

PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

VARIAZIONE N.2

Riepilogo capitoli Entrate/Uscite

Premessa

L'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia è stato istituito ai sensi dell'art. 33, comma 3, lettera a), D.P.C.M. n. 169/2019 (di seguito l'“**Istituto**” o il “**VIVE**”). Esso, ai sensi del D.M. 23 dicembre 2014 e s.m.i., è competente, in primo luogo, sulle parti in consegna al Ministero della Cultura (di seguito anche “**MiC**”) del Monumento a Vittorio Emanuele II (il “**Vittoriano**”), compresi a far data dal 15 dicembre 2020, il Museo Centrale del Risorgimento e dell'Ala Fori Imperiali (già Ala Brasini), in precedenza gestiti dall'Istituto per la Storia del Risorgimento Italiano. Il VIVE è altresì competente sulle parti in consegna al MiC di Palazzo Venezia e, nelle more del trasferimento disposto dall'art. 1, comma 317, della Legge n. 205 del 2017, della Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte (di seguito la “**BiASA**”), nelle due sedi, quella principale a Palazzo Venezia e quella distaccata nella cd. Crociera del Collegio Romano, all'interno della porzione di edificio occupata dal MiC.

Come noto, l'Istituto è divenuto operativo in coincidenza della presa di servizio della Scrivente in data 2 novembre 2020. Al momento della presa di servizio, l'Istituto doveva essere organizzato *ex nihilo*. In questa impegnativa attività di organizzazione, oltre alle note problematiche indotte dalla pandemia, l'Istituto è dovuto venire a capo di una serie di difficoltà oggettive.

Ancora oggi, la maggior parte degli impedimenti di cui meglio *infra* permane e sembra destinata a proseguire anche nel 2024. In aggiunta, il quadro delle criticità si è ulteriormente aggravato – come si vedrà più nel dettaglio in seguito – anche a fronte dell'avvio del cantiere della Metro C.

Per comodità espositiva, i suddetti impedimenti possono essere suddivisi secondo le seguenti macrocategorie: (i) personale; (ii) risorse economiche; e (iii) interferenze.

I. Personale

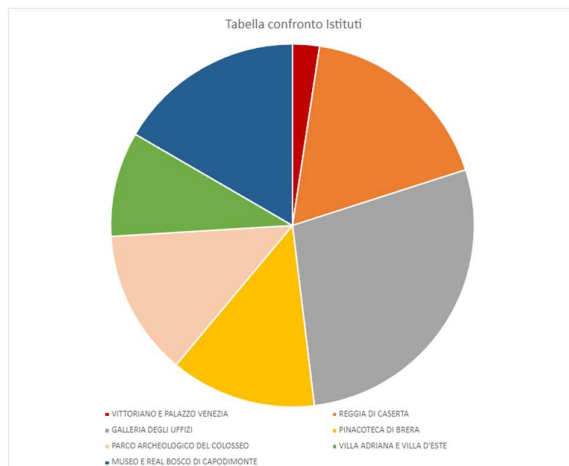
Il primo di questi impedimenti ha riguardato – e continua tutt'oggi a riguardare – l'**inadeguatezza della ripartizione delle dotazioni organiche** approvata dapprima con D.M. n. 34 del 13 gennaio 2021 e, successivamente con D.M. 401 del 14 novembre 2022. Tale inadeguatezza era già stata accertata durante una specifica riunione convocata il 24 marzo 2021 dal Capo di Gabinetto – presenti, tra gli altri, il Segretario Generale, il Direttore Generale Bilancio, il Direttore Generale Organizzazione e, in collegamento telefonico, il Direttore Generale Musei –, durante la quale era stato riconosciuto che il numero di unità previste – secondo l'allora D.M. 34/2021 – per il VIVE era largamente insufficiente e i profili professionali gravemente incompleti; basti pensare che nel D.M.

appena citato non era prevista neppure una figura di restauratore, sebbene il VIVE, come noto, sia chiamato a gestire un patrimonio di oggetti mobili di molte migliaia di unità, la maggior parte dei quali antichi. Nella stessa riunione del 24 marzo 2021, presa coscienza di tale inadeguatezza, si era annunciata una rapida revisione del citato D.M. 34/2021.

Ora, il successivo D.M. 401 del 14 novembre 2022, registrato alla Corte dei Conti al n. 3222 in data 22 dicembre 2022, per certi versi aggrava i profili di criticità esistenti. Esso, infatti, continua a non tenere conto della realtà del VIVE, vuoi in termini di estensione (oltre 25.200 mq) e complessità degli edifici, vuoi in termini di numero dei visitatori (oltre 3 milioni nel 2022). In particolare, il citato D.M. 401/2022 assegna n. 50 unità di personale addetto alla vigilanza e n. 15 funzionari (tra amministrativi e tecnici), e addirittura riduce drasticamente la dotazione organica della BiASA prevedendo, tra l'altro, n. 4 funzionari, rispetto ai n. 14 del precedente D.M. 34/2021.

