



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

GALLERIA
BORGHESE



RENDICONTO GENERALE 2020



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 1 di 41



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 Margozzi	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



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 2 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Indice

1. Relazione illustrativa del Direttore sulla Gestione al rendiconto finanziario dell'esercizio 2020

1.1. Premessa	p. 6
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. 11
Ob_5_ Servizi al pubblico, didattici ed educativi	p. 12
Ob_6_ Comunicazione e Promozione	p. 12
Ob_7_ Azione amministrativa	p. 14
1.3. Le risorse	p. 17
1.3.1. Risorse umane	p. 15
1.3.2. Risorse finanziarie	p. 15
1.4. Il risultato della gestione finanziaria	p. 18
1.4.1. Gestione Finanziaria – Rendiconto finanziario, decisionale e gestionale	p. 18
1. Titolo I – Entrate Correnti	p. 21
2. Titolo II - Entrate in Conto Capitale	p. 22
3. Titolo IV – entrate per partite di giro	p. 22
4. Titolo I – Uscite Correnti	p. 22
5. Titolo II – Uscite in Conto Capitale	p. 24
6. Titolo IV – Uscite per Partite di Giro	p. 25
Residui Attivi	p. 25
Residui Passivi	p. 25
Conto economico	p. 27
Stato patrimoniale	p. 28
NOTA INTEGRATIVA	p. 31
I variazioni di bilancio	p. 37
Situazione Amministrativa e Avanzo di amministrazione	p. 40
Indicatore di tempestività dei pagamenti	p. 41
Limiti di Spesa- Contenimento della Spesa Pubblica	p. 41
Situazione di cassa	p. 41





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

2. Allegati:

1. Decreto di approvazione del Bilancio di Previsionale 2020, rep. 174 del 10/3/2020 della Direzione Generale Musei
2. Decreto di approvazione della I variazione di Bilancio 2020, rep 904 del 10.12.2020
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





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 2020 si apre con la relazione sulla gestione redatta dal Direttore del Museo, Prof.ssa Francesca Cappelletti.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 5 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE SULLA GESTIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2020. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE

1.1. Premessa

Il presente documento illustra il rendiconto generale delle azioni intraprese da questa amministrazione nell'esercizio finanziario 2020, il quinto nella recente storia della Galleria Borghese quale Istituto dotato di autonomia speciale e Direzione di livello generale. Il predetto atto abbraccia un'annualità indubbiamente difficile, che ha imposto di considerare la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid19 e il conseguente mutamento del quadro socio economico. Un più stabile assetto organico dell'Istituto e lo straordinario impegno di tutto il personale, nonostante il ricorso alla modalità di lavoro in forma agile, hanno reso possibile il buon andamento dell'azione amministrativa producendo risultati migliori in materia di efficienza ed efficacia. La finalità della presente rendicontazione è soprattutto di verificare la corrispondenza dei dati definitivi rispetto a quanto previsto ad inizio esercizio finanziario e di evidenziare con precisione la situazione finanziaria e patrimoniale alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020; rappresenta quindi una valutazione tecnica dell'azione amministrativa e del suo percorso nell'esercizio in esame.

Per dovere d'Ufficio si ritiene importante tuttavia segnalare che:

- dal 1 gennaio al 31 maggio 2020 l'esposizione concerne quanto conseguito dalla dottoressa **Anna Coliva**, in quiescenza per raggiunti limiti di età a decorrere dal mese di giugno 2020;
- dal 1 giugno 2020 questo Istituto, in assenza del Direttore Generale collocato a riposo e nelle more della nomina *ad interim* del nuovo Dirigente, ha proseguito con tutte le attività ordinarie indifferibili e possibili, al fine di garantire la continuità, l'economicità, l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa;
- nelle more della nomina *ad interim* del nuovo Direttore Generale del museo, con prot. 9540 del 10.07.2020 (ns prot. 2065 del 10.07.2020) e prot. 10864 del 06.08.2020 (ns prot. 2242 del 06.08.2020), il Segretario Generale ha conferito la delega per la firma degli atti al funzionario più anziano in carica presso questo Sito, tenuto conto dell'urgenza nell'assicurare l'ordinaria attività della Galleria Borghese e il regolare svolgimento di tutte le procedure amministrativo contabili, nonché il compimento di obbligazioni giuridiche assunte verso terzi. Ciò con particolare riferimento agli adempimenti di contabilità ordinaria e di bilancio; alla gestione dei pagamenti e degli accrediti; alla gestione dei sistemi informatici di contabilità economica e finanziaria; ai fondi accessori del personale e alla gestione ordinaria delle attività amministrative del Museo;



R

42



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

- con il conferimento *ad interim* dell'incarico di funzione dirigenziale di livello generale di Direttore della Galleria Borghese (ai sensi dell'art. 19 del Dlgs 30.03.2001 n.165 – prot. 22050 del 09.09.2020 dell'Ufficio di Gabinetto) sottoscritto con contratto individuale in data 7.08.2020, l'esposizione concerne quanto conseguito dalla dottoressa **Cristiana Collu** nel periodo a decorrere dall'ultima settimana di luglio, durante cioè l'avvio del procedimento, al 31 agosto 2020.

- a seguito della sottoscrizione del contratto in data 2 novembre 2020 da parte del nuovo Direttore Generale designato della Galleria Borghese - e nelle more del perfezionamento del procedimento presso gli Organi di controllo competenti - la relazione espone quanto realizzato dalla professoressa **Francesca Cappelletti** nel periodo dal 2 novembre al 31 dicembre 2020. Durante questa fase il Segretario Generale ha conferito la delega per la firma degli atti al funzionario più anziano in carica presso questo Sito, tenuto conto dell'urgenza nell'assicurare l'ordinaria attività della Galleria Borghese e il regolare svolgimento di tutte le procedure amministrativo contabili, nonché il compimento di obbligazioni giuridiche assunte verso terzi. Ciò con particolare riferimento agli adempimenti di contabilità ordinaria e di bilancio; alla gestione dei pagamenti e degli accrediti; alla gestione dei sistemi informatici di contabilità economica e finanziaria; ai fondi accessori del personale e alla gestione ordinaria delle attività amministrative del Museo.

La presente relazione descrive la sintesi di un lungo lavoro condotto dalla Direzione della Galleria Borghese volto a definire la cornice entro cui collocare gli interventi di tutela dell'intero edificio e della sua preziosa collezione, incrementando i livelli di sicurezza del patrimonio, del personale dipendente e dei visitatori mediante la ricognizione del grado di sicurezza e l'individuazione delle eventuali azioni di miglioramento, anche al fine di garantire l'applicazione delle più recenti direttive governative in materia di contenimento epidemiologico.

Una ingente quantità di tempo è stato dedicato al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia di tutte le attività, con il costante monitoraggio a garanzia della piena regolarità e trasparenza dell'azione amministrativa e 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.

Accanto a ciò, particolare attenzione è stata rivolta alla divulgazione e all'avvicinamento alla cultura attraverso l'implemento della comunicazione con misure e creazione di contenuti *ad hoc* per la fruizione del patrimonio museale a distanza; alla promozione inoltre di iniziative finalizzate all'approfondimento storico artistico della propria collezione e per favorire lo studio e la conoscenza del patrimonio; alla realizzazione infine di attività in materia di restauro, indagini diagnostiche e progetti scientifici.

