al 31/12/2021 € 1.709.196,26), trasferimenti da privati per un importo di € 6.058,53, contributi dal resto del mondo per € 207,00, altri proventi per € 842,52 e contributi per investimenti da parte del Ministero per € 881.334,13 (contributi da consuntivo 2020 rinviati per competenza al 2021 € 3.185.612,42 + accertati nel 2021 € 108.223,46 – € 2.412.501,75 la cui competenza è dell’esercizio successivo; 753,50

B) **Costi della Produzione: € 5.871.484,15**

La posta accoglie i costi sostenuti dalla Galleria Borghese nell’espletamento della propria attività Istituzionale ed è composta principalmente dalle seguenti categorie:

B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci € 921.699,21

La voce si riferisce agli acquisti effettuati nell’anno e relativi a materiali di consumo, comprese le spese in conto capitale, come specificato in tabella:

Giornali e riviste	438,54 €
Pubblicazioni	84.976,80 €
Carta, cancelleria e stampati	6.408,22 €
Materiale informatico	9.063,16 €
Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	2.270,79 €
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.054,80 €
Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Beni durevoli	811.760,88 €
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.726,02 €

B-7) Costi per servizi € 4.389.488,97

La voce si riferisce ai costi delle manutenzioni ordinarie effettuate nell’anno, dei servizi, del funzionamento del Museo, propedeutica all’organizzazione mostre, delle utenze, comprese le spese in conto capitale.

Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri	12.000,00 €
Rimborso spese di viaggio e di trasloco	1.082,17 €
Pubblicità	79.888,64 €



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 37 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	573.697,69 €
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	528,00 €
Formazione obbligatoria	1.342,00 €
Telefonia fissa	8.733,93 €
Energia elettrica	214.223,19 €
Acqua	4.427,52 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	183.054,07 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	13.139,34 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non	60.024,74 €
Interpretariato e traduzioni	3.863,84 €
Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	55.904,48 €
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	188.248,73 €
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	115.579,91 €
Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	1.010.726,93 €
Servizi di pulizia e lavanderia	141.781,80 €
Trasporti, traslochi e facchinaggio	183,00 €
Stampa e rilegatura	2.676,46 €
Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0 €
Pubblicazione bandi di gara	0 €
Spese postali	6.511,68 €
Altre spese per servizi amministrativi	1.500,00 €
Oneri per servizio di tesoreria	2.209,78 €
Gestione e manutenzione applicazioni	48.871,81 €
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	12.137,82 €
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	12.169,50 €
Altri servizi diversi n.a.c.	163.075,74 €
Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi Durevoli	1.464.618,80 €
Commissioni e comitati per l'ente	6.467,40
Quota associativa	820,00
	4.389.488,97€
B-8) Costi per godimento beni di terzi € 15.074,74	
La voce si riferisce ai costi per locazione di beni immobili.	
Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	7.241,90 €
Licenze d'uso per software	1.108,43 €



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 38 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Noleggio impianti e macchinari

6.724,41 €

B-9e) altri costi € 40.110,18 in questa sezione sono presenti i costi per buoni pasto che la Galleria Borghese eroga materialmente al personale con fondi ricevuti dal MiC. per € 27.322,93. La restante quota è relativa ad un progetto speciale per il personale finanziato con fondi propri (indennità € 10.316,38; contributi previdenziali per € 2.470,87)

B-10) ammortamenti e svalutazione

Non sono stati effettuati ammortamenti in base a quanto riportato nella nota del MEF RGS prot. 117681 del 31 maggio 2017.

B-14) Oneri diversi di gestione € 505.111,05

Tale voce si riferisce a:

B14-a) trasferimenti passivi e contributi, riguardanti la quota di riequilibrio finanziario prevista dal Decreto Ministeriale del 19.10.2015 per il fondo sostegno istituti e luoghi della cultura (20 per cento degli incassi dei biglietti);

Trasferimenti correnti a Ministeri	467.753,02 €
Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	3.778,72 €

B14-b) altri oneri diversi di gestione: si riferisce alla tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani ed a premi di Assicurazione.

Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	25.082,73 €
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	6.878,40 €
Oneri da contenzioso	1.618,18 €

e) notizie integrative

A completamento dei dati suesposti si evidenziano, inoltre, le seguenti osservazioni:

l'avanzo di amministrazione, che ammonta ad € **9.011.849,76**, è stato vincolato per la realizzazione degli investimenti e funzionamento per un importo totale di € **5.054.023,10**. La restante quota di parte disponibile, pari ad € **3.957.826,66** è avanzo libero.

disponibilità liquide – Il servizio di tesoreria, affidato alla Banca Popolare di Bari prorogato fino al 30/4/2021, è stato affidato per il servizio di cassa al Banco BPM SpA, con convenzione 5 del 1 aprile 2021 a decorrere dal 3 maggio 2021. Il conto corrente acceso è il n. 25100005686. In data 4 novembre 2021 è stato aperto un conto corrente d'appoggio, presso la stessa tesoreria del Banco BPM, per l'acquisto di una carta di credito prepagata da utilizzare per le spese che richiedono esclusivamente acquisto on line. Tale operazione si è resa necessaria in quanto non è risultato possibile associare una carta di credito ricaricabile ad un conto di tesoreria con deposito in Banca d'Italia. – Il numero del conto corrente è 5951 con coordinate bancarie: IT 83 K 05034 CIN ABI 03265 CONTO CORRENTE 00251 - ROMA SEDE CAB 000000005951.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Personale in servizio – la gestione delle risorse umane è limitata, in quanto il sistema retributivo viene gestito a livello centrale senza gravare sui costi di questa Amministrazione, fatta eccezione per le spese dei buoni pasto e della gestione integrata della sicurezza, i cui costi sono anticipati dalla Galleria e poi reintegrati con assegnazioni da parte del Superiore Ministero. Si rileva uno stanziamento con fondi propri finalizzato alla realizzazione di progetti speciali per attività istituzionali. Le spettanze verranno versate al Ministero comprensive delle quote previdenziali a carico dell'Amministrazione, della quota irap e del lordo dipendente.

ap *FE*





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

I VARIAZIONE DI BILANCIO 2021

Nel corso dell'anno 2021 è intervenuta una variazione di bilancio che ha apportato le modifiche necessarie:

- per registrare in diminuzione, in via precauzionale, i mancati introiti relativi alla bigliettazione per chiusure del sito determinate a livello nazionale nel I semestre 2021 e al contingentamento in essere nel periodo di riapertura;

- per iscrivere in bilancio la quota di ristoro trasferito dal Ministero, da utilizzare per spese di funzionamento;

- per rimodulare le esigenze e caratteristiche dell'ordinaria gestione dell'Istituto, tenendo conto del contesto storico che il paese ha attraversato e delle proposte di nuovi progetti proposti dai RUP dopo il primo semestre di gestione;

- per iscrivere in bilancio le somme in entrata e in uscita relative ai fondi per investimenti ai sensi dei commi 9 e 10 della legge 190/2014 per l'annualità 2021;

Sono state pertanto apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2021: minori entrate per € 221.168,19 e maggiori uscite per € 1.119.040,30 con una differenza negativa pari ad € **1.340.208,49**.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 41 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Entrate		Prev. Comp. 2021 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2021 aggiornata	Prev. Cassa 2021 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	4.552.371,96	1.052.533,42	1.384.321,07	4.220.584,31	4.341.064,25
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	0,00	108.429,46	0,00	108.429,46	1.244.080,51
Partite Giro - Titolo IV	Euro	952.500,00	2.190,00	0,00	954.690,00	954.690,00
Totale Entrate	Euro	5.504.871,96	1.163.152,88	1.384.321,07	5.283.703,77	6.539.834,76
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	8.477.452,35	1.340.208,49	0,00	9.817.660,84	15.772.676,25
Totale Generale	Euro	13.982.324,31	1.119.040,30	0,00	15.101.364,61	22.312.511,01

