

**DETERMINA DELLA DIRETTRICE DEL VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA**

**Oggetto: VARIAZIONE COMPENSATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO 2023**

---

La Direttrice dell'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia,

**VISTO** il D.P.C.M. n. 169/2019 (Regolamento per l'organizzazione del Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente della valutazione della performance) che ha istituito con l'art. 33 il Vittoriano e Palazzo Venezia quale ufficio di livello dirigenziale del Ministero della Cultura, dotato di autonomia speciale, ovvero autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile;

**VISTO** il D.P.C.M. 2 novembre 2020 registrato alla Corte dei Conti in data 1° febbraio 2021 al n. 174 che attribuisce alla Dott.ssa Edith Gabrielli l'incarico di Direttrice dell'Istituto;

**VISTO** il bilancio di previsione 2023 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 dicembre 2022 con il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con verbale n. 10 del 22 dicembre 2022;

**CONSIDERATO** che la disciplina amministrativo-contabile del Vittoriano e Palazzo Venezia si uniforma alle norme di contabilità previste dal D.P.R. n. 97/2003;

**VISTO** l'articolo 20, comma 2, di detto regolamento, secondo cui la Direttrice può disporre variazioni compensative, con esclusione dei capitoli relativi a oneri inderogabili e spese obbligatorie;

**VISTO** che l'ammontare dei compensi spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto è stato determinato nella misura pari ad Euro 79.432,42 per il triennio 2020-2023;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.1.003 - 1.03.02.01.008 "*Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che questo Istituto ha calcolato per i mesi di novembre e dicembre 2023 l'importo dei buoni pasto spettanti al personale per Euro 7.456,16;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.2.002 - 1.01.01.02.002 "*Buoni pasto*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per la residua parte dell'anno 2023, l'Istituto non dovrà sostenere spese relative a rimborsi per viaggi e traslochi all'interno del paese;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.2.004 - 1.03.02.02.001/A "*Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previste ulteriori spese relative al servizio di telefonia fissa;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.085 - 1.03.02.05.001 "*Telefonia fissa*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previste ulteriori spese relative al servizio di telefonia mobile;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.085 - 1.03.02.05.002 "*Telefonia mobile*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previste ulteriori spese relative alla fornitura di energia elettrica;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.090 - 1.03.02.05.004 "*Utenza energia elettrica*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previste ulteriori spese relative alla fornitura d'acqua;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.095 - 1.03.02.05.005 "*Utenza acqua*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previste ulteriori spese relative alla fornitura di gas;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.100 - 1.03.02.05.006 "*Utenze gas*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che con Determina n. 294 del 5 dicembre 2023, l’Istituto ha affidato alla M.T.S. S.r.l. – Conservazione e tutela beni culturali il servizio di tutela e conservazione del patrimonio bibliografico della Biblioteca di Archeologia e Storia dell’Arte per un impegno complessivo pari ad Euro 11.885,78;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.105 - 1.03.02.07.001 “*Fitto locali*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che con Determina n. 296 del 6 dicembre 2023, l’Istituto ha affidato alla SW Project Informatica S.r.l. il servizio di assistenza, manutenzione ai programmi e consulenza tecnico-sistemistica al pacchetto software integrato “Euro-Contab” per impegno complessivo pari ad euro 14.396,00;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.125 - 1.03.02.07.006 “*Licenze Software*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che questo Istituto ha affidato l’incarico per la revisione della documentazione tecnico-amministrativa relativa al contratto da stipulare per il servizio di manutenzione ordinaria, preventiva programmata e correttiva, e della eventuale attività di manutenzione straordinaria su richiesta, degli impianti tecnologici delle aree di pertinenza dell’Istituto autonomo Vittoriano e Palazzo Venezia, e che l’Amministrazione, sulla base della documentazione revisionata, intende procedere ad indire una procedura per l’affidamento del servizio di manutenzione ordinaria, preventiva programmata e correttiva, e della eventuale attività di manutenzione straordinaria su richiesta, degli impianti tecnologici delle aree di pertinenza dell’Istituto autonomo Vittoriano e Palazzo Venezia per l’anno 2024;

**RITENUTO** pertanto necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.1.3.145 - 1.03.02.09.004 “*Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che l’impegno di spesa per provvedere alla riparazione del tetto della c.d. Loggia Gorga di Palazzo Venezia e della relativa messa in sicurezza dell’apparato decorativo murario è stato determinato nella misura pari ad Euro 165.000,00 comprensivo della direzione lavori e di eventuali imprevisti;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.160 - 1.03.02.09.008 “*Manutenzione ordinaria immobili*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che questo Istituto intende realizzare interventi specifici per la manutenzione delle superfici lapidee degli immobili di valore di pertinenza dell’Istituto;

