



MUSEO NAZIONALE DELL'EBRAISMO  
ITALIANO E DELLA SHOAH

MUSEUM OF ITALIAN JUDAISM AND THE SHOAH

[meisweb.it](http://meisweb.it)  
[info@meisweb.it](mailto:info@meisweb.it)

Via Piangipane, 81  
I-44121 Ferrara

T. +39 0532 769137

# BILANCIO PREVENTIVO

## 2020

## INDICE

- ✓ Organi della Fondazione **pag. 2**
  
- ✓ Bilancio preventivo 2020 **pag. 3**
  
- ✓ Documento Previsionale Programmatico e  
Relazione illustrativa al bilancio preventivo 2020 **pag. 4**
  - *Premessa* *pag. 4*
  - *RICAVI* *pag. 6*
  - *COSTI* *pag. 8*
  - *Considerazioni finali* *pag. 13*

## ORGANI DELLA FONDAZIONE

### **Consiglio di Amministrazione**

Dott. Dario Disegni	PRESIDENTE
Dott. Daniele Ravenna	CONSIGLIERE
Avv. Renzo Gattegna	CONSIGLIERE
Dott. Massimo Maisto	CONSIGLIERE
Dott. Massimo Mezzetti	CONSIGLIERE

### **Collegio dei Revisori dei Conti**

Dott. Fabio Giuliani	Presidente
Prof. Riccardo Bauer	Revisore
Prof.ssa Greta Cestari	Revisore

### **Direttore**

Dott.ssa Simonetta della Seta

## BILANCIO PREVENTIVO 2020

Valori previsti al 31/12/2020 (€)

	<b>RICAVI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>% 2019</b>	<b>% 2020</b>
<b>1</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE</b>	165.000	205.000	7,8%	9,3 %
<b>2</b>	<b>PROVENTI E CONTRIBUTI DIVERSI</b>	1.549.320	1.601.000	73,6%	72,7 %
<b>3</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	2.000	0	0,1%	0%
<b>4</b>	<b>CONTRIBUTI PLURIENNALI</b>	389.935	396.515	18,5%	18,0 %
	<b>totale RICAVI</b>	<b>2.106.255</b>	<b>2.202.515</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

	<b>COSTI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>% 2019</b>	<b>% 2020</b>
<b>1</b>	<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	3.500	3.500	0,2%	0,2 %
<b>2</b>	<b>COSTI PER UTENZE</b>	108.800	118.940	5,2%	5,4 %
<b>3</b>	<b>MANUT. MACCH. E ATTREZZATURE</b>	50.510	44.170	2,4%	2,0 %
<b>4</b>	<b>STRUTTURA ORG.VA PER FUNZIONI IN STAFF</b>	77.270	82.140	3,7%	3,7 %
<b>5</b>	<b>COMPENSI E RIMBORSI SPESE ORGANI SOCIALI</b>	44.200	43.200	2,1%	2,0 %
<b>6</b>	<b>SPESE DI RAPPRESENTANZA</b>	5.000	5.000	0,2%	0,2 %
<b>7</b>	<b>SPESE AMM.VE E GENERALI</b>	19.650	22.150	0,9%	1,0 %
<b>8</b>	<b>LOCAZIONI E CANONI</b>	1.500	1.500	0,1%	0,1 %
<b>9</b>	<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	419.065	426.000	19,9%	19,3 %
<b>10</b>	<b>ALTRE FUNZIONI ORGANIZZATIVE</b>	8.250	6.610	0,4%	0,3 %
<b>11</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>	2.600	3.710	0,1%	0,2 %
<b>12</b>	<b>ONERI FINANZIARI V/BANCHE</b>	11.000	3.000	0,5%	0,1 %
<b>13</b>	<b>ALTRI COSTI DI ESERCIZIO</b>	4.000	8.500	0,2%	0,4 %
<b>14</b>	<b>BIGLIETTERIA, PRESIDIO DI SALA</b>	141.100	141.075	6,7%	6,4 %
<b>15</b>	<b>MEISHOP</b>	8.900	9.000	0,4%	0,4 %
<b>16</b>	<b>VIGILANZA DI SICUREZZA</b>	215.000	270.030	10,2%	12,3 %
<b>17</b>	<b>PULIZIA LOCALI e MANUTENZ.GIARDINO</b>	86.870	77.790	4,1%	3,5 %
<b>18</b>	<b>GUARDAROBA E SORVEGLIANZA DI SALA</b>	45.000	45.500	2,1%	2,1 %
<b>19</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	13.000	16.000	0,6%	0,7 %
<b>20</b>	<b>INIZIATIVE - PROG.NE CULTURALE</b>	33.200	80.700	1,6%	3,7 %
<b>21</b>	<b>MOSTRE (temporanee e permanenti)</b>	591.840	550.000	28,1%	25,0 %
<b>22</b>	<b>AMMORT. IMM. MATERIALI</b>	131.000	172.000	6,2%	7,8 %
<b>23</b>	<b>AMMORT. IMM. IMMATERIALI</b>	70.000	57.000	3,3%	2,6 %
<b>24</b>	<b>IRAP</b>	15.000	15.000	0,7%	0,7 %
	<b>Totale COSTI</b>	<b>2.106.255</b>	<b>2.202.515</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Avanzo/Disavanzo: 0