Nel corso del 2020 sono proseguiti gli importanti e complessi lavori di ristrutturazione nella zona del *foyer*. Tali lavori, resisi necessari dopo venti anni dalla riapertura della Galleria Borghese e iniziati nell'anno 2019, sono stati eseguiti senza che sia stata mai interrotta l'attività museale, fino all'esplosione dell'emergenza sanitaria. Con il DPCM del 22.03.2020 è stata disposta la sospensione dei lavori di



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 7 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

adeguamento e di valorizzazione del piano terreno del museo, e di fornitura con posa in opera dell'impianto di sensori del microclima.

Sono rimasti invece operativi i lavori di adeguamento a norma dell'impianto elettrico e di riqualificazione dell'impianto di climatizzazione. Le ditte ancora attive sono state informate circa l'obbligo di rispettare le distanze di sicurezza e di adottare i necessari DPI, oltre che di provvedere a delimitare e dividere in compartimenti le aree di interesse, con accesso consentito solo agli operatori. La manutenzione ordinaria è stata sempre garantita, nel rispetto delle misure di contenimento del rischio epidemiologico.

Sempre nel rispetto della normativa e dei parametri di massima sicurezza, i cantieri sono stati quindi riaperti il 4 maggio 2020 e il lavoro è continuato nel corso di tutto l'anno in esame.

Ogni sforzo è stato diretto al desiderio di coniugare al meglio le esigenze di natura logistica e strutturale del Museo, le attività di conservazione dell'edificio e della collezione, la valorizzazione e la fruizione dello stesso, nonostante questo anno sia stato particolarmente sofferente a causa della pandemia.

Si ritiene importante evidenziare che questa Direzione ha sempre assunto tutte le misure di sicurezza e di protezione riferite all'emergenza epidemiologica da *Covid-19* tuttora in corso, ai sensi delle disposizioni governative che hanno decretato due periodi di chiusura del museo piuttosto prolungati, il primo dal 9 marzo al 18 maggio e il secondo dal 6 novembre al 31 dicembre, per quanto riguarda il 2020.

La brusca interruzione dei flussi turistici, oltre alla sospensione degli eventi, sono evidentemente fattori che hanno condizionato in modo significativo le attività dell'anno in esame e che condizioneranno probabilmente anche quelle del prossimo. Le misure generali adottate in tema di personale, come il ricorso alla modalità di lavoro in forma agile, hanno anch'esse prodotto e continuano a produrre importanti cambiamenti sull'azione amministrativa, senza tuttavia aver alterato in alcun modo l'efficienza e l'efficacia dei risultati ma piuttosto rafforzandoli. Il continuo monitoraggio delle attività indifferibili di questo Istituto, nonché la stesura di un piano di organizzazione e di rotazione lavorativa per il personale, hanno consentito la migliore organizzazione del lavoro e delle attività durante tutto l'anno e si è riusciti ad assicurare che la migliore sinergia fra gli uffici coincidesse sempre con la massima efficacia di tutte le azioni previste e nel rispetto delle direttive governative.

In tale contesto il Museo è stato chiamato a ridisegnare le proprie azioni in relazione alle esigenze connesse ai comportamenti repentinamente mutati e ai bisogni di una utenza le cui condizioni sono state significativamente trasformate. La Galleria Borghese infatti, oltre ad aver assicurato sempre la tutela del suo patrimonio, ha perseguito anche l'azione di valorizzazione e di promozione tramite il potenziamento, l'impiego di nuove tecnologie e il rafforzamento dei sistemi di accesso in rete. Ciò anche al fine di garantire nel 2020 il mantenimento di adeguati livelli di fruizione nonostante la chiusura imposta dall'emergenza sanitaria. Sia in questa fase critica che in linea generale l'obiettivo primario di questo Istituto è utilizzare in maniera efficiente e virtuosa tutte le risorse disponibili, in ossequio all'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.

Si pongono ancora una volta in luce gli sforzi compiuti dal personale presente all'interno del Museo per il migliore e più proficuo funzionamento dell'Istituto, nonostante il persistere della carenza di risorse in



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 8 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

servizio spesso impegnate in più settori e in più materie istituzionali, con conseguente maggiore carico di lavoro. E' vero inoltre che nonostante la situazione dettata dalla pandemia e dai cambi dirigenziali durante il corso dell'anno non abbiano costantemente favorito la fluidità delle azioni, esse tuttavia sono state sempre assicurate da questa Amministrazione.

1.2. Gli obiettivi strategici

1.2.1. Tutela e conservazione

La tutela e la conservazione del patrimonio culturale sono state assicurate mediante una coerente, coordinata e contenuta attività, rispetto alle disponibilità del momento storico, per ciò che concerne lo studio, la prevenzione, la manutenzione e il restauro. Nel periodo di riferimento l'Istituto ha proseguito con i necessari interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria potenziando le attività di conservazione del patrimonio culturale, anche mediante interventi di prevenzione e messa in sicurezza dei beni e dei luoghi della cultura da ogni eventuale rischio e assicurando un corretto uso delle risorse. Anche la ricerca e la formazione nel settore della tutela sono state finalità prioritarie di questa Amministrazione nel corso di tutto l'anno 2020; 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. Sono state svolte pertanto attività di conservazione, verifica conservativa e restauro ed è stato portato a termine il progetto di studio per le indagini diagnostiche per l'esecuzione dell'intervento di revisione conservativa e restauro della Deposizione di Raffaello.

In relazione alla attività di catalogazione del patrimonio, si è provveduto all'aggiornamento e al completamento scientifico delle precedenti schede inventariali della scultura moderna, sono state completate le schede storico artistiche di aggiornamento previste dal contratto attualmente in corso e quelle delle fotografie finora mancanti, recentemente realizzate dalla Galleria.

Riguardo a ulteriori interventi di digitalizzazione, sono stati acquisiti materiali di diversa provenienza, cartacei e informatizzati, realizzando una raccolta di bibliografia specifica e generale sui dipinti della collezione, in vista del catalogo on line previsto nel sito internet. Per quanto riguarda la schedatura dell'Archivio Storico della Galleria Borghese, è stato avviato il nuovo lotto di schedatura archivistica inventariale.

In relazione al progetto Archivi digitali sono state implementate le funzionalità del sito, con particolare riguardo al collegamento tra gli archivi, alla realizzazione del catalogo online e all'aggiornamento continuo del sito internet italiano e inglese del Museo.

Nell'ambito delle azioni di digitalizzazione del patrimonio culturale, si è proseguito con l'ininterrotta campagna Fotografica dell'intera collezione permanente; è stato eseguito il rilievo laser scanner dell'intero edificio.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

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 da una costante ed adeguata attività di monitoraggio degli impianti tecnici grazie anche all'uso del registro delle segnalazioni ove sono appuntate di volta in volta malfunzionamenti ed anomalie. Si è proceduto con dedizione e costanza 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.

Sono proseguiti gli interventi programmati, riguardanti i lavori di adeguamento e valorizzazione del piano seminterrato; i lavori di realizzazione del nuovo impianto dati e fonia presso i piani museali e i lavori di restauro conservativo della terrazza della Pinacoteca. Sono proseguiti inoltre i lavori di rifacimento dell'impianto antintrusione e TVCC e dell'impianto clima; i lavori di adeguamento a norma dell'impianto elettrico e i lavori sugli impianti antincendio finalizzati all'ottenimento della deroga richiesta ai sensi dell'art 7 del D.P.R. 151/11 ai VVF.

E' stata sostituita la cabina elettrica a servizio della Galleria Borghese.

Nell'ambito delle iniziative per garantire la sicurezza dei visitatori e dei dipendenti e per il miglioramento dell'accessibilità in relazione alla pandemia, questa Direzione ha eseguito tutte le procedure indicate dalla normativa governativa fin dalla prima chiusura del Museo lo scorso mese di marzo. Per assicurare un luogo di lavoro comunque a basso rischio ha provveduto più volte nel corso dell'anno alla sanificazione di tutti gli ambienti della Galleria Borghese, inclusi i piani espositivi.