**RITENUTO** pertanto necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.1.3.161 - 1.03.02.09.009: “*Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che, per la residua parte dell’anno 2023, l’Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative alla manutenzione ordinaria delle aree verdi;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.165 - 1.03.02.09.012 “*Manutenzione ordinaria aree verdi*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che l’impegno di spesa per predisporre gli atti per l’indizione della procedura di gara per il servizio di pulizia del Vittoriano, nonché di far fronte ad eventuali spese straordinarie imprevedute per le sedi dell’Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia (comprensivo della Biblioteca di Archeologia e Storia dell’Arte) è stato determinato nella misura pari ad Euro 262.300,00;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.190 - 1.03.02.13.002 “*Pulizia e disinfezione*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l’anno 2023, l’Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative a trasporti, traslochi e facchinaggio;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.195 - 1.03.02.13.003 “*Trasporti, traslochi e facchinaggio*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che questo Istituto ha necessità di affidare il servizio di supporto specialistico amministrativo e gestionale per le sedi dell’Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia per il periodo dal 10 gennaio 2024 al 10 maggio 2024;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.200 - 1.03.02.13.999 “*Altri servizi ausiliari n.a.c.*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l’anno 2023, l’Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative al servizio di rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.205 - 1.03.02.13.006 “*Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che l’Istituto ha necessità di garantire il servizio di manutenzione del sito web, gestione del server, assistenza, gestione cookie, migrazione dominio e attività correlate, aggiornamento SEO per l’anno 2024;

**RITENUTO** quindi necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.03.02.19.001 - Cap. 1.1.3.2.4.5 “*Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che questo Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative ai servizi di consulenza e prestazioni professionali in ambito ICT;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.1.3.254 - 1.03.02.19.010 “*Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che questo Istituto ha necessità di garantire la copertura assicurativa dell’Opera “*Madonna con il Bambino e San Giovannino*” di Giorgio Vasari dal 15 dicembre 2023 al 31 dicembre 2024;

**RITENUTO** necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.1.3.280 - 1.10.04.01.999 “*Altri premi di assicurazione contro i danni*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**EVIDENZIATO** che le sopradette modifiche conseguono una variazione degli stanziamenti senza modificare il totale della relativa Unità Previsionale di Base;

**VISTO** che questo Istituto ha necessità di provvedere all’acquisto del vestiario per il personale dell’area della vigilanza in servizio;

**RITENUTO** necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.2.1.037 - 1.03.01.02.004 “*Acquisto vestiario*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che questo Istituto intende dar corso: (i) alle attività propedeutiche per l’organizzazione del programma di attività culturali; (ii) alla organizzazione, realizzazione e promozione di due mostre e due Convegni di studi internazionali; (iii) alla pianificazione della rassegna *Al Centro di Roma*; (iv) alle campagne di promozione e pubblicità, sia su carta stampata che sui social, del programma di attività culturali;

**RITENUTO** necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.2.1.065 - 1.03.02.02.005 “*Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che questo Istituto ha necessità di garantire il servizio di sorveglianza per il funzionamento delle sedi dell’Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia;

**RITENUTO** necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.2.1.090 - 1.03.02.13.001 “*Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che questo Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative a servizi di prestazioni professionali e specialistiche;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.1.180 - 1.03.02.11.999 “*Altre prestazioni professionali e specialistiche*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che con Determina n. 309 del 6 dicembre 2023, l’Istituto ha affidato a Mauro Magliani Fotografia il servizio di realizzazione di una campagna fotografica di opere d’arte delle collezioni dell’Istituto per un impegno complessivo pari ad Euro 25.995,88;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.1.260 - 1.03.02.99.999/A “*Spese di catalogazione, inventariazione e censimento*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che con Determina n. 312 del 6 dicembre 2023 è stato aggiudicato l’affidamento dell’organizzazione e gestione del servizio di attività educative e visite guidate;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.1.265 - 1.03.02.99.999/B “*Attività didattica*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l’anno 2023, l’Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative a tirocini formativi;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.2.030 - 1.04.02.03.005 “*Tirocini formativi*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che l’ammontare degli oneri residui per l’anno 2023 per il servizio di tesoreria è stato calcolato nella misura di Euro 2.902,74;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.3.001 - 1.03.02.17.002 “*Oneri per servizio di tesoreria*”, possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTA** la necessità di provvedere al versamento dell’aliquota IRAP pari al 8,50%;