**DOCUMENTO PREVISIONALE PROGRAMMATICO E  
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ESERCIZIO 2020**

***Premessa***

Il bilancio preventivo della FONDAZIONE MUSEO NAZIONALE DELL'EBRAISMO ITALIANO E DELLA SHOAH, nel seguito MEIS, viene sottoposto ad approvazione da parte del CdA della Fondazione.

L'anno 2020 si apre per il MEIS alla luce positiva dei risultati raggiunti entro il 2019, grazie ai quattro intensi anni di lavoro del CdA nominato nel dicembre 2015:

- due anni di apertura ininterrotta al pubblico, con l'allestimento di 5 mostre (*Ebrei, una storia italiana, Il Giardino che non c'è, Il Rinascimento parla ebraico, Ferrara ebraica, Stelle senza un cielo, i bambini nella Shoah*), e il raggiungimento di circa 50.000 ingressi per un ricavo annuale da biglietti di oltre € 170.000;
- il reperimento di una media di circa € 500.000 - tra contributi da enti, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali – in aggiunta al contributo annuo ministeriale;
- un attivo protocollo di intesa con il MIUR che porta continue visite scolastiche, nonché diversi accordi di collaborazione conseguiti con altri rilevanti Poli museali (come il Parco del Colosseo, il Palazzo dei Diamanti, lo Yad Vashem di Gerusalemme);
- l'assegnazione al MEIS della mostra Quirinale/MIUR *1938: L'umanità negata*, che verrà riallestita permanentemente al MEIS dal gennaio 2020, creando un primo nucleo del percorso MEIS sulle leggi razziali, l'antisemitismo e la Shoah;
- i lavori in corso per la terza grande mostra cronologica *DENTRO e FUORI. Dai ghetti alla piena emancipazione*, la cui inaugurazione è fissata nell'aprile 2020;
- l'apertura al pubblico di una prima parte di esposizione permanente che copre il periodo dall'epoca romana al Rinascimento;
- l'inizio dei lavori per il cosiddetto corpo D, ovvero il primo edificio moderno, destinato all'accoglienza e alla ristorazione, il cui completamento è previsto entro la fine del 2020;
- il ripristino da parte del MiBACT dei 25 milioni di euro per la costruzione del corpo B;
- l'impatto della campagna internazionale, in termini di affluenza da parte di visitatori stranieri (20%) e di prestigio (il MEIS ha ospitato le plenarie internazionali sia dei Musei della Memoria che dei Musei ebraici).

Grazie anche all'offerta dei laboratori didattici, e a una intensa programmazione di eventi culturali – da quelli legati alla Memoria, alla Festa del Libro ebraico, dalla presenza di ospiti di fama internazionale a dibattiti rilevanti per il pubblico italiano - il MEIS è ormai considerato un polo di interesse e di attrazione culturale, che riscuote il gradimento sia dei visitatori italiani che di quelli stranieri, sia degli studenti delle scuole che di quelli universitari, sia delle persone comuni che degli addetti ai lavori. Un riscontro positivo, che mostra come il Museo abbia un forte potenziale per raggiungere, con uno sforzo promozionale adeguato, un pubblico ancora più vasto.

## Museo Nazionale dell'Ebraismo Italiano e della Shoah - MEIS

Il MEIS dispone dunque di una offerta culturale che garantisce la continuità del Museo anche nel 2020. Il presente bilancio rappresenta quindi la situazione economica del MEIS prevista per l'anno entrante, definita sulla base delle stime effettuate in ragione dell'attività prevista per l'esercizio e della dinamica dei flussi di costi e ricavi ipotizzabili in tale quadro, quantificati in ragione di un processo estimativo coerente che ha tenuto conto soprattutto per la parte dei ricavi anche del dato storico rilevato per il 2019. La composizione del bilancio è ovviamente condizionata all'effettivo reperimento di tutte le risorse indicate, la cui incertezza va ad incidere fin d'ora non sulla continuità del Museo – garantita ormai dal percorso storico permanente, dalle mostre *Ferrara ebraica, Stelle senza un cielo*, nonché dal calendario di eventi culturali - ma esclusivamente sui costi e i tempi della terza mostra, che verranno confermati a seconda dei ricavi accertati.