Per quanto riguarda il personale, l'Istituto ha garantito sempre una adeguata informazione anche attraverso la 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 dei casi di positività. Tutto il personale è stato sempre dotato di adeguati Dispositivi di Protezione Individuale, a decorrere dall'inizio della emergenza sanitaria.

Sempre nell'ambito delle iniziative volte a garantire la sicurezza del personale, questa Direzione ha continuato a seguire le disposizioni governative volte ad assicurare una presenza ridotta del personale in servizio e a favorire contestualmente la formazione a distanza del personale tramite corsi della Direzione Generale Educazione e Ricerca.

Prima della più recente chiusura del Museo il 6 novembre scorso, questa Amministrazione aveva provveduto alla fornitura di un ingente numero di mascherine FFP2, guanti e gel, adeguandone la tipologia al nuovo rischio del contatto con il pubblico; alla realizzazione inoltre della segnaletica direzionale tramite pannelli posti all'esterno del museo ad uso dei visitatori, contenente tutte le misure necessarie indicate dalla normativa vigente: dalla gestione degli spazi comuni, alle dettagliate indicazioni per il corretto utilizzo dei DPI e per il corretto accesso al museo che prevede il rilevamento della temperatura, l'accesso unico, l'uscita unica.

È stata attuata, infine, la mappatura delle postazioni con la rotazione delle presenze e le barriere in plexiglas fra le scrivanie quale ulteriore misura di sicurezza già intrapresa nei mesi precedenti.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Le opere di manutenzione straordinaria degli impianti sono state effettuate nel corso di tutto l'anno, sempre con lo scopo di incrementare la sicurezza, di migliorare la fruizione e la godibilità dell'edificio.

Obiettivo fondamentale sin dal conferimento dell'autonomia della Galleria Borghese resta per questa Direzione il costante miglioramento del sito, che coinvolge a vari livelli l'intero sistema logistico del museo in cui confluiscono le attività supportate continuamente dall'Ufficio Tecnico. Prima fra tutte l'attività espositiva presso la Galleria Borghese, nel 2020 temporaneamente sospesa a causa dell'emergenza sanitaria, insieme a tutte le attività ad esse legate come gli allestimenti, i disallestimenti e l'utilizzo degli spazi. I servizi tecnico logistici offrono inoltre un importante supporto anche agli eventi in esclusiva, alle attività di movimentazione delle opere, di valorizzazione, a quelle dell'accoglienza e della fruizione; anch'esse temporaneamente interrotte nel 2020 ma parimenti coadiuvate dall'ufficio tecnico ed eseguite sempre nel rispetto della tutela delle persone, dei luoghi, delle cose.

Tali servizi tecnico-logistici offrono inoltre un valido supporto alle aree dedicate agli uffici, alle attività legate all'ufficio del Consegretario e alla gestione del sistema informativo per quanto attiene all'individuazione degli spazi conformi e a norma di sicurezza.

1.2.3. Valorizzazione

Le mostre presso la Galleria Borghese sono da sempre considerate occasione di studio della collezione del Museo. Per il 2020 il Museo ne aveva in programma due. Le mostre non hanno avuto luogo a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19. Nonostante ciò, le attività legate all'organizzazione all'ufficio mostre sono proseguite con particolare riferimento ai rapporti con i prestatori, all'ideazione del progetto di allestimento, alla progettazione del Catalogo.

Nel mese di marzo erano in programma anche due giornate di studio, nelle quali si intendeva proporre una serie di brevi interventi su tematiche pertinenti soprattutto al Barocco romano, in relazione agli studi di Lavin, o di testimonianze rivolte alla persona e all'attività del grande studioso. La giornata studi era stata organizzata ed è stata annullata a causa della chiusura del Museo per Covid-19.

1.2.4. Studio, Ricerca e Pubblicazioni

Per quanto concerne le attività volte all'approfondimento storico artistico della Collezione Borghese e per promuovere lo studio e la conoscenza del patrimonio culturale, si relaziona a seguire in modo schematico per ciascun progetto. Preme sottolineare che le attività programmate ma non realizzate, non sono state svolte a causa delle misure di contenimento del Covid-19.

Proprio per la natura scientifica e di studio della collezione intrinseca nelle mostre temporanee organizzate, la Galleria Borghese ha sviluppato un progetto di documentazione delle mostre passate che non illustrano le opere ma gli ambienti che le espongono e ripercorrono la visita attraverso un flusso non commentato di immagini documentarie o evocative. Sono libri realizzati a mostra conclusa, imperniati su





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

campagne fotografiche mirate. Nel corso del 2020 sono stati pubblicati i volumi *BERNINI, Lucio Fontana. Terra e oro.*

La Galleria Borghese ha avviato nel mese di gennaio 2020 i lavori per due cataloghi generali dedicati alla scultura moderna, agli arredi e alle decorazioni. Con riferimento al catalogo della scultura moderna sono state svolte le procedure amministrative contrattuali e sono state avviate le attività scientifiche ed organizzative: realizzazione campagna fotografica, redazione elenco opere, creazione bozza del modello di scheda, individuazione ruoli, curatore e redattore scientifico.

Per il catalogo generale degli arredi e delle decorazioni, oltre alle procedure amministrative contrattuali, è stata avviata l'attività di ricognizione delle opere e la creazione di un elenco.

Nel corso del periodo in esame 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.

1.2.5. Servizi al pubblico, didattici ed educativi

La Galleria Borghese continua ad avere attiva un'assistenza rivolta a persone con disabilità visiva affidata all'associazione di volontariato VAMI – Volontari associati per i musei italiani, con la quale ha stipulato una convenzione. L'attività nel corso dell'anno è stata sospesa a causa dell'insorgere della pandemia, come si è dovuto sospendere temporaneamente l'attività didattica e i servizi educativi, con il proposito di riprenderli appena sarà possibile quali obiettivi fra i più importanti del museo come luogo della cultura.

1.2.6. Comunicazione e Promozione

Nel periodo di riferimento si è implementata la realizzazione di contenuti e strumenti *ad hoc* per incentivare e facilitare l'accesso web al patrimonio culturale durante la pandemia e la conseguente inaccessibilità fisica del Museo.

Si relazionano a seguire programmi realizzati nel corso del quadrimestre di riferimento:

- creazione di rubriche di valorizzazione e promozione del patrimonio culturale attraverso video clip finalizzati ai social e al sito web della Galleria Borghese. Nello specifico:
 - Sguardi lontani e vicini*: in questa produzione personaggi della cultura internazionale come Elizabeth Rodini, direttrice dell'*Andrew Heiskell Arts, American Academy in Rome* e personalità di altri istituti di cultura, tra cui l'Accademia di Francia Villa Medici, hanno raccontato un'opera nella loro lingua con i sottotitoli in italiano;
 - We are here for you*: in questo format storici dell'arte, restauratori e funzionari del museo hanno raccontato un'opera della collezione, approfondendo e avvicinando di volta in volta i capolavori al visitatore, coinvolto in una sorta di immaginario contatto, il più possibile virtualmente vicino;
 - A lezione di museo*: in questa serie di mini-documentari di circa 30 minuti ciascuno, in fase di completamento per la pubblicazione online, affrontano nel dettaglio argomenti di ricerca o di lavoro



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 12 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

al fine di rendere noti al pubblico anche gli aspetti legati alla gestione ordinaria e straordinaria della Galleria Borghese;

In piccola compagnia: in queste clip sono stati presentati nelle sale del museo dialoghi e letture di poesie nonché novità editoriali da parte di autori noti al pubblico.