Tale dotazione appare peraltro assolutamente non in linea con le dotazioni organiche previste per altri Istituti di pari livello. Basti pensare che, ad esempio, alla **Galleria degli Uffizi** il D.M. 401/2022 assegna n. 330 unità di II area (di cui n. 270 unità addetta alla vigilanza) e n. 36 funzionari; alla **Reggia di Caserta** il D.M. 401/2022 assegna n. 201 unità di II area (di cui n. 170 unità addetti alla vigilanza) e n. 32 funzionari; al **Museo e Real Bosco di Capodimonte** il D.M. 401/2022 assegna n. 188 unità di II area (di cui n. 160 unità addetta alla vigilanza) e n. 29 funzionari; al **Parco Archeologico del Colosseo** il D.M. 401/2022 assegna n. 153 unità di II area (di cui n. 125 unità addetta alla vigilanza) e n. 42 funzionari; alla **Pinacoteca di Brera** il D.M. 401/2022 assegna n. 145 unità di II area (di cui n. 125 unità addetta alla vigilanza) e n. 34 funzionari; a **Villa Adriana e Villa d'Este** il D.M. 401/2022 assegna n. 115 unità di II area (di cui n. 90 unità addetta alla vigilanza) e n. 24 funzionari. Tale macroscopica differenza di assegnazione della dotazione organica è meglio rappresentata nel seguente grafico:

ORGANICO D.M. 401/2022			
	II AREA	III AREA	TOTALE
VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA	63	4	67
GALLERIA DEGLI UFFIZI	330	36	366
REGGIA DI CASERTA	201	32	233
MUSEO E REAL BOSCO DI CAPODIMONTE	188	29	217
PARCO ARCHEOLOGICO DEL COLOSSEO	153	42	195
PINACOTECA DI BRERA	145	34	179
VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE	115	24	139



Il secondo impedimento è – ancora oggi – rappresentato dalla **gravissima carenza di personale effettivamente assegnato**, anche rispetto alle già insufficienti dotazioni organiche del sopracitato D.M. 34/2021 e, da ultimo, del D.M. 401/2022, specie nell'area tecnica, tecnico-scientifico e della vigilanza. Come più volte ricordato, nei primi mesi di vita del VIVE (dal 2 novembre 2020 al 25 febbraio 2021), la Scrivente non ha avuto in servizio alcuna unità di personale. Né tale situazione ha subito cambiamenti degni di nota dal 25 febbraio 2021, quando il VIVE si è visto assegnare appena n. 1 funzionario tecnico scientifico e n. 2 unità per la vigilanza del Vittoriano e n. 6 per quella di Palazzo Venezia.

Ad oggi, questa criticità del VIVE risulta ulteriormente aggravata a causa del fatto che:

- n. 2 unità sono state collocate a riposo per raggiunti limiti di età;
- n. 1 unità è in distacco presso altro Istituto del Ministero della Cultura;
- n. 1 Funzionario Amministrativo è in distacco dal 3 luglio 2023 presso l'Ufficio di Diretta Collaborazione dell'On. Ministro;
- n. 2 unità sono dimissionarie, rispettivamente, dal 3 agosto 2023 e dal 29 settembre 2023;
- n. 4 unità assegnate all'area della vigilanza sono esentate per giustificati motivi.

Ad oggi il VIVE può, dunque, contare su appena n. 2 unità di III area, rispetto alle n. 15 unità previste dal D.M. 401/2022, di cui:

- n. 1 Funzionario Amministrativo con meno di 3 anni di anzianità e dunque non in grado di ricoprire l'incarico di consegnatario dell'Istituto ai sensi dell'art. 9 D.P.R. 4 settembre 2002 n. 254 e s.m.i.;
- n. 1 Funzionario per la Promozione e Comunicazione.

Alla luce di quanto sopra, **il VIVE, di fatto, non ha in forza alcuna unità di personale tecnico-scientifico**: storici dell'arte, architetti, ingegneri, archivisti, informatici e restauratori.

Ugualmente grave la situazione per quanto riguarda il personale tecnico e amministrativo di II area.

Ad oggi il VIVE può contare su n. 1 assistente tecnico e n. 1 amministrativo-gestionale (ancora in periodo di prova), rispetto alle n. 13 unità previste dal D.M. 401/2022.

Quanto infine alla vigilanza, il VIVE può contare su n. 16 unità che sono nelle condizioni di svolgere effettivamente il servizio, rispetto alle n. 50 previste dal D.M. 401/2022. Con tali numeri, alla luce della normativa vigente, è garantita la presenza di appena n. 2/3 unità per turno in ciascuno dei due siti con una superficie da vigilare, come si è detto, di circa 25.000 mq e un numero di visitatori annuo di oltre 3 milioni.

<u>VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA</u>		
	Organico D.M. 401/2022	Personale in servizio
SECONDA AREA		
AMMINISTRATIVO GESTIONALE	8	1
INFORMATICO	1	0
TECNICO	4	1
VIGILANZA	50	16
	63	18
TERZA AREA		
FUNZ. AMMINISTRATIVO	4	1
FUNZ. ARCHITETTO	3	0
FUNZ. ARCHIVISTA	1	0
FUNZ. INFORMATICO	1	0
FUNZ. INGEGNERE	1	0
FUNZ. PROMOZIONE	1	1
FUNZ. RESTAURATORE	2	0
FUNZ. STORICO DELL'ARTE	2	0
	15	2

Pertanto, l'organico attuale del personale del VIVE evidenzia:

- una carenza di n. 34 unità di vigilanza, effettivamente in grado di svolgere attività di vigilanza;
- una carenza di n. 13 unità appartenenti all'area Funzionari.