Ad ogni modo il quadro economico presentato per il 2020 mantiene invariata la quota patrimoniale non destinata intangibile di € 150.000 che costituisce a tutt'oggi il patrimonio netto del MEIS. Inoltre, viene confermata la necessità a prescindere dagli scenari prefigurati, di fissare definitivamente il contributo ministeriale previsto per il 2020 al minimo di un milione di euro previsto dalla legge costitutiva del Museo, da accompagnare all'atteso incremento degli incassi e alla necessaria attività di raccolta di sponsorizzazioni e *fundraising*.

Va qui ricordato che il consolidamento del MEIS porta con sé gli oneri legati alle proporzioni del Museo, attualmente sviluppato su circa 4.280 mq, e dei servizi necessari (biglietteria, accoglienza, guardiania di sala, vigilanza di sicurezza, ecc.), oltre che dei costi vivi per la manutenzione e la gestione di tutto il complesso degli edifici. Il 2020 pertanto dovrà consolidare la crescita intrapresa e garantire la stabilizzazione, sia in termini di ricavi che di spese.

È anche doveroso sottolineare che nonostante l'espansione fisica e dell'attività culturale, il presente bilancio evidenzia ancora un organico decisamente sottodimensionato per la gestione di un Museo di queste proporzioni. Di qui l'esigenza di mantenere almeno - seppure sotto forma di incarichi *part time* - figure necessarie, come quelle di un tecnico per la gestione degli impianti tecnologici, di un tecnico informatico-*web master* e di un tecnico per la gestione delle strutture impiantistiche, edilizie, degli allestimenti e della sicurezza del Museo.

Tutto ciò premesso, si affrontano analiticamente le principali voci di costo e di ricavo del bilancio preventivo 2020, al fine di analizzare il quadro dell'evoluzione della gestione per il prossimo esercizio. Tutte le valutazioni che hanno determinato le stime di proventi e gli oneri per l'esercizio, sono state fatte secondo logiche prudenziali e nel rispetto della competenza economica.

I valori espressi nello schema di bilancio, suddiviso in COSTI e RICAVI (comparati con gli importi previsti all'interno del bilancio preventivo 2019 assestato dal CdA MEIS in data 5/2/2019) e nella nota illustrativa, sono espressi in unità di euro al lordo dell'IVA e di eventuali altri oneri di legge.

Nelle pagine successive, si affrontano analiticamente le principali voci di costo e di ricavo del bilancio preventivo 2020, dando evidenza per ciascuna dei principali elementi informativi disponibili.

## **RICAVI**

1. **Ricavi delle vendite (2020 - € 205.000; 2019 - € 165.000):** per l'esercizio 2020 i ricavi previsti derivano, per € 25.000 dalla **vendita dei prodotti del *Meishop*** (cataloghi, guide brevi, unitamente alle *royalties* sulla merce in conto vendita) e, per la parte più consistente, dalla **vendita dei biglietti di ingresso alla mostra**, comprensivi delle visite guidate e dei laboratori didattici, quantificati in **€ 180.000**, in ragione dell'andamento dei ricavi per il 2019 e della prospettiva di crescita per il 2020. Alla fine di ottobre 2019, infatti, i ricavi complessivi consuntivati dalla vendita dei biglietti ammontano a circa € 140.000, esattamente in linea con l'importo preventivato nell'anno (pari a € 165.000), che trova coerenza con la quantificazione iscritta nel 2020 in ragione del processo di crescita avviato e del consolidamento dell'attività museale.
2. **Proventi e contributi diversi (2020 - € 1.601.100; 2019 - € 1.601.000):** in questa macro-voce sono inseriti tutti i proventi che il MEIS attende di ricevere nel corso del 2020, determinati sulla base del dato storico rilevato che pur tenendo conto del fisiologico grado di aleatorietà, testimonia da un lato un approccio prudentiale e dall'altro identifica le diverse componenti di ricavo differenziate per natura e fonte di provenienza. Tale schematizzazione, chiarisce con precisione la programmazione del MEIS nella politica di reperimento dei fondi a sostegno dell'attività annuale, fornendo gli elementi informativi a supporto dell'individuazione degli obiettivi che il MEIS si prefigge per garantire la continuità operativa dell'ente. I proventi e contributi diversi sono così suddivisi:
  - a. **contributo MiBACT 2020, € 1.000.000.** Attualmente il contributo previsto è di € 849.049 con l'auspicio che venga emendato nel corso d'anno a un milione di euro;
  - b. **contributo Direzione Generale Biblioteche (MiBACT) (2020 - € 20.000; 2019 - € 20.000).** Erogazione su base annua, di durata triennale (2018-2020) accordata dalla Direzione Generale Biblioteche e Istituti Culturali del MiBACT a seguito della presentazione della relativa domanda di accreditamento fondi;
  - c. **contributi da enti fondatori (2020 - € 132.500; 2019 € 117.000).** In questa voce sono raggruppati i contributi da richiedere agli enti fondatori, Regione Emilia Romagna, Comune di Ferrara e UCEI, quantificati in ragione di quanto accordato per il 2019. A questi è stato sommato il contributo accordato per il 2020 dalla Holding Ferrara Servizi per la mostra *Ferrara ebraica* e quello da richiedere alla Regione per l'organizzazione della Festa del Libro Ebraico 2020;
  - d. **contributo MIUR, € 50.000.** Con la presentazione in collaborazione con il Liceo A. Roiti di Ferrara del progetto didattico sulle leggi razziali, la Shoah e l'antisemitismo, in adesione a un bando del MIUR è stato assegnato per la sua realizzazione il contributo di € 50.000;
  - e. **grant *Rothschild Foundation*, € 85.000.** Contributo annuo previsto dalla Fondazione Rothschild nell'ambito del progetto per *core exhibition* 2020, che sarà erogato i primi mesi del 2020 ad esito del processo di valutazione del progetto presentato;
  - f. **grant *Berg Foundation*, € 46.800.** Contributo richiesto alla Fondazione Berg attraverso il progetto presentato per la mostra *DENTRO E FUORI. Dai ghetti alla piena emancipazione*;
  - g. **sponsorizzazioni, € 95.250.** Le sponsorizzazioni previste nell'anno ricalcano la raccolta concretizzatasi nel 2019 a sostegno della mostra sul Rinascimento da aziende private;
  - h. **contributi ed erogazioni liberali, € 141.150.** Questa voce rappresenta la componente di ricavi derivanti da contributi ed erogazioni liberali accordati da privati a sostegno di