- organizzazione del concerto barocco in streaming sul sito web ufficiale. L'evento, tenutosi il 23 dicembre, si è svolto "a porte chiuse", nella sala detta Loggia del Lanfranco che accoglie alcuni dipinti a tema musicale, per inaugurare il progetto di ricerca "*I Borghese e la musica*", con il quale la Galleria Borghese promuove studi musicologici mirati a delineare più chiaramente le relazioni della famiglia con la musica e con i musicisti, in particolare nei secoli XVII e XVIII. Durante il periodo delle festività natalizie sono stati poi pubblicati on line video con estratti del concerto.
- avvio delle collaborazioni con *Google Art and Culture* e *Italy Art* finalizzate alla realizzazione di tour virtuali del museo, in fase di definizione.
- implementazione del progetto Archivi Digitali e il sito dedicato alle mostre passate della Galleria Borghese, di cui si tratta al punto I.1, mirano a un rinnovato accesso web al patrimonio culturale.

Per incentivare ulteriormente l'accesso web, la Galleria Borghese ha potenziato gli strumenti web e di comunicazione già in uso:

- il servizio *newsletter* per diffondere a tutti i livelli la conoscenza di tutte le attività del museo;
- la gestione del *sito web* e della rete *social network* con realizzazione di nuove grafiche al fine di rendere sempre più efficace la comunicazione sui canali ufficiali. Sono state inoltre implementate alcune pagine del *sito web* per migliorare la navigabilità e l'utilizzo da parte degli utenti e per offrire loro maggiori contenuti informativi. È stata avviata la revisione della pagina dedicata alle collezioni e alle opere, e quella dedicata ai contenuti media con il caricamento di tutte le produzioni video. Infine, l'implementazione e il rafforzamento delle traduzioni in inglese dei contenuti legati alle mostre e ad altri eventi/iniziative di rilevanza nazionale ed internazionale.

Infine, si sottolinea che le campagne di comunicazione realizzate hanno coinvolto tutti i canali del museo: dal *sito web* ai social, alle *newsletter*, alla stampa, e hanno riguardato le iniziative e le attività promosse dalla Galleria Borghese. In aggiunta prosegue, con finalità di promuovere la conoscenza del patrimonio culturale in particolare attraverso il *sito web* e la *newsletter*, approfondimento scientifico su alcune opere selezionate della collezione. La selezione ha seguito criteri di bilanciamento tra opere iconiche e opere meno note, per permettere una conoscenza complessiva della collezione promuovendo anche opere meno conosciute ma di altissimo valore storico-artistico. Al fine di venire incontro alle diverse tipologie di pubblico è stato utilizzato un registro divulgativo in grado di accattivare l'attenzione e nello stesso tempo veicolare conoscenze e informazioni.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 13 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

1.2.7. Azione Amministrativa

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.

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 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.

Vengono gestite le relazioni con le organizzazioni sindacali con le quali si è riusciti a sottoscrivere durante l'anno 2020 accordi incoraggianti che si sono concretizzati nella realizzazione di progetti di valorizzazione e progetti locali.

Nonostante la scarsità delle Risorse Umane presenti nell'Amministrazione della Galleria Borghese il personale riceve con regolarità e puntualità tutte le indennità accessorie (Fua, turnazioni, buoni pasto, straordinari, progetti ministeriali) e, sempre con tempestività, vengono gestite tutte le procedure di adeguamento normativo del personale; le comunicazioni obbligatorie e gli adempimenti; i monitoraggi, trimestrali e semestrali.

La Galleria Borghese ha 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 stata sospesa durante quasi tutto il periodo in esame a causa dell'emergenza sanitaria. Si sono svolti tuttavia sei eventi nel corso dell'esercizio 2020, due all'inizio dell'anno prima dell'avvento pandemico; quattro durante il periodo maggio-novembre, in cui il museo è stato nuovamente aperto al pubblico, garantendo tutti gli standard di sicurezza anticovid19.

Infine, si ritiene doveroso ribadire nuovamente quanto anticipato nella parte introduttiva della presente relazione circa l'avvicinarsi dei cambi dirigenziali e lo stato di emergenza sanitaria che hanno imposto di orientare nel corso di tutto il 2020 il settore amministrativo contabile verso un contenimento delle spese.

Questa Direzione, per meglio sovrintendere alla buona azione amministrativa, in questo anno particolarmente difficile ha scelto di attivare il monitoraggio costante sulla regolarità e i tempi di attuazione delle



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 14 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

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 corso del 2019, è risultato particolarmente efficace anche nel 2020, 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 periodico controllo del Collegio dei Revisori inoltre, riunitosi nove volte nel corso dell'anno in esame 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.

Area	Profilo	Effettivi	Previsti	Scarto differenziale
III	Amministrativo	3	3	0
	Architetto	2	1	1
	Informatico	0	1	-1
	Bibliotecario	0	1	-1
	Restauratore	3	3	0
	Tecnologie	1	1	0
	Promozione	1	1	0
II	Storico dell'Arte	5	3	3
	Amministrativo Gestionale	3	6	-3
	Vigilanza	35	55	-21
	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.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Il dato che emerge è la grave carenza in organico delle risorse di vigilanza, 21 in meno rispetto alle 55 previste. Questa carenza diventa drammatica laddove si consideri che il museo è un servizio pubblico essenziale e che senza l'adeguato numero di risorse di vigilanza rischia la chiusura al pubblico, naturalmente se si estrapola il concetto dal momento storico attuale della pandemia in cui i musei sono chiusi.

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.

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.

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 2020, 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 2020.

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 2020 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); la Galleria ha invece introitato i fondi a saldo progetto di funzionalizzazione ingresso al Museo, accesso per i diversamente abili, area accoglienza, guardaroba e risanamento e bonifica per umidità di risalita nelle murature (legge 232/2016) e i fondi a saldo per i lavori di adeguamento impianto elettrico (legge 232/2016); i fondi a saldo del progetto stanziato con DM 467 del 2018 finalizzato ad interventi sull'impianto



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 16 di 41

ge.

cf
R



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

antincendio; ha introitato altresì la II tranche dei fondi relativi al Progetto Sicurezza come da circolare 44 del 27/4/2018 della DG bilancio (articolo 1 comma 9 legge 190/2014).

Nel corso del 2020, inoltre, sono state versate dal Ministero tre quote a titolo di fondo di ristoro per i mancati introiti causati dalle chiusure del sito al pubblico. La prima tranche, incassata nel mese di luglio 2020, pari ad € 1.404.018,00 è stata iscritta in bilancio in occasione della I variazione di bilancio, adeguando i mancati introiti da bigliettazione e gestione diretta e indiretta e ricalcolando le uscite in funzione della reale disponibilità. Successivamente nel mese di novembre 2020 il Ministero ha versato la II tranche a titolo di ristoro pari ad € 1.166.044,00 e nel mese di dicembre la III tranche a titolo di anticipo per ristoro anno 2021 pari ad € 834.321,07. Entrambe le quote, confluite nell'avanzo, sono state sottoposte a vincolo.

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

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 2020 e la quota relativa ai contributi in favore delle casse di assistenza e previdenza delle associazioni sindacali, autori e scrittori e musicisti 2020 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).



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 17 di 41



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 2020, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2019 ed è stato approvato con decreto n. 174 del 10/3/2020 della Direzione Generale Musei trasmesso con nota prot 4078 del 10/3/2020, acquisito agli atti con prot. 897 dell'11/3/2020.