Anche alla BiASA, che – si ricordi – è assegnata al VIVE nelle more del trasferimento ad altra sede (art. 1, comma 317, della Legge n. 205 del 2017) ed è dotata di una propria RSU – la situazione si è ulteriormente aggravata a causa del fatto che:

- n. 1 unità è stata trasferita a far data dal 23 marzo 2023 presso altro Istituto del Ministero della Cultura;
- n. 1 unità Amministrativo Gestionale svolge attività in modalità agile 100% per giustificati motivi oggettivi legati al precario stato di salute;
- n. 1 unità addetta alla vigilanza svolge attività lavorativa in modalità *part-time* per giustificati motivi;
- n. 2 unità di vigilanza hanno ottenuto il trasferimento a scambio con ulteriori n. 2 unità che provengono da altra amministrazione e, pertanto, prive di opportuna formazione.

Quindi, ad oggi, la BiASA può contare su solo n. 2 unità di III area, di cui:

- n. 1 Funzionario Amministrativo;
- n. 1 Funzionario Bibliotecario, che verrà collocata a riposo a far data dal 1° febbraio 2024.

Di fatto, la principale Biblioteca di Storia dell'Arte e Archeologia statale dagli inizi del prossimo anno non avrà in forza alcun bibliotecario per le attività di catalogazione, ricognizione, conservazione e valorizzazione delle raccolte librerie e di assistenza scientifica al pubblico.

Ugualmente grave la situazione del personale di vigilanza: sono appena n. 6 unità rispetto alle 12 per due sedi previste dal D.M. 401/2022.

<u>BIBLIOTECA DI ARCHEOLOGIA E STORIA DELL'ARTE</u>		
	Organico D.M. 401/2022	Personale in servizio
PRIMA AREA		
ADDETTO AI SERVIZI AUSILIARI	1	1
	1	1
SECONDA AREA		
AREA OPERATORI	1	0
AMMINISTRATIVO GESTIONALE	5	1
INFORMATICO	1	1
TECNICO	3	2
VIGILANZA	12	6
	22	10
TERZA AREA		
FUNZ. AMMINISTRATIVO	1	1
FUNZ. BIBLIOTECARIO	3	1
	4	2

Le continue richieste di assegnazione di personale alla Direzione Generale Organizzazione, da ultimo le note prot. n. 1767 e 1768 del 23 novembre 2022, nonché le note prot. n. 365 del 8 marzo 2023 e prot. n. 1257 del 18 luglio 2023, sono rimaste tutte prive di relativo riscontro.

Inoltre, non si può non segnalare che anche la richiesta formulata con nota prot. n. 789 del 21 aprile 2023, per attivare la procedura di interpello per n. 1 Funzionario in possesso dei requisiti previsti *ex art. 9 D.P.R. 4 settembre 2002, n. 254 e s.m.i.*, al fine di ricoprire l'incarico di consegnatario dell'Istituto, è rimasta priva di riscontro circa l'esito.

Il terzo impedimento è la mancanza di competenze specifiche nel personale amministrativo attualmente in servizio in materia della redazione del bilancio, dell'espletamento delle procedure di gara nonché della gestione del personale e delle pratiche pensionistiche che impedisce alla Direzione del VIVE di nominare il Segretario Amministrativo previsto dal D.M. 23 dicembre 2014 art. 10, comma 2 *bis*.

II. Risorse economiche

Il quarto impedimento ha riguardato, per il 2023, la **drastica riduzione dei fondi ministeriali** già largamente insufficienti. Sulla base del quadro economico elaborato al momento della sua istituzione e rivisto alla luce delle recenti evoluzioni dei prezzi, il VIVE avrebbe bisogno di circa 15 milioni di Euro annui. Nel 2021 e nel 2022 sono stati erogati appena 2 milioni di Euro per il funzionamento. Per il 2023, la cifra si è ridotta a Euro 600.000,00 ovvero a meno di 1/3 (cfr. nota della Direzione Generale Musei prot. n. 20381 del 28 novembre 2022), peraltro accreditato solo in minima parte, nonostante i numerosi solleciti (cfr. note prot. n. 1467 del 4 agosto 2023 e n. 1771 del 10 ottobre 2023, rimaste entrambe inevase), di cui meglio *infra*.

Tale drastica riduzione dei fondi necessari al funzionamento dell'Istituto risulta ancor più grave se paragonata all'ammontare dei fondi stanziati ad altre amministrazioni; a titolo esemplificativo, alla **Galleria Nazionale d'Arte Moderna e Contemporanea** sono stati assegnati Euro 1.650.000,00; al **Museo Nazionale Romano** sono stati assegnati Euro 1.650.000,00; al **Museo Nazionale del Bargello** sono stati assegnati Euro 1.400.000,00; alla **Pinacoteca di Brera** sono stati assegnati Euro 1.400.000,00; alla **Reggia di Caserta** sono stati assegnati Euro 1.300.000,00 (cfr. nota della Direzione Generale Musei prot. n. 20381 del 28 novembre 2022).

Contestualmente, non sono stati confermati i 4 milioni di Euro per i servizi di potenziamento della fruizione del VIVE e di potenziamento amministrativo del VIVE e della BiASA, erogati dalla società *in house* del MiC. Anzi, per il 2023, non risulta ancora accreditato l'importo di Euro 545.000,00 assicurato dalla Direzione Generale Musei con nota prot. 20757 del 2 dicembre 2022, nonostante i numerosi solleciti con note prot. n. 1467 del 4 agosto 2023 e n. 1771 del 10 ottobre 2023. Ma v'è di più, con nota prot. n. 20698 del 27 ottobre 2023, la Direzione Generale Musei ha richiesto l'estinzione anticipata parziale del residuo attivo pari ad Euro 57.727,12, posto che il valore del contratto sottoscritto in data 29 dicembre 2022 era pari ad Euro 487.272,88, mentre l'importo

riconosciuto lo ripetiamo era pari ad Euro 545.000,00.