## Museo Nazionale dell'Ebraismo Italiano e della Shoah - MEIS

specifiche iniziative o in generale dell'attività istituzionale del Museo, valorizzata sulla base della somma raccolta nel 2019;

- i. ***fundraising*, € 30.000:** l'attività di *fundraising* avviata, per il momento, attraverso la convenzione con l'*Italian Renaissance Fund* e a partire dal 2020 con la costituzione delle associazioni MEISFRIENDS USA e EU, prevede di raccogliere un ammontare complessivo di risorse pari a € 30.000. Tuttavia, per quanto riguarda l'associazione MEISFRIENDS USA sono in corso le procedure di accreditamento presso le autorità federali statunitensi, che permetteranno a partire dal 2020 di avviare la campagna di *fund raising* e attivare il meccanismo di raccolta con prospettive crescenti sul medio/lungo termine. La previsione al 2020, rispecchia una valutazione prudentiale, basata sul dato storico, che in considerazione della campagna avviata possiede fattive probabilità di essere ulteriormente migliorata.
- 3. Proventi finanziari (2020 - € 0; 2019 - € 2.000):** i proventi finanziari della Fondazione risultano azzerati per l'esercizio in esame a seguito dello smobilizzo integrale degli investimenti finanziari detenuti (da ultimo l'obbligazione *World Bank* in dollari).
- 4. Contributi pluriennali (2020 - € 396.515; 2019 - € 389.935):** in questa voce è stata calcolata la previsione di **utilizzo del fondo spese di funzionamento del MEIS in ragione della dotazione di patrimonio netto iscritta a bilancio (integrato dalle risorse raccolte nell'anno)**, per un importo quantificato di **€ 238.914, oltre al contributo destinato del Segr.to Regionale MiBACT Emilia Romagna di € 116.000**. Tali risorse destinate alla realizzazione degli allestimenti durevoli della prima mostra di apertura del Museo sono state riscontate, considerato il contributo complessivo erogato pari a € 750.000, **in funzione della vita utile delle opere allestitivo (pari a circa il 15,35%) al pari del contributo destinato per la realizzazione della Palazzina di ingresso del MEIS.**