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 2020 il bilancio preventivo è stato oggetto di un provvedimento di variazione con delibera del CDA del 19 ottobre 2020, approvato con decreto n. 904 del 10/12/2020 della Direzione Generale Musei, acquisito agli atti con prot. 3362 del 10/12/2020.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2020, 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 € **2.117.544,34** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	17.680.069,94
Riscossioni	7.714.662,00
Pagamenti	8.607.800,26
Saldo finale di cassa	16.786.931,68
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	7.076.903,68
TOTALE USCITE IMPEGNATE	9.194.448,02
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-2.117.544,34



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 18 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

La gestione di competenza evidenzia un disavanzo di 2.117.544,34 Euro derivante da una drastica riduzione degli introiti da bigliettazione e da eventi e attività programmate a causa dello stato emergenziale Covid19 che ha imposto per un lungo periodo la chiusura del Museo (dall'8 marzo 2020 al 18 maggio 2020 – dal 6 novembre fino a fine anno) e il contingentamento stringente dei visitatori nel periodo di apertura al pubblico. Tale disavanzo sarebbe stato di entità ancor più rilevante senza l'intervento del Ministero vigilante attraverso il versamento di tre tranches a titolo di ristoro destinate a spese di funzionamento.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	120.479,94	5.461.946,19	5.796.010,06	651.003,63	7.665.188,72	7.748.391,40	140,34
Entrate conto capitale Titolo II	1.135.651,05	718.723,95	1.022.418,40	1.439.345,50	3.040.223,01	2.158.877,51	423,00
Totale 1	1.256.130,99	6.180.670,14	6.818.428,46	2.090.349,13	10.705.411,73	9.907.268,91	173,21
Partite Giro Titolo IV	0,00	896.233,54	896.233,54	0,00	790.369,94	790.881,86	0,00
Totale Entrate	1.256.130,99	7.076.903,68	7.714.662,00	2.090.349,13	11.495.781,67	10.698.150,77	162,44
Avanzo amministrazione utilizzato		2.117.544,34	893.138,26				
Totale Generale	1.256.130,99	9.194.448,02	8.607.800,26	2.090.349,13	11.495.781,67	10.698.150,77	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 6.180.670,14, mentre nell'esercizio precedente l'importo risultava pari ad € 10.705.411,73. Sono evidenti i mancati introiti causati dalla chiusura del Museo al pubblico a seguito della pandemia covid 19.

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	3.286.749,90	4.411.216,67	4.378.876,12	3.538.969,50	6.406.534,18	4.976.791,36	145,23
Uscite conto capitale Titolo II	3.922.283,90	3.886.997,81	3.199.306,87	3.295.883,98	3.505.016,48	1.351.572,44	90,17
Totale 1	7.209.033,80	8.298.214,48	7.578.182,99	6.834.853,48	9.911.550,66	6.328.363,80	119,44



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 19 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Partite Giro Titolo IV	2.112,60	896.233,54	1.029.617,27	135.496,33	790.369,94	702.215,69	0,00
Totale Spese	7.211.146,40	9.194.448,02	8.607.800,26	6.970.349,81	10.701.920,60	7.030.579,49	116,40
Avanzo di gestione		0,00	0,00				
Totale Generale	7.211.146,40	9.194.448,02	8.607.800,26	6.970.349,81	10.701.920,60	7.030.579,49	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 8.298.214,48, mentre nell'esercizio precedente l'importo risultava pari ad € 9.911.550,66.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

ad.

FC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate ammonta ad € 5.461.946,19, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.541.715,71 con maggiori entrate per € 1.920.230,48.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.447.379,39, sono state accertate somme per € 3.457.154,18 con maggiori accertamenti per € 2.009.774,79. La differenza è stata determinata principalmente dai fondi ricevuti a titolo di ristoro. A seguito della chiusura del museo per contenimento della pandemia - come da disposizioni governative - si è registrato un'importante riduzione delle entrate da bigliettazione. Il Ministero ha versato alla Galleria fondi a titolo di ristoro finalizzati a spese di funzionamento. 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 € 1.447.379,39, iscrivendo in bilancio l'importo del primo ristoro ricevuto e riducendo le uscite correnti e in conto capitale. Successivamente alla I variazione di bilancio, il Ministero ha trasferito ulteriori somme con due versamenti distinti, pari ad € 1.166.044,00 e pari ad € 834.321,07 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 € 1.969.800,00, sono state accertate somme per € 1.792.578,10 con minori accertamenti per € 177.221,90. In sede di I variazione di bilancio, la Direzione ha provveduto ad inserire in diminuzione un importo derivante dai mancati introiti durante il periodo di chiusura del sito; stimando prudenzialmente fino alla fine dell'anno un importo che teneva conto dell'aumento progressivo e periodico del numero contingentato dei visitatori; nel mese di novembre 2020 veniva disposto però una ulteriore chiusura dei siti museali a livello nazionale per l'aggravarsi della situazione pandemica. Si è registrato così un introito per gestione diretta, ridotto rispetto al previsto.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 109.050,00, sono state accertate somme per € 196.204,61 con maggiori accertamenti per € 87.154,61

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.486,32, sono state accertate somme per € 16.009,30 con maggiori accertamenti per € 522,98

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.447.379,39	3.457.154,18	0,00	2.009.774,79
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.969.800,00	1.792.578,10	177.221,90	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	109.050,00	196.204,61	0,00	87.154,61
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.486,32	16.009,30	0,00	522,98



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 - 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 21 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.541.715,71	5.461.946,19	1.920.230,48
-------------------------	--------------	--------------	--------------

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate ammonta ad € 718.723,95, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 718.263,95 con maggiori entrate per € 460,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 700.000,00, sono state accertate somme per € 700.000,00 relative a fondi che il Ministero ha versato per lavori come da legge 232/2016.

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 18.263,95, sono state accertate somme per € 18.723,95 con maggiori accertamenti per € 460,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	18.263,95	18.723,95	0,00	460,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	718.263,95	718.723,95	0,00	460,00

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 896.233,54, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 952.500,00 con minori entrate per € 56.266,46

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate ammonta ad € 4.411.216,67, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.166.162,24 con minori uscite per € 1.754.945,57.

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 40.000,00, sono state impegnate somme per € 36.893,16 con minori impegni per € 3.106,84

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 97.974,53, sono state impegnate somme per € 94.419,04 con minori impegni per € 3.555,49





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.228.726,30, sono state impegnate somme per € 2.105.877,48 con minori impegni per € 1.122.848,82. La differenza è relativa principalmente al capitolo della sorveglianza, al capitolo della pubblicazione bandi di gara, al capitolo delle manutenzioni ordinarie e al capitolo delle pulizie e disinfestazioni. Le varie chiusure del Museo al pubblico, in ottemperanza alle disposizioni di legge in materia di contenimento del virus, hanno determinato la proroga del servizio di vigilanza con differimento del termine del contratto in essere. Conseguentemente è stata posticipata la gara aperta in programma per la successiva aggiudicazione del servizio ed è stata vincolata la somma necessaria per riavviare la procedura nel corso dell'anno 2021. In questa voce rientrano le spese per l'acquisto dei DPI (mascherine chirurgiche e FFP2, gel igienizzante mani, ecc.) che sono stati forniti periodicamente a tutto il personale in servizio secondo le disposizioni del responsabile della sicurezza. L'importo relativo ammonta ad € 21.515,81.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.831.235,06, sono state impegnate somme per € 1.313.689,46 con minori impegni per € 517.545,60. La differenza è relativa principalmente al capitolo delle manifestazioni culturali che sono state posticipate all'anno 2021.