Il quinto impedimento è derivato dal **gravissimo ritardo con cui vengono accreditati i fondi stanziati**. Ad esempio, i fondi per il funzionamento 2022, di cui era stata comunicata l'assegnazione con nota prot. n. 17216 del 29 ottobre 2021, sono stati accreditati solo in data 16 dicembre 2022, ossia più di n. 12 (dodici) mesi più tardi, solo su esplicito sollecito di questa Direzione Generale e, peraltro, in modo parziale. E, allo stato attuale, non risultano ancora accreditati, per il funzionamento 2023, Euro 450.000,00 di Euro 600.000,00 totali (la cui assegnazione era stata comunicata con nota della Direzione Generale Musei prot. n. 20381 del 28 novembre 2022), nonostante i solleciti con note prot. 1467 del 4 agosto 2023 e n. 1771 del 10 ottobre 2023.

Il sesto impedimento è derivato dall'**assenza di qualsiasi stanziamento *ad hoc* per la BiASA** che richiede invece continui interventi per la manutenzione del contenitore, del patrimonio librario e per l'apertura al pubblico delle due sedi (es. efficienza degli impianti di condizionamento; lavori di miglioramento impiantistico dell'antincendio; ecc).

Il settimo impedimento è derivato dall'improvviso, non motivato e non debitamente comunicato, **rifiuto di un finanziamento a valere sui fondi PNRR** (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) per un milione e mezzo di Euro, nonostante fosse stato inizialmente accordato. La Scrivente aveva, infatti, presentato nel corso del 2021 n. 10 (dieci) progetti per accedere ai fondi del PNRR: l'obiettivo era di risolvere alcuni gravi problemi strutturali che, tuttora, affliggono Palazzo Venezia e il Vittoriano e che presentano innegabili ricadute sul piano della corretta fruizione museologica degli stessi. Di questi ne sono stati inizialmente accolti n. 5 (cinque), sia pure per un importo molto inferiore a quello richiesto, come da note della Direzione Generale Musei del 23 febbraio 2022 e del 14 marzo 2022. Ecco in forma di prospetto i cinque progetti e i relativi importi:

- il primo progetto è relativo alla redazione del PEBA di Palazzo Venezia per l'importo di Euro 15.000,00 (quindicimila/00);
- il secondo progetto è relativo all'abbattimento delle barriere fisiche e psichiche di Palazzo Venezia per l'importo di Euro 500.000,00 (cinquecentomila/00);
- il terzo progetto è relativo alla redazione del PEBA per i locali di Palazzo Venezia occupati dalla Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte per l'importo di Euro 10.000,00 (diecimila/00);
- il quarto progetto è relativo all'abbattimento delle barriere fisiche e psichiche dei locali di Palazzo Venezia occupati dalla BiASA per l'importo di Euro 500.000,00 (cinquecentomila/00);
- il quinto relativo all'efficientamento energetico di Palazzo Venezia per l'importo di Euro 1.000.000,00 (unmilione/00).

Alla fine, tuttavia, sono stati finanziati solo i primi tre progetti. Questa Direzione, che pure aveva chiesto informazioni sull'*iter* di accreditamento delle risorse con note prot. nn. 543 e 544 del 14 giugno 2022, rimaste inevase, lo ha appreso solo quando il decreto di assegnazione delle risorse è stato pubblicato sul sito ministeriale, come del resto confermato dalla successiva nota della Direzione Generale Musei prot. n. 12533 del 28 luglio 2022. Peraltro, ad oggi non risulta ancora

accreditato l'importo pari al 10% degli investimenti PNRR, nonostante la tempestiva richiesta trasmessa con nota prot. n. 1126 del 22 giugno 2023.

III. Interferenze

A tutti questi impedimenti, deve aggiungersene uno di particolare criticità, ossia l'avvio del cantiere per la realizzazione della **Linea C della Metropolitana di Roma – Fermata Venezia**.

In data 14 marzo 2023 il Contraente Generale ha comunicato al VIVE di essere pronto all'avvio del cantiere chiedendo l'autorizzazione all'esecuzione della redazione dei testimoniali di stato (ovvero dei documenti che attestino lo stato di conservazione degli immobili) e all'installazione del sistema di monitoraggio strutturale dei monumenti e delle preesistenze di Palazzo Venezia e del Vittoriano.

Il progetto, come noto, prevede la realizzazione della stazione della metropolitana sotto Piazza Venezia e, nell'ambito del piano immediatamente sottostante a quello stradale, un collegamento tra Palazzo Venezia e il Vittoriano.

La stazione appaltante è Roma Metropolitane S.r.l., società *in house* del Comune di Roma. Il Contraente Generale è la Società di Progetto denominata Metro C S.c.p.A., che oggi risulta composta da Partecipazioni Italia S.p.A. con socio unico Webuild S.p.A., Vianini Lavori S.p.A., Consorzio Cooperative Costruzioni, Cooperativa Muratori Braccianti di Carpi e Hitachi Rail STS S.p.S.

Il cantiere, che avrà la durata di dieci anni (2023-2033), comporterà la parziale chiusura di piazza Venezia, imponenti lavori di consolidamento di Palazzo Venezia e del Vittoriano e dunque anche la chiusura al pubblico, almeno parziale e per un certo periodo, degli stessi.