## **COSTI**

1. **Acquisti diversi (2020 - € 3.500; 2019 - € 3.500):** in questa voce sono racchiusi i costi attesi nell'anno per l'**acquisto di materiale vario di consumo**, tra cui è previsto l'acquisto di 2 PC portatili e un proiettore da utilizzare durante i convegni e le conferenze organizzate periodicamente. Non si rilevano variazioni rispetto al dato contenuto nel bilancio preventivo 2019.
2. **Costi per utenze (2020 - € 118.940; 2019 - € 108.800):** la previsione attiene ai costi per utenze relative a energia elettrica, telefonia (fissa e mobile), fibra ottica internet e acqua potabile (compresi gli interventi di giardinaggio e manutenzione del giardino) ed è stimata complessivamente in **€ 118.940**. Tali costi sono stati quantificati in ragione dell'andamento storico dei consumi rilevati a partire da dicembre 2017. In particolare il consumo di energia elettrica, che incide per circa il 78% del costo totale per utenze, tiene conto degli spazi che compongono gli edifici di pertinenza del MEIS (palazzina A, padiglione d'accoglienza, corpo C) e deriva dal dato storico rilevato che abbraccia quasi due anni.
3. **Manutenzione macchinari e attrezzature (2020 - € 44.170; 2019 € 50.510):** questa voce pari a **€ 44.170** racchiude i costi connessi alla manutenzione ordinaria e straordinaria per gli impianti e i macchinari di palazzina e corpo C, secondo la configurazione contrattuale vigente a partire dal 2019. All'interno della stessa voce sono compresi **i canoni di manutenzione dei due ascensori** all'interno del corpo C **e del montacarichi in funzione** all'interno della palazzina. Si rileva una variazione in diminuzione rispetto al dato riferito all'anno precedente per effetto della quantificazione basata sull'importo preconsuntivato al 2019.
4. **Prestazioni lavoro autonomo (2020 - € 82.140; 2019 - € 77.270):**
  - 4.a) **organi staff e struttura per funzioni giuridiche, amministrative e di sicurezza (2020 - € 57.880; 2019 - € 57.270):** questa voce comprende le consulenze che si prevedono di attivare (o già attivate) nel corso dell'esercizio. A questo riguardo, si evidenzia che **l'organico del MEIS risulta sottodimensionato rispetto alla mole di lavoro attualmente sviluppata** e nella prospettiva di ulteriore crescita del Museo. Pertanto, a supporto del personale in forze si è ritenuto di mantenere **gli incarichi di consulenza essenziali nell'ambito delle funzioni giuridiche, amministrative e di sicurezza, per un ammontare complessivo pari a € 57.270**.
  - 4.b) **Incarico tecnico manutentore (2020 - 10.000; 2019 - € 10.000):** considerate le specifiche esigenze del Museo per quanto concerne la manutenzione e la conduzione degli impianti, è previsto di mantenere attivo il contratto per la figura **di tecnico manutentore per la gestione degli impianti tecnologici sotto forma di incarico di collaborazione esterno, per l'intero 2020, quantificandolo complessivamente in € 10.000**.
  - 4.c) **Incarico tecnico informatico-web master (2020 - 10.200; 2019 - 10.000):** in relazione alle esigenze connesse all'utilizzo delle dotazioni informatiche, alla gestione del sito *web* del Museo e alle grafiche da predisporre per le iniziative in programma, si è ritenuto di prevedere il suddetto incarico per l'intero 2020 con un adeguamento riconosciuto in funzione delle molteplici attività svolte e dell'impegno orario profuso.
  - 4.d) **Incarico tecnico per la gestione delle strutture impiantistiche, edilizie, allestimenti e sicurezza del Museo:** tale incarico resosi necessario a partire da marzo 2019 per il congedo maternità (obbligatorio e facoltativo) del Responsabile Tecnico del Museo, è previsto sino a marzo 2020, con concrete possibilità di rinnovo per l'intero anno alla luce

## Museo Nazionale dell'Ebraismo Italiano e della Shoah - MEIS

del profilo complementare ricoperto e degli sviluppi futuri del cantiere di completamento del MEIS.