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 405.975,88, sono state impegnate somme per € 375.259,63 con minori impegni per € 30.716,25. 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 € 20.500,00, sono state impegnate somme per € 20.063,95 con minori impegni per € 436,05. L'importo è relativo alla tassa dei rifiuti urbani e alla quota IRAP su compensi per prestazioni occasionali.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 29.750,47, sono state impegnate somme per € 25.013,95 con minori impegni per € 4.736,52

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 440.000,00, sono state impegnate somme per € 440.000,00. Nel corso dell'anno 2020 sono state iscritte in occasione della I variazione di bilancio somme utili al pagamento dei contenziosi giunti nel corso dell'anno in oggetto. Alcuni di questi già liquidati, altri in attesa di giudizio. Nello specifico questa Direzione ha impegnato e pagato una somma pari ad € 5.068,50 per esecuzione sentenza I grado del Tribunale di Roma verso un dipendente della Galleria; una somma pari ad € 1.618,18 per atto di precetto sentenza del Tribunale di Roma – sezione lavoro, liquidata nel corso del 2021. A tal fine si specifica che questa Amministrazione ha utilizzato, a parziale copertura delle spese di contenzioso, i fondi derivanti dalla radiazione dei residui relativi alla ex SSPSAE. La restante parte rimane in via di definizione.

3) FONDO DI RISERVA - FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 72.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 72.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	40.000,00	36.893,16	3.106,84	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	97.974,53	94.419,04	3.555,49	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.228.726,30	2.105.877,48	1.122.848,82	0,00





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.831.235,06	1.313.689,46	517.545,60	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	405.975,88	375.259,63	30.716,25	0,00
ONERI FINANZIARI	20.500,00	20.063,95	436,05	0,00
ONERI TRIBUTARI	29.750,47	25.013,95	4.736,52	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	440.000,00	440.000,00	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	6.166.162,24	4.411.216,67	1.754.945,57	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate ammonta ad € 3.886.997,81, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 10.076.235,20 con minori uscite per € 6.189.237,39

1) INVESTIMENTI - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.076.235,20, sono state impegnate somme per € 3.886.997,81 con minori impegni per € 6.189.237,39

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	10.076.235,20	3.886.997,81	6.189.237,39	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	10.076.235,20	3.886.997,81	6.189.237,39	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 i primi due lotti funzionali relativi all'aggiornamento dell'impianto di climatizzazione sono stati conclusi il 31.12.2020 ed è in corso di predisposizione il certificato finale. Nel mese di settembre 2020 sono stati conclusi il I e il II lotto funzionale di adeguamento dell'impianto elettrico e degli impianti fonia dati. Il I lotto del rifacimento del foyer si è concluso il 31.12.2020. I successivi lotti funzionali sono stati impegnati o, se confluì nell'avanzo, vincolati come da situazione amministrativa in allegato.

Nonostante l'emergenza sanitaria in atto abbia comportato inevitabili rallentamenti nell'esecuzione dei lavori in essere, si segnala che la predisposizione degli atti per i lotti successivi è proseguita nel rispetto delle tempistiche e che le relative gare saranno avviate compatibilmente con le esigenze di funzionamento del museo e le norme di sicurezza e in materia di anticovid.



FC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Un'ulteriore economia si registra nel capitolo 2.1.2.015 – *acquisto opere d'arte*. A causa della situazione creatasi a seguito della pandemia, che ha generato una grave crisi economica e di conseguenza ha frenato le donazioni destinate a questa iniziativa, questa Direzione ha ritenuto opportuno sospendere l'acquisto del busto di Urbano VIII. Ha proceduto invece all'acquisto del dipinto “*Danza campestre*” di Guido Reni, documentata nella collezione del cardinale Scipione Borghese fin dall'origine e alienata alla fine dell'800; un'opera di particolare interesse, sia per la storia collezionistica sia nell'ambito del percorso artistico del celebre pittore che operò per moltissime commissioni Borghese.

Con i fondi impegnati sul cap. 2.1.2.022 – *restauro opere d'arte*, nel 2020 si è concluso il progetto di restauro della Deposizione di Raffaello con l'intervento sul supporto ligneo, essenziale alla futura conservazione dell'opera. Dopo numerosi test, si è provveduto infatti all'applicazione di un nuovo sistema di contenimento "elastico" della tavola, allo scopo di rallentarne la deformazione. Grazie a sensori in fibra ottica applicati sul retro e collegati a un PC sarà registrata qualsiasi minima variazione, permettendo così di intervenire secondo un criterio efficace di conservazione preventiva.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 896.233,54, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 952.500,00 con minori uscite per € 56.266,46

RADIAZIONE RESIDUI

Si è proceduto con la radiazione di residui attivi in virtù della sentenza n. 24001/2014 rep 22126/2014 registrato il 14/4/2015 che stabiliva che questa Amministrazione non aveva diritto al credito.

Si è proceduto, altresì, alla radiazione dei residui (come da elenco allegato) per arrotondamento, economie dovute a regime forfettario dell'iva, economie derivanti da rimodulazione o riduzione dell'importo, da risoluzione anticipata del contratto o da risoluzione per impossibilità sopravvenuta.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi presenti alla data del 31.12.2020 risultano essere pari ad € **1.256.130,99**, come da prospetto allegato. Si specifica che ad oggi risultano riscossi per un importo pari ad € 1.141.915,49 e incassati per un importo pari ad € 5.356,34 (III lotto fondi cultura – fondi progetto sicurezza – 18 app e carta docenti anno 2018). Le somme riscosse e non ancora incassate sono relative a fondi che il Ministero non ha ancora versato a questo Istituto.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi presenti alla data del 31.12.2020 risultano essere pari ad € **7.211.146,40**, come da prospetto allegato. Si specifica che ad oggi risultano liquidati per un importo pari ad € 2.949.840,72, di cui già pagati per un importo pari ad € 2.108.531,97. I restanti residui passivi non ancora pagati



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it
Pag. 25 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

sono riconducibili ai lavori per il restauro e allestimenti museali del foyer e delle manutenzioni straordinarie degli impianti con i relativi incarichi di progettazione o direzione dei lavori; altre somme importanti sono riconducibili alla quota relativa all'anno 2020 Ales che la società non ha ancora fatturato. Risultano inoltre impegnati per un importo pari ad € 433.313,32 due contenziosi sorti nel corso dell'anno e ancora in via di definizione.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 26 di 41

gf

FC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -2.868.369,23 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2020	2019
A) Valore della produzione	5.644.369,42	9.114.687,04
B) Costi della produzione	8.415.071,21	6.796.195,65
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-2.770.701,79	2.318.491,39
C) Proventi e oneri finanziari	64,54	140,82
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	-92.093,61	13.158,43
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-2.862.730,86	2.331.790,64
Imposte dell'esercizio	5.638,37	112,66
Avanzo/Disavanzo Economico	-2.868.369,23	2.331.677,98



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 27 di 41



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 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	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:		19.779.054,01		18.043.062,67
Rimanenze	8.634,94		0,00	
Residui attivi (crediti)	2.090.349,13		1.256.130,99	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	17.680.069,94		16.786.931,68	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		19.779.054,01		18.043.062,67
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		13.527.578,81		10.659.209,58
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di	0,00		0,00	



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 28 di 41

OK

PC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

capitale				
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	11.195.900,83		13.527.578,81	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.331.677,98		-2.868.369,23	
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		1.601.733,89		2.197.875,60
Debiti	1.601.733,89		2.197.875,60	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		4.649.741,31		5.185.977,49
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		2.000.365,07	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni	4.649.741,31		3.185.612,42	



FC



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

pubbliche				
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		19.779.054,01		18.043.062,67



GL

RL



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2020

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 2020 e dal decreto di approvazione della I ed unica variazione di Bilancio 2020;

b) analisi delle voci del conto del bilancio

Avanzo di amministrazione – l'avanzo di amministrazione, che ammonta ad € **10.831.916,27**, è stato vincolato per la realizzazione degli investimenti e funzionamento per un importo totale di € **7.885.140,41**. La restante quota di parte disponibile, pari ad € **2.946.775,86**, è stata utilizzata parzialmente nel bilancio di previsione 2021 per un importo pari ad € **1.187.543,97** per spese di funzionamento.