Ricevuta la comunicazione di avvio del cantiere, la direzione del VIVE, in spirito di fattiva collaborazione, ha promosso una serie di incontri con il Contraente Generale, la stazione appaltante e la Commissaria Straordinaria al fine di ottenere un coordinamento delle attività.

In data 7 luglio 2023 si è concordato di dare avvio alla redazione dei testimoniali di stato a far data dal 21 luglio e di esaminare in tale data anche l'installazione dei sistemi di monitoraggio; il 24 luglio 2023 hanno avuto inizio i rilievi propedeutici alle opere compensative.

A valle della redazione dei testimoniali e del monitoraggio il Contraente Generale comunicherà alla direzione del VIVE (i) se e quali interventi di conservazione e restauro rispetto a quelli previsti nel progetto definitivo eseguirà nell'aree interessate; (ii) il piano operativo che chiarisca come intenda garantire la tutela dei beni mobili conservati all'interno delle aree interessate e la loro pubblica fruizione, con particolare riferimento alla Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte; (iii) il coordinamento con gli interventi con i progetti già in corso, come l'allestimento del piano nobile di Palazzo Venezia e il restauro del Sommo Portico del Vittoriano; (iv) un esatto cronoprogramma.

Sembra invece da escludere che il Contraente Generale si impegni in un piano di comunicazione e valorizzazione del Vittoriano e di Palazzo Venezia tale da mitigare la ricaduta negativa derivante dalla deviazione dei flussi turistici e dal conseguente drastico calo di visitatori e di introiti da bigliettazione. La direzione del VIVE aveva posto la realizzazione di questo piano tra le condizioni inderogabile nel proprio parere di competenza nell'ambito della Conferenza dei Servizi sul progetto definitivo ma il Responsabile del Procedimento, nelle valutazioni finali ai fini della chiusura dell'istruttoria sul progetto definitivo, lo aveva rigettato.

Infine, vale la pena segnalare che nel frattempo, il 3 luglio 2023 hanno avuto inizio, senza alcun coordinamento con il VIVE, i cantieri per lo spostamento dei pubblici servizi che hanno fatto circondato Palazzo Venezia lato Piazza Venezia e Piazza San Marco con ricadute sul funzionamento della Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte. Mentre, dal 21 ottobre 2023 hanno preso avvio le attività di cantiere sull'intera area di Piazza Venezia e in particolare sulla parte adiacente Palazzo Venezia, limitando il normale flusso dei visitatori.

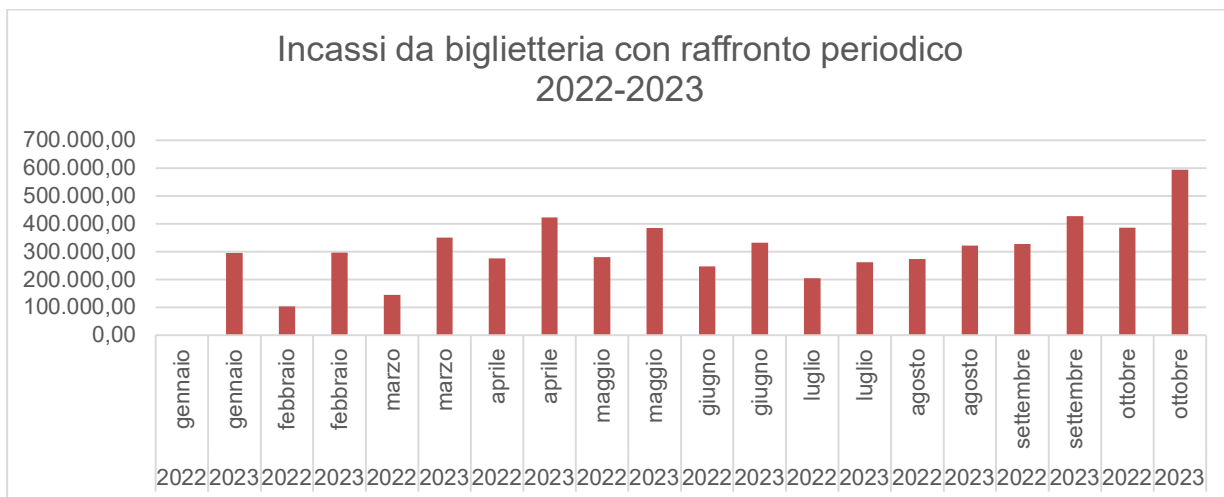
Nonostante gli impedimenti sopra indicati, soprattutto in tema di carenza di personale interno e inadeguatezza dei fondi stanziati, il VIVE nei primi sei mesi del 2023 è riuscito a imporsi come un *player* di primo livello nel sistema museale cittadino e nazionale, sia in termini quantitativi, sia – ed è quello che più conta – qualitativi. Si considerino, in tal senso, alcuni dati:

- **numero di visitatori:** il VIVE ha registrato nei primi dieci mesi del 2023 n. 3.349.172 visitatori, mentre nei primi dieci mesi del 2022, il VIVE aveva registrato un numero di visitatori pari a 2.457.950, e pertanto con un incremento del 36%;



- **introiti da bigliettazione:** nei primi dieci mesi del 2023, l'Istituto ha introitato Euro 3.686.571,00, con un incremento del 70% rispetto all'analogo periodo del bilancio di

previsione 2023 e un incremento del 64% rispetto all'analogo periodo del 2022;