5. **Compensi e rimborsi spese organi sociali (2020 - € 43.200; 2019 - € 44.200):** all'interno di questo elemento di costo valorizzato per € 43.200, sono previsti i compensi per il Collegio Sindacale della Fondazione, nella previsione di 6 sedute di attività e di controllo ordinario, compresi i relativi rimborsi spese; nonché i rimborsi spese per il CdA (previste 10 sedute e missioni del Presidente per ragioni istituzionali) e per il Comitato Scientifico (previste 2 sedute). **L'importo è rimasto sostanzialmente in linea con il 2019, a fronte del generale contenimento di queste spese previste a partire da quell'anno per i rimborsi di Presidente, componenti CdA e Comitato Scientifico e mantenuto anche per il 2020.**
6. **Spese di rappresentanza (2020 - € 5.000; 2019 - € 5.000):** in questa voce sono previste le spese, debitamente documentate, effettuate con finalità promozionali o di pubbliche relazioni, il cui sostenimento risponda a criteri di ragionevolezza in funzione dell'obiettivo da perseguire, quantificate per un totale di € 5.000. **L'importo è rimasto invariato.**
7. **Spese amministrative e generali (2020 - € 19.650; 2020 - € 22.150):** le componenti di costo che incidono maggiormente all'interno di questa voce riguardano **i premi di assicurazione valorizzati in € 18.000 afferenti esclusivamente i rami: furto rapina, incendio rischi ordinari, infortuni cumulativi, RCT/RCO, opere di proprietà, eccetera.** Le ulteriori componenti di costo a corredo di questa voce riguardano le spese postali (€ 2.000), le altre spese amministrative (€ 2.000) e i valori bollati (€ 150).
8. **Locazioni, canoni impianti e attrezzature (2020 - € 1.500; 2019 - € 1.500):** in questa componente di costo è previsto unicamente il canone per il noleggio della fotocopiatrice in uso presso gli uffici amministrativi. **L'importo risulta invariato.**
9. **Costi personale dipendente (2020 - € 426.000; 2019 - € 419.065):** considerato l'organico, questa voce è stata quantificata sulla base del costo azienda complessivo del personale attualmente in servizio (tenendo conto di tutti gli istituti previsti da CCNL terziario e commercio: 13ma, 14ma, ferie, festività, contributi, ecc.), corrispondente a un totale **di 7 persone suddivise in un dirigente, 5 impiegati e una publicista addetta all'ufficio stampa.** Nell'ambito dei costi del personale sono stati considerati i relativi rimborsi spese, nonché il premio produttività 2020 per Direttore e personale dipendente.
10. **Altre funzioni organizzative (2020 - € 6.610; 2019 - € 8.250):** in questa voce sono stati inseriti il compenso previsto per l'**OIV monocratico** e il compenso per l'incarico di **Responsabile della Protezione dei Dati personali (RPD o DPO) ai sensi del Regolamento UE 2016/679, per un totale di € 6.610.**
11. **Oneri tributari (2020 - € 3.710; 2019 - € 2.600):** in questa voce sono ricompresi gli oneri afferenti i diritti camerali, l'imposta di bollo corrisposta sui prodotti finanziari detenuti, e la tariffa comunale sui rifiuti (TCP).
12. **Oneri finanziari v/banche (2020 - € 3.000; 2019 - € 11.000):** in questa componente di costo sono contenute le commissioni e le spese bancarie per le operazioni eseguite sul conto corrente della Fondazione (Intesa San Paolo, filiale Terzo Settore), per un **importo di € 3.000**, ridottosi sensibilmente per effetto dell'estinzione di tutti i prodotti finanziari detenuti.
13. **Altri costi di esercizio (2020 - € 8.500; 2019 - € 4.000):** questa voce, complessivamente valorizzata in € 8.500, contiene la stima delle spese per l'acquisto di cancelleria, dei prodotti personalizzati del Museo (da porre in vendita all'interno del *Meisshop*) e i costi per abbonamenti a pubblicazioni periodiche, per l'acquisto di libri e per la stampa degli atti di precedenti convegni.

I servizi esterni del MEIS sono stati suddivisi rispettivamente in:

14. **Biglietteria, presidio di sala, laboratori didattici e prenotazioni (2020 - € 141.075; 2019 - € 141.100):** per questo servizio, aggiudicato ad esito di procedura di gara europea, è prevista a marzo 2020 la scadenza del contratto annuale, con facoltà di rinnovo per un ulteriore anno alle medesime condizioni. Pertanto è stato previsto il medesimo impegno economico anche per il 2020.
15. **Meishop (2020 - € 9.000; 2019 - € 8.900):** a fronte della scadenza della concessione attualmente in essere per la gestione del bookshop del MEIS al 7/1/2020, è previsto il rinnovo per ulteriori 9 mesi (scadenza al 7/10/2020) con una contrazione del contributo versato alla luce del sensibile miglioramento del trend di fatturato realizzato nel periodo;
16. **Vigilanza di sicurezza (2020 - € 270.030; 2019 - € 215.000):** l'attuale configurazione del servizio, aggiudicato ad esito di procedura di gara europea, prevede un vigilante armato h 24 all'ingresso del Museo, un vigilante non armato all'interno della *control room* e un vigilante non armato con compiti di controllo del funzionamento dell'impiantistica del Museo e di attività di presidio e sorveglianza delle sale e degli spazi esterni. **La quantificazione economica del servizio è stata definita in ragione, dell'impiego orario giornaliero medio dei tre operatori, tenuto conto delle tariffe orarie offerte (per vigilanza armata e NON armata) e dell'auspicabile contrazione del servizio di vigilanza armata. Decisione questa assunta indipendentemente dall'esito dei contatti avviati con i competenti uffici del Ministero dell'Interno per dotare il MEIS quanto prima della presenza dell'esercito;**
17. **Pulizia locali (2020 - € 77.790; 2019 - € 86.870):** questo servizio è stato quantificato in ragione degli spazi espositivi aperti al pubblico nel corso dell'anno e dei relativi impegni orari, comprendendo anche il servizio di manutenzione ordinaria delle aree verdi interne ed esterne al MEIS. **L'ammontare di costo ha subito una contrazione, alla luce della corretta rimodulazione dello stesso rispetto agli spazi e agli orari di apertura al pubblico del Museo rilevati a partire dall'inaugurazione del dicembre 2017;**
18. **Guardaroba e sorveglianza di sala (2020 - € 45.500; 2019 - € 45.000):** questo servizio è svolto dall'associazione di volontariato AUSER e prevede l'impiego di totali 4 risorse variamente dislocate. **L'importo è rimasto invariato;**
19. **Biblioteca (2020 - € 16.000; 2019 - € 13.000):** a seguito dell'affidamento del servizio dalla metà del mese di giugno 2018 per una durata di 2 anni (rinnovabile per un ulteriore anno), è previsto il rinnovo anche per il 2020 con **un'incidenza complessiva di costo di € 16.000, di cui € 15.040 quale corrispettivo del servizio svolto e la parte restante per l'acquisto del materiale necessario all'espletamento dello stesso (etichette per la catalogazione dei volumi, toner stampante, eccetera).**
20. **Iniziative – Programmazione culturale (2020 - € 80.700; 2019 - € 33.200):** in questa voce sono state raggruppate **l'insieme delle iniziative che il MEIS prevede di organizzare nel corso del 2020. Le iniziative previste sono le seguenti:**
  - **mostra temporanea *Ferrara ebraica*** inaugurata il 12/11 u.s. al piano terra del corpo centrale, resterà aperta al pubblico sino al 1/3 p.v. Di conseguenza, vista la competenza dell'esposizione, si è ritenuto di imputare la previsione economica complessiva in misura proporzionale alla sua durata, corrispondente alla seconda parte del contributo disposto da Holding Ferrara Servizi per l'iniziativa;
  - ***Eventi*** in occasione del ***Giorno della Memoria***;
  - ***Festa del Libro Ebraico 2020***: tradizionale appuntamento MEIS previsto il 10/5 p.v.;