**RITENUTO** necessario effettuare una variazione compensativa in aumento di competenza e cassa, ai sensi del citato art. 20, comma 2, del D.P.R. n. 97/2003, al fine di stanziare sul Capitolo 1.2.4.001-1.02.01.01.001 “*IRAP*”, un importo commisurato alle effettive o previste uscite;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto ha provveduto al pagamento di tutte le fatture pervenute alla data odierna e che entro la fine del corrente anno non sono previsti ulteriori addebiti relativi alla tassa di rifiuti solidi urbani;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.4.002 - 1.02.01.06.001 "*Tassa rifiuti solidi urbani*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**VISTO** che, per l'anno 2023, l'Istituto non dovrà sostenere ulteriori spese relative a oneri vari straordinari;

**RITENUTO** dunque che, in ragione di quanto sopra, le spese programmate sul Capitolo 1.2.6.003 - 1.10.99.99.999/B "*Oneri vari straordinari*", possono essere rimodulate in diminuzione;

**EVIDENZIATO** che le sopradette modifiche conseguono una variazione degli stanziamenti senza modificare il totale della relativa Unità Previsionale di Base;

#### **DETERMINA**

di disporre una variazione compensativa del Bilancio previsionale 2023 relativa alla unità previsionale di base 1.1 "*Funzionamento*" per Euro 258.154,92 a valere sull'esercizio finanziario 2023, secondo le modalità di seguito riportate:

Cap. DPR 97/2003	Articolo	Descrizione articolo	Bilancio 2023	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	NUOVO BUDGET
1.1.1.003	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	92.888,00		10.000,00	<b>82.888,00</b>
112002	1.01.01.02.002	Buoni pasto	34.200,00		2.000,00	<b>32.200,00</b>
112004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	2.000,00		1.800,00	<b>200,00</b>
113085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	29.000,00		6.861,78	<b>22.138,22</b>
113085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	860,00		256,09	<b>603,91</b>
113090	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	525.000,00		57.077,89	<b>467.922,11</b>
113095	1.03.02.05.005	Utenza acqua	105.000,00		10.084,46	<b>94.915,54</b>
113100	1.03.02.05.006	Utenze gas	48.000,00		26.450,08	<b>21.549,92</b>
113105	1.03.02.07.001	Fitto locali	12.000,00		114,22	<b>11.885,78</b>
113125	1.03.02.07.006	Licenze Software	15.000,00		604,00	<b>14.396,00</b>
113145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	560.000,00	125.230,81		<b>685.230,81</b>
113140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	5.000,00		686,08	<b>4.313,92</b>
113160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	420.000,00		51.765,34	<b>368.234,66</b>
113161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	-	95.274,11		<b>95.274,11</b>
113165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	102.500,00		73,44	<b>102.426,56</b>
113190	1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	680.000,00		1.220,09	<b>678.779,91</b>
113195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	50.000,00		22.610,90	<b>27.389,10</b>
113200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	275.319,67		60.249,35	<b>215.070,32</b>
113205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	45.000,00		132,28	<b>44.867,72</b>
113245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	-	36.600,00		<b>36.600,00</b>
113254	1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	90.000,00		6.168,92	<b>83.831,08</b>
113280	1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	2.000,00	1.050,00		<b>3.050,00</b>
<b>Totale</b>				<b>258.154,92</b>	<b>258.154,92</b>	

e di disporre una variazione compensativa del Bilancio previsionale 2023 relativa alla unità previsionale di base 1.2 “*Interventi diversi*” per Euro 457.896,53 a valere sull’esercizio finanziario 2023, secondo le modalità di seguito riportate:

Cap. DPR 97/2003	Articolo	Descrizione articolo	Bilancio 2023	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	NUOVO BUDGET
121037	1.03.01.02.004	Acquisto vestiario	-	15.000,00		<b>15.000,00</b>
121065	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	1.637.808,65	392.896,53		<b>2.030.705,18</b>
121090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	1.659.000,00	50.000,00		<b>1.709.000,00</b>
121180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	477.226,00		189.265,62	<b>287.960,38</b>
121260	1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	94.600,00		322,41	<b>94.277,59</b>
121265	1.03.02.99.999/B	Attività didattica	240.100,00		34.466,00	<b>205.634,00</b>
122030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi	6.000,00		6.000,00	-
123001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	38.850,00		4.651,42	<b>34.198,58</b>
124001	1.02.01.01.001	IRAP	38.205,00		3.700,00	<b>34.505,00</b>
124002	1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani	236.172,00		219.491,00	<b>16.681,00</b>
126003	1.10.99.99.999/B	Oneri vari straordinari	695,00		0,08	<b>694,92</b>
<b>Totale</b>				<b>457.896,53</b>	<b>457.896,53</b>	

La Direttrice Generale  
Dott.ssa Edith Gabrielli