Al netto di questo utilizzo ne deriva una quota di avanzo libero pari ad € **1.759.231,89**.

Entrate

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € **6.180.670,14**.





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Uscite

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € **8.298.214,48**.

Residui attivi

L'ammontare dei residui attivi pari ad € **1.256.130,99** è relativo agli esercizi precedenti per un importo pari ad € **1.147.959,15** e relativo all'esercizio 2020 per un importo pari ad € **108.171,84**

Residui passivi

L'ammontare dei residui passivi pari ad € **7.211.146,40** è relativo agli esercizi precedenti per un importo pari ad € **1.079.725,13** e relativo all'esercizio 2020 per un importo pari ad € **6.131.421,27**.

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'

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 2020. Si attestano a fine esercizio ad € **1.256.130,99** 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, quote relative alla gestione sicurezza e buoni pasto e dalla quota del III lotto fondi cultura e progetto sicurezza.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 32 di 41

gc

gc



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

IV) Disponibilità liquide

Il **saldo di cassa** esprime le disponibilità al 31/12/2020 del conto corrente n. 524 intrattenuto con la Banca Popolare di Bari ed ammonta ad € **16.786.931,68**. Tale saldo è stato regolarmente verificato e riconciliato con le risultanze contabili.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

IX) Avanzo economico d'esercizio

Il disavanzo *economico d'esercizio* ammonta ad € **2.868.369,23** e si origina essenzialmente dai mancati introiti dei biglietti e delle attività connesse che hanno subito un forte arresto a causa della pandemia e della conseguente chiusura del sito al pubblico. Restano ancora da incassare i fondi cultura III lotto e i fondi relativi al progetto sicurezza che debbono essere erogati dal Ministero.

D) DEBITI

I debiti esposti nello stato Patrimoniale alla data del 31.12.2020 si attestano a fine esercizio ad € **2.197.875,60** e sono iscritti in base al valore nominale. Si discostano dal valore dei residui passivi in quanto evidenziano gli impegni relativi a contratti conclusi e che quindi sono di competenza economica dell'esercizio 2020 ma saranno regolati nell'anno 2021. Nello specifico i debiti da stato patrimoniale sono:

1) Debiti:

1) Verso fornitori € 2.115.208,70

Accolgono i debiti verso i fornitori per contratti conclusi e liquidati ma in attesa di ricevere fattura.

7) verso altri soggetti per prestazioni dovute € 43.644,44

Rientrano in questa voce debiti per prestazioni professionali liquidate ma non ancora pagate.

8) diversi € 39.022,46

In questa voce sono indicati i debiti per cauzioni da restituire e altri debiti diversi. Le suddette voci accolgono debiti effettivi della natura rappresentata essendo stati impegnati e liquidati.

RATEI E RISCOINTI

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 € 2.000.365,07.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 33 di 41



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Sono inoltre stati operati risconti passivi per contributi a investimenti da parte dello Stato per un importo pari ad € 3.185.612,42, poiché trattasi di entrate accertate negli esercizi precedenti e nel 2020 ma che non hanno trovato nello stesso anno un costo correlato.

In particolare sono le somme sono relative a fondi cultura erogati dal Mibact, Fondi per il progetto speciale sicurezza e fondi provenienti dagli stanziamenti previsti con legge 232/2016 e fondi provenienti dal DM 467/2018.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine esprimono delle annotazioni a corredo della situazione patrimoniale che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono accogliere voci in grado di produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. In particolare, riguardano principalmente quei residui che non hanno avuto liquidazione finanziaria e che quindi non costituiscono ancora debiti veri e propri.

d) analisi delle voci del conto economico:

A) *Valore della Produzione: € 5.644.369,42*

“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 2020 ed in particolare principalmente:

- A1) proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per un totale di € **1.988.718,17** suddiviso in proventi della vendita della bigliettazione per € 1.721.908,10; proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per € 70.670,00 e proventi da concessione dei beni per un importo pari ad € 196.140,07;
- A5) altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio per un totale di € **3.655.651,25**. Nello specifico l'importo è composto da: trasferimenti da Ministero per importo di € 3.620.918,00 e trasferimenti da privati per un importo di € 34.494,60 e contributi dal resto del mondo per € 133,95 e altri proventi per € 104,70

B) *Costi della Produzione: € 8.415.071,21*

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 € 2.652.602,25

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	12.469,79 €
Carta, cancelleria e stampati	15.570,22 €
Vestiario	361,12 €
Materiale informatico	7.198,24 €





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.729,21 €
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	26.856,94 €
Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Beni durevoli	2.586.478,19 €
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.500,00 €

B-7) Costi per servizi € 5.335.223,93

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	41.956,15 €
Rimborso spese di viaggio e di trasloco	1.444,51 €
Pubblicità	27.299,68 €
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	765.966,55 €
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	464,21 €
Formazione obbligatoria	7.210,20 €
Telefonia fissa	9.811,97 €
Energia elettrica	156.174,50 €
Acqua	3.229,90 €
Gas	7.689,79 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	9.842,92 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	210.966,75 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.277,47 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	83.114,30 €
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non	69.733,26 €
Interpretariato e traduzioni	19.659,10 €
Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca	32.971,20 €
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	163.747,79 €
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	111.962,16 €
Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	1.311.272,30 €
Servizi di pulizia e lavanderia	203.058,99 €
Trasporti, traslochi e facchinaggio	9.360,45 €
Stampa e rilegatura	4.277,32 €
Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	7.801,90 €
Pubblicazione bandi di gara	375,00 €
Spese postali	582,18 €
Altre spese per servizi amministrativi	505,78 €
Oneri per servizio di tesoreria	64,07 €
Gestione e manutenzione applicazioni	49.214,07 €



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it -
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 35 di 41

ge.



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	6.170,23 €
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	50.609,14 €
Altri servizi diversi n.a.c.	147.629,63 €
Altri servizi diversi n.a.c. - Servizi Durevoli	1.817.780,46 €
	5.335.223,93 €

B-8) Costi per godimento beni di terzi € 5.807,36

La voce si riferisce ai costi per locazione di beni immobili.

Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	3.680,41 €
Licenze d'uso per software	2.126,95 €
	5.807,36 €

B-9e) altri costi € 30.978,54 in questa sezione sono presenti i costi per buoni pasto che la Galleria Borghese eroga materialmente al personale con fondi ricevuti dal MiC.