- **Seminari e convegni legati al percorso di mostra;**
  - **mostra temporanea *Stelle senza un cielo, i bambini nella Shoah*:** nasce dalla proposta dello Yad Vashem di Gerusalemme di allestire, in accordo con l'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna, una mostra sui bambini nella Shoah integrata con sette storie di bambini ebrei italiani curate in collaborazione con il CDEC di Milano. La mostra sarà inaugurata il giorno 11/12 p.v. e resterà visitabile sino ad almeno la fine di gennaio 2020, ragion per cui la quota parte dei relativi costi è stata imputata proporzionalmente alla sua durata;
  - **progetto didattico sulle leggi razziali, la Shoah e l'antisemitismo:** in collaborazione con il liceo A. Roiti di Ferrara, sarà sviluppato il progetto didattico finanziato dal contributo MIUR per € 50.000 assegnato in adesione ad un avviso pubblico, che vedrà anche l'allestimento di un percorso multimediale sulle leggi razziali, donato al MEIS dal MIUR e già esposto al Quirinale, il cui totale delle spese per il momento è parzialmente finanziato e sono in corso i contatti per il reperimento delle restanti risorse.
21. **Mostra *DENTRO E FUORI. Dai ghetti alla piena emancipazione (2020 – 550.000; 2019 – 591.840)*:** all'interno di questa voce sono stati imputati i **costi previsti per la realizzazione della terza mostra storica del MEIS**, secondo l'impostazione, inserita agli atti del presente documento a cui si rimanda, approvata dal CdA nella seduta del 24/9 u.s. così ripartita nelle principali voci di costo:
- **curatela, € 74.000:** affidata al gruppo curatoriale formato dalle esperte Andreina Contessa e Carlotta Ferrara degli Uberti, affiancate dal Direttore e dalla curatrice del Museo, per un importo quantificato complessivamente in € 74.000, finanziati integralmente dalla Fondazione *Rothschild* attraverso il contributo erogato nel 2019 e quello da erogare nel 2020 ad esito del processo di valutazione del progetto presentato;
  - **progettazione museografica ed allestitiva, € 59.410:** incarico affidato all'arch. Tortelli dello studio GTRF Tortelli&Frassoni. Anche in questo caso tale compenso è coperto dal contributo della Fondazione *Rothschild* riconosciuto per il 2019 ed è vincolato sul 2020 al riconoscimento del successivo contributo;
  - **allestimento: forniture e materiali, € 195.000.** Questo importo è stato definito in considerazione dei costi di allestimento sostenuti per le due precedenti mostre del MEIS (*I primi mille anni* e *Il Rinascimento parla ebraico*) e a seguito della definizione della lista degli oggetti della mostra;
  - **trasporti, € 98.000.** L'importo è stato calcolato ad esito della definizione della lista degli oggetti di mostra ed è comprensivo dei costi per i *courier* (diaria, viaggi, alloggio). Il servizio sarà affidato con lo svolgimento di una procedura di gara aperta sotto soglia comunitaria;
  - **assicurazione, € 12.000.** Questa voce di costo è stata stimata in ragione del valore complessivo degli oggetti assicurati e in proporzione ai costi sostenuti per le precedenti mostre (*Ebrei, una storia italiana...*). Si segnala, che **la parziale copertura degli oneri assicurativi sarà prevista attraverso la stipulazione di un contratto di sponsorizzazione tecnica (così come esplicitato nella sezione RICAVI)**;
  - **catalogo, € 38.000.** Tale importo comprende: i costi per la realizzazione del volume, rispetto al quale Silvana Editoriale ha già formalizzato la propria manifestazione di interesse; i costi autoriali e i costi per l'acquisizione delle immagini e le traduzioni. Per un totale di 1.500 copie di cui 1.000 in italiano e 500 in inglese;