- **reputazione scientifica:** il VIVE si è accreditato presso il pubblico specializzato grazie alle attività realizzate in accordo con le principali Università italiane e con alcuni istituti stranieri, compreso il finanziamento di due borse di studio di dottorato di ricerca su temi direttamente connessi al patrimonio affidato;
- **qualità dei servizi al pubblico:** il VIVE si è accreditato presso il pubblico nazionale per la qualità del suo servizio educativo rivolto a scuole, famiglie e adulti e ispirato ai principi della massima inclusione e accessibilità;
- **qualità delle attività culturali:** la rassegna denominata *Al centro di Roma. Storia, arte, architettura e musica al Vittoriano e Palazzo Venezia* composta da quattro cicli di conferenze ha coinvolto alcuni dei maggiori specialisti italiani e sta facendo registrare un grande successo anche nella sua seconda edizione, come pure le mostre *Roma. Silenziosa Bellezza*, *Bronzo & Oro. Roma, Papa Innocenzo III: racconto immersivo di un capolavoro* e *La Dea Roma e l'Altare della Patria*, organizzati nella Sala Zanardelli al Vittoriano;
- **realizzazione di progetti strategici:** il VIVE ha appena concluso il restauro dell'Altare della Patria e sta portando avanti alcuni grandi progetti strategici, quali il recupero dell'Ala Fori Imperiali (già Ala Brasini) al Vittoriano nell'ottica della realizzazione di un centro espositivo di livello internazionale; il riallestimento del piano nobile di Palazzo Venezia, che interesserà anche le sale più antiche dell'edificio, ora completamente vuote, ed avrà come obiettivo la creazione di un museo del 'fatto in Italia' ossia capace di raccontare la grande tradizione artistica e artigiana del nostro Paese mettendo in valore decine di pezzi attualmente nei depositi; nonché il progetto finalizzato a potenziare la sicurezza, l'innovazione tecnologica e l'efficienza energetica al Vittoriano per l'ottenimento di un certificato di prevenzione incendi unitario, per il quale è stato sottoscritto un Accordo Operativo con il Ministero della Difesa in data 20 aprile 2023.

*

Premesso che:

- il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 dicembre 2022, con delibera n. 6 ed è stato approvato con nota della Direzione Generale Musei prot. n. 7564 del 14 aprile 2023;
- la variazione n.1 al bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 luglio 2023, con delibera n. 2;
- il Consuntivo 2022, approvato con nota della Direzione Generale Musei prot. n. 17303 del 7 settembre 2023, presentava un avanzo di amministrazione disponibile non utilizzato nel Bilancio di previsione 2023 pari a Euro 639.848,29 (di cui Euro 45.000,00 somma vincolata per il pagamento dei compensi spettanti ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti ed Euro 163.273,68 somma vincolata quale residuo dei fondi assegnati nel 2021 per il pagamento del supporto specialistico *in house providing* della Ales S.p.A.),

si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio per le motivazioni di seguito specificate.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.001	3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	1.500,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	830.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	104.784,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)	148.461,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/F	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano per eventi e riprese cinematografiche)	1.560,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/G	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	57.906,87	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/I	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione)	2.846,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.800,00	0,00

1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	100,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.148.957,87	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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	9.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			29.000,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			1.177.957,87	0,00
----------------------------------	--	--	---------------------	-------------

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.001	3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	1.500,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	830.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	104.784,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)	148.461,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/F	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano per eventi e riprese cinematografiche)	1.560,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/G	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	57.906,87	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/I	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione)	2.846,00	0,00
1.3.4.001	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	1.800,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	100,00	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	9.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.177.957,87	0,00

Le variazioni delle **entrate correnti**, pari complessivamente a **Euro 1.177.957,87** riguardano:

- capitolo *1.3.1.001 - 3.01.01.01.006 “Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 0,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 0,00

Euro 1.500,00 in aumento derivanti dalla vendita diretta dei cataloghi della mostra “Roma. Silenziosa Bellezza”, per mero errore materiale accertati nel capitolo “*Proventi dalla vendita di biglietti*” (cfr. Convenzione del 20 dicembre 2022 con Webuild S.p.A. e Determina n. 15 del 18 gennaio 2023).
- capitolo *1.3.1.003 - 3.01.02.01.013 “Proventi dalla vendita di biglietti”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 3.200.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro -67.172,00

Euro 830.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto le somme finora accertate (pari ad Euro 3.267.172,00) si riferiscono a introiti da bigliettazione fino al 15 ottobre 2023. In occasione della seconda variazione 2023, si prevedono prudenzialmente incassi fino al 31 dicembre 2023 pari a circa Euro 750.000,00.
- capitolo *1.3.1.003 - 3.01.02.01.013/B “Introiti emergenza Emilia Romagna”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 84.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro -45.812,00

Euro 104.784,00 in aumento su tale capitolo in quanto le somme sinora accertate (pari ad Euro 129.812,00) sono relative al periodo dal 15 giugno 2023 al 15 ottobre 2023. In occasione della seconda variazione 2023, si prevedono prudenzialmente, fino al 15 dicembre 2023, ulteriori introiti pari a Euro 58.972,00.
- capitolo *1.3.2.001 - 3.01.03.01.003/B “Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 306.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 255.309,15