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 € 381.824,19

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	317.146,80 €
Trasferimenti correnti a altri Enti di Previdenza n.a.c.	1.733,78 €
	318.880,58 €

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	17.875,11 €
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	40.000,00 €
Oneri da contenzioso	5.068,5 €
	62.943,61 €

e) notizie integrative

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





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

l'avanzo di amministrazione, che ammonta ad € 10.831.916,27, è stato vincolato per la realizzazione degli investimenti e funzionamento per un importo totale di € 7.885.140,41. La restante quota di parte disponibile, pari ad € 2.946.775,86, è stata utilizzata parzialmente nel bilancio di previsione 2021 per un importo pari ad € 1.187.543,97 per spese di funzionamento. Al netto di questo utilizzo ne deriva una quota di avanzo libero pari ad € 1.759.231,89.

disponibilità liquide – Il servizio di tesoreria è affidato alla Banca Popolare di Bari in scadenza il 31/12/2020 e prorogato fino al 30/4/2021 con determina n. 7 del 9/2/2021. Non esistono altri conti correnti aperti a favore della 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.

I VARIAZIONE DI BILANCIO 2020

Nel corso dell'anno 2020 è intervenuta una variazione di bilancio che ha apportato le modifiche necessarie:

- per registrare i rilevanti mancati introiti da bigliettazione e gestione diretta e indiretta, causati dalla chiusura al pubblico del sito per contenimento contagio covi;
- 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.

Sono state pertanto apportate le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2020: minori entrate per euro 3.386.730,34 e minori uscite per 1.660.044,64 con una differenza negativa pari ad euro 1.726.685,70.

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Entrate		Prev. Comp. 2020 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2020 aggiornata	Prev. Cassa 2020 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	7.250.210,00	0,00	-3.708.494,29	3.541.715,71	4.200.719,11
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	700.000,00	18.263,95	0,00	718.263,95	2.157.609,45
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	649.000,00	303.500,00	0,00	952.500,00	952.500,00





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

Totale Entrate	Euro	8.599.210,00	321.763,95	-3.708.494,29	5.212.479,66	7.310.828,56
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	10.255.732,08	0,00	1.726.685,70	11.982.417,78	16.862.418,69
Totale Generale	Euro	18.854.942,08	321.763,95	-1.963.544,64	17.194.897,44	24.173.247,25

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Spese		Prev. Comp. 2020 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2020 aggiornata	Prev. Cassa 2020 aggiornata
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	6.484.210,00	0,00	-318.047,76	6.166.162,24	9.713.131,74
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	11.721.732,08	0,00	-1.645.496,88	10.076.235,20	13.372.119,18
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	649.000,00	303.500,00	0,00	952.500,00	1.087.996,33
Totale Uscite	Euro	18.854.942,08	303.500,00	-1.963.544,64	17.194.897,44	24.173.247,25
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	18.263,95	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	18.854.942,08	321.763,95	-1.963.544,64	17.194.897,44	24.173.247,25

Dal prospetto si evidenzia un disavanzo pari ad € 1.726.685,70. La copertura di detta somma viene garantita con la parte disponibile di avanzo di amministrazione risultante dall'approvazione del conto consuntivo 2019. Nello specifico viene riportato lo schema di utilizzo:

Avanzo amm.ne risultante da consuntivo 2019	Avanzo utilizzato in previsione bilancio 2020	Avanzo utilizzato in I variazione di bilancio	Avanzo utilizzato dopo previsione e I variazione	Avanzo libero
12.800.069,26 €	10.255.732,08	1.726.685,70	€ 11.982.417,78	€ 817.651,48

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA Mibact – La Galleria Borghese è stata destinataria di fondi finalizzati alla realizzazione di investimenti nel corso degli esercizi precedenti e per quota parte nel corso



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it



Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

dell'anno 2020. A seguito della situazione emergenziale causata dal covid 19, nel corso dell'anno la Galleria è stata destinataria di trasferimenti a titolo di ristoro da utilizzare per spese di funzionamento.

Nello specifico:

- sono stati introitati i fondi previsti con legge 11/12/2016 n. 232, art. 1 c. 140;
- è stato introitato il saldo dei fondi previsti con DM 467/18 finalizzati ad interventi sull'impianto antincendio;
- sono stati parzialmente incassati i fondi relativi al Progetto Sicurezza come da circolare 44 del 27/4/2018 della DG bilancio (articolo 1 comma 9 legge 190/2014);
- 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 parzialmente i fondi finalizzati all'acquisto dei buoni pasto per il personale dipendente e per la gestione integrata salute e sicurezza dei lavoratori;
- è stato introitato il primo versamento a titolo di ristoro e iscritto in bilancio con I variazione 2020 per un importo pari ad € 1.404.018,00;
- sono stati introitati ulteriori due versamenti a titolo di ristoro, confluiti nell'avanzo e vincolati, per un importo di € 1.166.044,00 e € 834.321,07.



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 39 di 41



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 2020.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **10.831.916,27**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			17.680.069,94
RISCOSSIONI	745.930,16	6.968.731,84	7.714.662,00
PAGAMENTI	5.544.773,51	3.063.026,75	8.607.800,26
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			16.786.931,68
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.147.959,15	108.171,84	1.256.130,99
RESIDUI PASSIVI	1.079.725,13	6.131.421,27	7.211.146,40
Avanzo al 31 dicembre 2020			10.831.916,27

AVANZO VINCOLATO

Sono stati vincolati i seguenti importi:

20008-Avanzo 2020 - Contratto 2020 riaccertato . .	€ . 789.189,62
19039-Impianto elettrico Legge 232	€ . 100.975,51
19040-Impianto antincendio (CPI)	€ . 260.000,00
19041-Progetto sicurezza 2018	€ . 168.233,20
19042-II^ LOTTO CLIMA	€ . 285.042,73
19043-II^ FONIA DATI	€ . 122.919,91
19044-Fondi cultura avanzo 2017/2018 - IMPIANTO	€ . 398.562,55
19045-Fondi cultura avanzo 2017/2018	€ . 4.079,83
20022-Progettazione e realizzazione impianto fonia	€ . 187.946,40
20023-Interventi antincendio DM 467/2018	€ . 278.204,80
19050-Consulenze impianto elettrico L. 232	€ . 8.680,00
19051-Spese tecniche "uccelliera" L. 232	€ . 50.000,00



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it





Ministero della cultura

GALLERIA BORGHESE

19053-Fondi cultura 2017/2018	€ 122.294,21
19055-Fondi cultura FOYER compresi incarichi	€ 703.262,47
19056-Coperture L. 232	€ 288.727,04
19057-Uccelliera L. 232	€ 400.000,00
19058-FOYER L. 232 compresi incarichi tecnici ...	€ 466.392,19
19061-Facciate copertura	€ 654.112,14
19063-II LOTTO FOYER	€ 261.389,57
19064-Fondi cultura 2017/2018	€ 332.585,77
Ristoro per mancati introiti	€ 1.166.044,00
Anticipo su funzionamento 2021	€ 834.321,07
19062 FONDI CULTURA I LOTTO FOYER	€ 1.888,12
19046 IMPIANTO CLIMA - fondi ex SSPSAE e PMR ...	€ 289,28
Totale parte vincolata	€ 7.885.140,41

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 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 dl 66 del 2014.

Per l'anno 2020 sono state pagati € **5.586.484,16** il cui indice di tempestività risulta pari a **-15,47** giorni ovvero il tempo medio di pagamento delle fatture, calcolato in giorni, tenendo conto del giorno in cui arriva la fattura, la scadenza e il giorno del pagamento.

Per l'anno 2020 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 2020, pari ad € **16.786.931,68** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2020 del Tesoriere.

IL DIRETTORE

Prof.ssa Francesca Cappelletti



GALLERIA BORGHESE
Piazzale Scipione Borghese 5 – 00197 Roma
+39 068413979 +39 0667233753
mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it –
ga-bor@beniculturali.it

Pag. 41 di 41