## Museo Nazionale dell'Ebraismo Italiano e della Shoah - MEIS

- **prestiti e restauri, € 9.590.** L'importo è stato valorizzato sulla base delle richieste pervenute dagli enti prestatori, da formalizzare all'interno dei rispettivi contratti di prestito;
  - **campagna di comunicazione, € 64.000.** Questa voce sarà garantita parallelamente, dall'avvio di una campagna di comunicazione *ad hoc* realizzata con la *partnership* di Silvana Editoriale ed eventualmente altri sponsor coinvolti oltre alla valorizzazione dei *network* mediatici composti da Comune di Ferrara, Regione Emilia Romagna, UCEI e Direzione MEIS. Il tutto sostenuto dall'attività prestata dall'attuale addetto ufficio stampa del Museo.
22. **Ammortamenti immobilizzazioni materiali (2020 - € 172.000; 2019 - € 131.000).**
23. **Ammortamenti immobilizzazioni immateriali (2020 - € 57.000; 2019 - € 70.000).**  
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati determinati con **le normali quote applicate all'esercizio 2019**, in previsione dei rispettivi piani di ammortamento.
24. **IRAP (2020 - € 15.000; 2019 - € 15.000);** si ricorda che la Fondazione è soggetta esclusivamente a **IRAP**.

### **Considerazioni finali**

La realizzazione del pareggio di bilancio nell'annualità considerata è garantita giuridicamente per effetto del parziale utilizzo della dotazione di contributi erogati e accantonati negli anni precedenti, a cui si dovrà attingere per il raggiungimento dell'equilibrio economico. In particolare, l'identificazione dei costi e dei ricavi è stata realizzata secondo una logica prudentiale e con il supporto degli elementi informativi disponibili, vincolando una parte dei ricavi all'effettivo sostenimento dei costi per la terza grande mostra del MEIS *DENTRO E FUORI. Dai ghetti alla piena emancipazione*.

Per il 2020, tenuto conto delle previsioni sopra esposte il quadro sintetico della dinamica economico-patrimoniale in chiave di sostenibilità sarà il seguente:

SOSTENIBILITA' ECONOMICA-PATRIMONIALE	2019	2020
TOTALE disponibilità fondi da preconsuntivo	638.105	248.170 544.105
UTILIZZO fondi da preventivo	389.935	238.914
UTILIZZO fondi da preconsuntivo 2019	94.000	-
= TOTALE disponibilità FONDI al 31/12	248.170	9.256
= TOTALE disponibilità FONDI al 31/12	544.105	305.191

Fermo restando la quota di € 150.000 di patrimonio netto non destinato intangibile, la continuità operativa del Museo per l'esercizio 2020 sarà garantita attraverso il reperimento delle voci di ricavo previste, a soddisfacimento del **fabbisogno economico necessario a garantire la continuità aziendale dell'Ente, per almeno 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.**

Ad ogni modo, qualora parte delle entrate non fossero garantite e non venisse realizzata la terza mostra citata, il MEIS dispone comunque di un'offerta culturale stabile ed economicamente sostenibile in considerazione delle voci certe iscritte a ricavo, basata sul percorso permanente relativo ai periodi dal Medioevo al Rinascimento, affiancato dalle varie mostre temporanee in programma nel 2020 (*Ferrara ebraica, Stelle senza un cielo, i bambini nella Shoah, 1938: L'umanità negata*).

Inoltre, da un'analisi del bilancio preconsuntivo 2019 redatto al 30 di settembre, la quota di utilizzo dei fondi patrimoniali disponibili risulta essere sensibilmente inferiore (pari a circa € 94.000) rispetto alla quota preventivata per lo stesso esercizio, mantenendo invariata la quota di patrimonio netto intangibile. Ciò dimostra e **conferma contabilmente che la consistenza patrimoniale per il 2020 sarà sufficiente a finanziare la dinamica economica prevista nell'anno, il tutto a garanzia della continuità operativa del Museo.** A questo, andrà affiancato un costante monitoraggio dei flussi finanziari mensili conseguenti gli impegni di spesa assunti, valutandone l'andamento e le eventuali esigenze in termini di anticipazioni di cassa.

Pertanto, il processo di assunzione degli impegni di spesa dovrà essere attentamente vincolato al quadro economico definito, attivandosi nel frattempo per il reperimento di ulteriori risorse che consentano una coerente gestione operativa e la programmazione di un'attività futura.