Euro 148.461,00 in aumento su tale capitolo in quanto, rispetto alla previsione iniziale 2023 (pari a Euro 306.000,00), che comprendeva il canone annuo pari ad Euro 156.000,00 calcolato sulla base dell’eventuale rinegoziazione del canone mensile di concessione (da originari Euro

17.500,00 ad Euro 13.000,00), oltre alle royalty previste in Euro 150.000,00, l'Amministrazione ha ritenuto opportune le seguenti considerazioni:

- **Euro 234.578,31 come previsione di incasso delle royalty 2023** (calcolato nel seguente modo, e sulla base dei dati trasmessi dal concessionario con nota riassuntiva ex art. 7 comma 4 del contratto di concessione: posto che nel primo trimestre il VIVE ha già incassato l'importo di Euro 50.690,85, nel secondo trimestre deve ancora incassare l'importo di Euro 72.712,40, e per il terzo trimestre deve incassare l'importo di Euro 61.175,06, per il quarto trimestre è ragionevole pensare di poter incassare un importo almeno pari ad Euro 50.000,00);
- **Euro 17.500,00** a titolo di canone mese di aprile 2022;
- **Euro 28.383,51** a titolo di penali e di interessi moratori sui debiti scaduti;
- **Euro 18.000,00** calcolati in via prudenziale per l'aggiornamento annuale ISTAT ex art. 7, comma 3 contratto di concessione, calcolati sulla base dell'eventuale rinegoziazione del canone mensile di concessione (Euro 13.000,00).

Alla luce di quanto sopra, considerato il probabile rischio di contenzioso futuro collegato all'attuale irregolarità nei pagamenti da parte del concessionario, l'Amministrazione in via precauzionale imputerà parte della suddetta variazione in aumento per una somma pari ad Euro 63.883,51 (i.e. Euro 17.500,00 a titolo di canone mese di aprile 2022 + Euro 28.383,51 a titolo di penali e di interessi moratori sui debiti scaduti; + Euro 18.000,00 ca. calcolati in via prudenziale per l'aggiornamento annuale ISTAT ex art. 7, comma 3 contratto di concessione, sul capitolo delle uscite correnti *1.10.01.03.001 Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente*.

- capitolo *1.3.2.001 - 3.01.03.01.003/F “Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano per eventi e riprese cinematografiche)”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 110.500,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 0,00

Euro 1.560,00 in aumento su tale capitolo per eventi autorizzati in favore del concessionario Bar Banqueting S.r.l del 20 settembre 2023 e 21 ottobre 2023.

- capitolo *1.3.2.001 - 3.01.03.01.003/G “Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 25.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro -36.972,50

Euro 57.906,87 in aumento su tale capitolo, in quanto sono stati sottoscritti i seguenti atti di concessione in uso degli spazi di Palazzo Venezia: (i) con l'Universitas Mercatorum (in data 21 agosto 2023) per un importo pari a Euro 20.172,50; (ii) con la STAND BY ME S.r.l. (in data 28 settembre 2023) per un importo pari a Euro 16.800,00; (iii) con A.P. Meetings S.r.l. (in data 25 ottobre 2023) per un importo pari ad Euro 20.934,37.

- capitolo *1.3.2.001 - 3.01.03.01.003/I “Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione)”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 2.038,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro -2.846,00

Euro 2.846,00 in aumento su tale capitolo in quanto sono state incassate somme per diritti di immagini, tra le quali l'autorizzazione all'uso di riproduzioni video delle immagini rilasciata in data 27 settembre 2023 alla casa di produzione Banijay Italia S.p.A. per il documentario dal titolo provvisorio "The One", per un importo pari a Euro 2.500,00; l'importo restante pari ad Euro 346,00 è relativa agli introiti da vendita di diritti d'immagine delle riproduzioni fotografiche.

- capitolo 1.3.4.001 - 2.01.03.01.999 "*Sponsorizzazioni da altre imprese*"
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 0,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 0,00

Euro 1.800,00 in aumento su tale capitolo per gli introiti derivanti dai contratti di sponsorizzazione tecnica del *bookshop* in occasione delle mostre "*Bronzo & Oro. Roma, Papa Innocenzo III: racconto immersivo di un capolavoro*" e "*La Dea Roma e l'Altare della Patria*" sottoscritti dall'Amministrazione nel corso dell'esercizio 2023.

- capitolo 1.3.4.004 - 3.05.02.03.005 "*Recuperi e rimborsi diversi*"
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 53,65;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro -90,88

Euro 100,00 in aumento su tale capitolo in quanto la variazione si riferisce al recupero/storno delle commissioni POS applicate dalla NEXI.

Le variazioni delle entrate per **partite di giro** riguardano:

- capitolo 4.1.1.005 - 9.01.03.01.001 "*Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi*"
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 80.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro -2.672,54

Euro 20.000,00 in aumento su tale capitolo a copertura delle ritenute erariali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro il corrente anno finanziario 2023.

