



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESI

GALLERIA BORGHESI

I VARIAZIONE DI BILANCIO 2019

1



GALLERIA BORGHESI

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

IL DIRETTORE DELLA GALLERIA BORGHESE

Anna Coliva

Consiglio di Amministrazione	
Dott.ssa Anna Coliva	Presidente
Dott.ssa Edith Gabrielli	Consigliere
Prof. Marco Cammelli	Consigliere
Dott.ssa Giovanna Alberta Campitelli	Consigliere
Dott.ssa Maite Carpio Bulgari	Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti	
Dott.ssa Maria Teresa Mazzitelli	Presidente
Dott.ssa Franca Brusco	Componente effettivo
Dott. Marco Coletta	Componente effettivo





Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

INDICE

1.	Relazione del Direttore sulla I variazione di bilancio	p. 4
2.	Variazioni Entrate	p. 4
3.	Variazioni Uscite	p. 7

Allegati:

1. Decreto n. 245 del 19 marzo 2019 della Direzione Generale Musei di approvazione del bilancio di previsione 2019;
2. Decreto n. 1024 del 13 agosto 2019 della Direzione Generale Musei di approvazione del conto consuntivo 2018;
3. Variazione entrate - preventivo finanziario gestionale;
4. Variazioni uscite - preventivo finanziario gestionale;



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESI

PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 dicembre 2018 ed è stato approvato con decreto della Direzione Generale Musei n. 245 del 19 marzo 2019;

vista l'approvazione del conto consuntivo 2018 con decreto della Direzione Generale Musei n. 1024 del 13 agosto 2019

considerato che sono sopraggiunte nuove esigenze per la migliore gestione della Galleria Borghese;

si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio come di seguito specificato.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	23.333,11	0,00
1.3.2.004	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali - Interessi bancari e postali	15,52	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese - Sponsorizzazioni da altre imprese	108.000,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c. - Entrate diverse	2.868,00	0,00
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	134.216,63	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.4.007	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese - Contributi da privati	4.123,01	0,00
		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	4.123,01	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.003	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	697,99	0,00



GALLERIA BORGHESI

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

4.1.1.004	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	260,33	0,00
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	0,00
4.1.1.006	9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	16,00	0,00
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	3.926,00	0,00
		TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	24.900,32	0,00
		TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	163.239,96	

Si evidenzia che la maggior parte delle voci interessate dalla variazione riguarda entrate per partite già incassate. Di seguito le specifiche per capitolo:

ENTRATE VARIAZIONI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimento fondi da parte del MIBAC - questo capitolo registra maggiori entrate rispetto al previsionale per il trasferimento fondi da parte del Superiore Ministero finalizzato all'acquisto di buoni pasto per il personale della Galleria e per il pagamento dei servizi di gestione integrata sulla sicurezza come da carte contabili già incassate e regolarizzate	23.333,11	0,00
1.3.2.004	3.03.03.04.001	Interessi attivi derivanti dall'Istituto di Tesoreria - si procede con un'integrazione per l'importo superiore al previsionale come da carta contabile già incassata	15,52	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese - la variazione riguarda gli incassi previsti negli accordi di partnership con la Maison Fendi (III ed ultimo anno) e con la Sotheby's (contratto di sponsorizzazione pura rep 196 del 9/7/2019)	108.000,00	0,00
1.3.4.006	3.05.99.99.999	Entrate diverse, il capitolo viene variato per regolarizzare le scritture contabili relativamente ad introiti già incassati e relativi ad accesso agli atti e indennizzi assicurativi in occasione della mostra Picasso	2.868,00	0,00
2.2.4.007	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre imprese - nel capitolo risulta un maggiore incasso per sponsorizzazione da parte della Bank of America, rispetto al preventivato, derivante dalla differenza di valuta al momento del versamento	4.123,01	0,00



MINISTERO
PER I BENI E
LE ATTIVITÀ
CULTURALI

GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

4.1.1.003	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - si regolarizzano le scritture contabili per movimentazione in partita di giro per versamento ritenute erariali dovute sui progetti delle aperture festivi anno 2018 e delle giornate europee del patrimonio con pagamento a saldo nell'anno corrente	697,99	0,00
4.1.1.004	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - si regolarizzano le scritture contabili per movimentazione in partita di giro per versamento ritenute erariali dovute sui progetti delle aperture festivi anno 2018 e delle giornate europee del patrimonio con pagamento a saldo nell'anno corrente	260,33	0,00
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - nel capitolo è stato stimato un importo forfettario rispetto agli impegni presi e ai regimi fiscali applicabili ai professionisti contrattualizzati	20.000,00	0,00
4.1.1.006	9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - la movimentazione in partita di giro è relativa ad un pagamento di un contratto per collaborazione occasionale	16,00	0,00
4.1.1.009	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine - in questo capitolo vengono registrate le somme di pagamenti non andati a buon fine per conti correnti chiusi. Verranno di seguito emessi i nuovi pagamenti sul nuovo iban comunicato	3.926,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN VARIAZIONE			163.239,96	0,00



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	5.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	8.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi -	5.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio -	10.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	5.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	273.026,70	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			306.026,70	0,00

USCITE IN CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio -	6.000,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro -	3.000,00	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	107.152,01	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			116.152,01	0,00

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.003	7.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi -	697,99	0,00
4.1.1.004	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	260,33	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	0,00



MINISTERO
PER I BENI E
LE ATTIVITÀ
CULTURALI

GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

4.1.1.006	7.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	16,00	0,00
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine -	3.926,00	0,00
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			24.900,32	0,00
TOTALE VARIAZIONI USCITE			447.079,03	





Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

USCITE IN VARIAZIONE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica - il capitolo prende in considerazione le maggiori uscite stimate per consumo di energia elettrica nel corso dell'anno	5.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Utenze gas - in variazione il capitolo prende in considerazione le maggiori uscite stimate per consumo di gas anche a seguito di controlli effettuati dai tecnici e della riattivazione del contratto di utenza	8.000,00	0,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - la variazione in aumento riguarda le maggiori spese previste per la manutenzione di tutti gli arredi in funzione delle unità aggiuntive	5.000,00	0,00
1.1.3.155	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio - la variazione in aumento si rende necessaria in considerazione dell'incremento dell'organico e di maggiori ore di presidio informatico	10.000,00	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software - la variazione si rende necessaria per garantire il servizio in caso di emergenze e necessità	5.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura - la variazione in aumento è relativa al riequilibrio finanziario dovuto al Superiore Ministero a sostegno degli istituti e luoghi di cultura. Il capitolo è stato incrementato in considerazione del maggior numero di biglietti introitati nell'anno 2018 e registrati in sede di consuntivo. A fronte di un introito complessivo di biglietti nell'anno 2018 di € 6.765.133,50, il 20% dovuto corrisponde alla somma € 1.353.026,70. Pertanto si incrementa il capitolo della differenza pari ad € 273.026,70 rispetto all'importo pari ad € 1.080.000,00 inserito in bilancio 2018 in fase di stanziamento	273.026,70	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - la variazione in aumento si rende necessaria in seguito ai nuovi inserimenti in organico e alla rimodulazione degli spazi di lavoro	6.000,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - la variazione in aumento si rende necessaria a seguito ai nuovi inserimenti in organico e riorganizzazione degli ambienti di lavoro	3.000,00	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte - Le variazioni in aumento sono dettagliatamente descritte nella relazione della dott.ssa Minozzi (allegata alla presente). Gli interventi riguardano le ulteriori necessità di manutenzione straordinaria delle opere presenti in galleria e relative indagini diagnostiche per un importo di € 78.629,00; l'ulteriore necessità di manutenzione delle opere con presidio di professionisti nelle giornate di chiusura al pubblico per un importo di € 24.400,00; si iscrive nel capitolo l'importo derivante dal maggiore introito del	107.152,01	0,00



GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESE

		contributo della Bank of America per il progetto Raffaello a seguito della differenza di valuta per cambio favorevole al momento dell'incasso per un importo di € 4.123,01		
4.1.1.003	7.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - si regolarizzano le scritture contabili per movimentazione in partita di giro per versamento ritenute erariali dovute sui progetti delle aperture festivi anno 2018 e delle giornate europee del patrimonio con pagamento a saldo nell'anno corrente	697,99	0,00
4.1.1.004	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - si regolarizzano le scritture contabili per movimentazione in partita di giro per versamento ritenute erariali dovute sui progetti delle aperture festivi anno 2018 e delle giornate europee del patrimonio con pagamento a saldo nell'anno corrente	260,33	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - nel capitolo è stato stimato un importo forfettario rispetto agli impegni presi e ai regimi fiscali applicabili ai professionisti contrattualizzati	20.000,00	0,00
4.1.1.006	7.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - la movimentazione in partita di giro è relativa ad un pagamento di un contratto per collaborazione occasionale	16,00	0,00
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine - in questo capitolo vengono registrate le somme di pagamenti non andati a buon fine per conti correnti chiusi e che dovranno essere riemessi sul nuovo iban comunicato	3.926,00	0,00
TOTALE USCITE IN VARIAZIONE			447.079,03	0,00



GALLERIA BORGHESE

Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma

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

PEO: ga-bor@beniculturali.it



Ministero per i beni e le attività culturali

GALLERIA BORGHESI

Tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Entrate		Prev.Comp. 2019 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2019 aggiornata	Prev.Cassa 2019 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	7.130.210,00	134.216,63	0,00	7.264.426,63	7.998.632,94
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	2.721.100,00	4.123,01	0,00	2.725.223,01	3.283.223,01
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	620.000,00	24.900,32	0,00	644.900,32	645.412,24
Totale Entrate	Euro	10.471.310,00	163.239,96	0,00	10.634.549,96	11.927.268,19
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	7.873.369,60	283.839,07	0,00	8.157.208,67	10.191.990,24
Totale Generale	Euro	18.344.679,60	447.079,03	0,00	18.791.758,63	22.119.258,43

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019						
Spese		Prev.Comp. 2019 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2019 aggiornata	Prev.Cassa 2019 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	7.621.876,97	306.026,70	0,00	7.927.903,67	10.065.611,88
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	10.102.802,63	116.152,01	0,00	10.218.954,64	11.361.404,15
Partite Giro - Titolo IV	Euro	620.000,00	24.900,32	0,00	644.900,32	692.242,40
Totale Uscite	Euro	18.344.679,60	447.079,03	0,00	18.791.758,63	22.119.258,43
Totale Generale	Euro	18.344.679,60	447.079,03	0,00	18.791.758,63	22.119.258,43

Dal prospetto si evidenzia un disavanzo pari ad € 283.839,07. La copertura di detta somma viene garantita con la parte disponibile di avanzo di amministrazione risultante dall'approvazione del conto consuntivo 2018.

Il Direttore
Dott.ssa Anna Coliva



GALLERIA BORGHESI
Piazzale Scipione Borghese, 5 - 00197 Roma
PEC: mbac-ga-bor@mailcert.beniculturali.it
PEO: ga-bor@beniculturali.it