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Spese		Prev. Comp. 2021 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2021 aggiornata	Prev. Cassa 2021 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	6.416.831,27	796.206,16	115.000,00	7.098.037,43	10.384.787,33
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	6.612.993,04	472.244,16	36.600,02	7.048.637,18	10.970.921,08
Partite Giro - Titolo IV	Euro	952.500,00	2.190,00	0,00	954.690,00	956.802,60
Totale Uscite	Euro	13.982.324,31	1.270.640,32	151.600,02	15.101.364,61	22.312.511,01
Totale Generale	Euro	13.982.324,31	1.119.040,30	0,00	15.101.364,61	22.312.511,01

Le variazioni, per quanto attiene all'aspetto finanziario, prevedono **minori entrate per € 221.168,19 e maggiori uscite per € 1.119.040,30 con una differenza negativa pari ad € 1.340.208,49**; tale differenza trova totale copertura attraverso l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MIC – La Galleria Borghese è stata destinataria di fondi finalizzati alla realizzazione di investimenti ai sensi dei commi 9 e 10 della legge 190/2014 come da nota prot. 15509/21 della DG musei. E' stata destinataria anche di fondi per il ristoro per l'anno 2021 e come acconto per l'anno 2022.

Nello specifico:

- sono stati iscritti in entrata, ma non ancora incassati, i fondi della legge 190/2014, commi 9 e 10, per un importo totale pari ad € 108.223,46 e finalizzati a lavori di investimento per i progetti denominati "Linee vita" – "Impianto fonia e dati sale" – "Realizzazione scala";
- sono stati introitati i fondi a titolo di ristoro per mancati introiti finalizzati al funzionamento per un importo pari ad € 1.165.678,93;
- sono stati introitati i fondi a titolo di ristoro per saldo mancati introiti Musei Autonomi per il periodo fino a marzo 2021 per un importo totale di € 1.002.216,60;
- sono stati introitati fondi da destinare al costo per personale Ales da impiegare negli Uffici per il 2022 in conto anticipo per un importo pari ad € 100.000,00, confluiti nell'avanzo e vincolati;
- sono stati introitati a titolo di anticipo stanziamento 2022 come da nota prot 2103 della DG Mu per un importo pari ad € 273.421,00, confluiti nell'avanzo e vincolati;
- sono stati introitati i fondi a titolo di anticipo 2022 come da nota 20615 della DG MU per un importo pari ad € 1.335.775,26, confluiti nell'avanzo e vincolati;
- non è stata ancora introitata la quota residuale del Progetto Sicurezza come da circolare 44 del 27/4/2018 della DG bilancio (articolo 1 comma 9 legge 190/2014) per un importo pari ad € 271.851,05;
- non è stata ancora introitata la quota parte dell'anno 2019 relativa al III lotto dei fondi denominati "Fondi Cultura" (decreto 560 del 2 dicembre 2016, legge 208/15);
- sono stati introitati i fondi finalizzati all'acquisto dei buoni pasto per il personale dipendente e per la gestione integrata salute e sicurezza dei lavoratori;





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2021.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **9.011.849,76**, così costituito:

	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			16.786.931,68
RISCOSSIONI	36.529,14	6.765.769,12	6.802.298,26
PAGAMENTI	5.308.562,75	3.174.267,50	8.482.830,25
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			15.106.399,69
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.219.601,85	651.966,83	1.871.568,68
RESIDUI PASSIVI	1.785.531,05	6.180.587,56	7.966.118,61
Avanzo al 31 dicembre 2021			9.011.849,76

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2021, che ammonta ad euro 15.106.399,69.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	10.831.916,27
Avanzo utilizzato nell'anno 2021	-1.937.119,11
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	117.052,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	9.011.849,76



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 44 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

AVANZO VINCOLATO

Sono stati vincolati i seguenti importi:

19039-Impianto elettrico Legge 232	€. 72.446,70
19040-Impianto antincendio (CPI)	€. 22.921,41
19041-Progetto sicurezza 2018	€. 125.787,76
19042-II^ LOTTO CLIMA	€. 6.489,72
19043-II^ FONIA DATI	€. 25.777,01
19044-Fondi cultura avanzo 2017/2018	€. 226.453,10
19045-Fondi cultura avanzo 2017/2018	€. 4.079,83
19046 IMPIANTO CLIMA - fondi ex SSPSAE e PMR	€. 1.177,44
19051-Spese tecniche "uccelliera" L. 232	€. 50.000,00
19053-Fondi cultura 2017/2018	€. 64.704,29
19055-Fondi cultura FOYER compresi incarichi	€. 551.973,77
19056-Coperture L. 232	€. 25.000,00
19057-Uccelliera L. 232	€. 400.000,00
19058-FOYER L. 232 compresi incarichi tecnici	€. 470.052,19
19061-Facciate copertura	€. 203.873,01
19062 FONDI CULTURA I LOTTO FOYER	€. 2.072,61
19063-II LOTTO FOYER	€. 2.799,74
19064-Fondi cultura 2017/2018	€. 315.127,40
20022-Progettazione e realizzazione impianto fonia	€. 164.063,14
20023-Interventi antincendio DM 467/2018	€. 205.087,33
20028-progetto di ricerca	€. 125.390,40
21001-Risistemazione impianto idrico	€. 4.937,94
21002-Rifacimento gruppo elettrogeno	€. 16.281,11
21003-Sistemazione canaline elettriche piano	€. 11.787,20
21004-Interventi di bonifica impianto elettrico	€. 7.073,03
21007-Progetto H-Bim della Galleria Borghese	€. 10.307,05
21013-Ripristino e stabilizzazione ghiaietto esterno	€. 79.300,00
21017-Progetti finanziati con Art bonus	€. 206,00
21018-Legge 190/2014 - Linee vita	€. 5.045,53
21019-Legge 190/2014 - Impianto fonia e dati sale	€. 25.146,73
21020-Legge 190/2014 - Realizzazione scala	€. 78.031,20
32-fondi per costi personale uffici ALES ANNO 2022	€. 100.000,00
Anticipo Funzionamento 2022 nota 20615	€. 1.335.775,26
Anticipo Funzionamento 2022 nota prot 2103	€. 273.421,00
Economie su impegni 2016 fondi Ex SSPSAE	€. 41.434,20
Totale parte vincolata	€. 5.054.023,10

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Le pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'art. 29, comma 1 del decreto legislativo 14/03/2013, n. 33 e modifiche intervenute devono pubblicare un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233761
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 45 di 46



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

acquisti di beni, servizi e forniture, denominato “indicatore annuale di tempestività dei pagamenti” che, ai sensi dell’art. 41 della Legge 89/2014, va allegato alla relazione dei bilanci consuntivi art 41 D.L. 66 del 2014.

Per l’anno 2021 sono state pagati € **6.412.022,57** il cui indice di tempestività risulta pari a **-17,60** giorni ovvero il tempo medio di pagamento delle fatture, calcolato in giorni, tenendo conto del giorno del pagamento rispetto alla scadenza della fattura.

Per l’anno 2021 si è ottemperato alla rilevazione dell’indice di tempestività dei pagamenti con regolare cadenza trimestrale che è stato opportunamente pubblicato, ai fini della trasparenza, sul sito della Galleria Borghese.

Limiti di spesa – contenimento della spesa pubblica

In riferimento ai limiti di spesa, questa Amministrazione non ha applicato il contenimento della spesa in quanto, ai sensi della legge 145/2018 Art.1 comma 804 la Galleria Borghese ne è stata esonerata.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell’esercizio 2021, pari ad € **15.106.399,69** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell’esercizio 2021 del Tesoriere.

IL DIRETTORE

Prof.ssa Francesca Cappelletti