- capitolo 4.1.1.005 - 9.01.03.02.001 "*Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi*"
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 6.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro -3.144,58

Euro 9.000,00 in aumento su tale capitolo a copertura delle ritenute previdenziali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro il corrente anno finanziario 2023.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	175.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	15.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	50.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	160.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	20.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	250.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	316.308,65	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	240.000,00	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	30.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	200.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	14.600,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	166.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	104.784,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	830,00	0,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	6.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	3.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa c/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	70.000,00

1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	18.500,00	0,00
1.5.1.001	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	63.883,51	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI			1.834.406,16	70.000,00
-------------------------------	--	--	---------------------	------------------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	24.400,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			24.400,00	0,00
-------------------------------------	--	--	------------------	-------------

USCITE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	0,00
4.1.1.006	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.000,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			29.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------------------	-------------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			1.817.806,16	
---------------------------------	--	--	---------------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	175.000,00	0,00

1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	15.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	50.000,00	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	160.000,00	0,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	20.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	250.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	316.308,65	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	240.000,00	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	30.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	200.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	14.600,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	166.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	104.784,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	830,00	0,00
1.2.2.030	1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari - Tirocini formativi	6.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	3.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	70.000,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	18.500,00	0,00
1.5.1.001	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	273.427,94
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	24.400,00	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	20.000,00	0,00
4.1.1.006	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	9.000,00	0,00

<i>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</i>	1.823.922,65	343.427,94
---	--------------	------------

Le variazioni delle **spese correnti**, pari complessivamente a **Euro 1.764.406,16**, riguardano:

- capitolo *1.1.3.085 - 1.03.02.05.002 “Telefonia mobile”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 360,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 166,92

Euro 500,00 in aumento su tale capitolo in quanto necessari a far fronte ad un presumibile aumento di spesa fino al 31 dicembre 2023.
- capitolo *1.1.3.090 - 1.03.02.05.004 “Utenze energia elettrica”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 350.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 403,86

Euro 175.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto necessari a far fronte ad un presumibile aumento di spesa fino al 31 dicembre 2023.
- capitolo *1.1.3.095 - 1.03.02.05.005 “Utenza acqua”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 90.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 1.516,91

Euro 15.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto necessari a far fronte a presumibili aumenti di spesa sino al 31 dicembre 2023.
- capitolo *1.1.3.145 - 1.03.02.09.004 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 510.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 9.809,84

Euro 50.000,00 in aumento su tale capitolo per provvedere all'affidamento del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elevatori e montascale, che per il 2023 ha avuto un costo complessivo pari ad Euro 11.413,10, e, in via precauzionale, per ulteriori riparazioni degli impianti che dovessero rendersi necessarie in considerazione della vetustà degli stessi.
- capitolo *1.1.3.160 - 1.03.02.09.008 “Manutenzione ordinaria immobili”*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 260.000,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 56.765,34

Euro 160.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione dovrà dare corso all'intervento di riparazione della cd. Loggia Gorga a Palazzo Venezia, comprensivo

dell'incarico per la Direzione Lavori, nonché all'incarico per lo studio di fattibilità per gli interventi di schermatura dalle infiltrazioni d'acqua delle Gallerie Sacconi del Vittoriano.

➤ sul capitolo *1.1.3.165 - 1.03.02.09.012 “Manutenzione ordinaria aree verdi”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 82.500,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 64.679,94

Euro 20.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto occorrerà affidare il nuovo incarico di manutenzione ordinaria, con l'acquisto e la messa a dimora di nuove piante per entrambi i giardini di Palazzo Venezia, comprensivo della Direzione dell'esecuzione del contratto.

➤ sul capitolo *1.1.3.190 - 1.03.02.13.002 “Pulizia e disinfestazione”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 430.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 15.228,09

Euro 250.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto occorrerà bandire la procedura di gara per l'affidamento del servizio di pulizie del Vittoriano.

➤ capitolo *1.2.1.065 - 1.03.02.02.005 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 1.321.500,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 25.138,94

Euro 316.308,65 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione dovrà, entro il 31 dicembre 2023, dare corso (i) alle campagne di promozione e pubblicità, sia sulla carta stampata, che sui social, del VIVE e del programma di attività culturali per l'anno in corso; (ii) alle attività propedeutiche per l'organizzazione del programma di attività culturale per l'anno 2024, incluse le mostre e la rassegna *Al Centro di Roma*.

➤ capitolo *1.2.1.090 - 1.03.02.13.001 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 1.419.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 74.829,99

Euro 240.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di dover sostenere i seguenti ulteriori costi legati (i) al rinnovo degli incarichi per i servizi di accoglienza e sorveglianza; (ii) al rinnovo del contratto di sorveglianza notturna per n. 1 anno e (iii) all'affidamento dei servizi straordinari di vigilanza notturna.

➤ capitolo *1.2.1.170 - 1.03.02.11.001 “Interpretariato e traduzioni”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 25.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 15.793,88

Euro 30.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di sostenere i costi relativi all'incarico di un professionista per la traduzione di n. 484 schede.

➤ capitolo *1.2.1.180 - 1.03.02.11.999 “Altre prestazioni professionali e specialistiche”*

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 277.226,00;

- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 3.063,82

Euro 200.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione ha necessità di far fronte alle seguenti spese (i) affidamento del servizio di biglietteria elettronica e di *marketing*; (ii) stipula del contratto del servizio trasporto valori (iii) incarico al professionista per il supporto e l'assistenza *on site* e *on line* agli uffici del VIVE per porre in essere gli adempimenti amministrativi relativi alla gestione dei processi amministrativo-contabili; (iv) incarico al professionista per il supporto giuridico-amministrativo nel controllo di legalità dei processi gestionali; (v) rinnovo dell'incarico affidato al consulente del lavoro per la gestione delle pratiche UNIEMENS.

- capitolo 1.2.1.260 - 1.03.02.99.999/A “*Spese di catalogazione, inventariazione e censimento*”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 80.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 15.437,58

Euro 14.600,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di dover sostenere le spese per la catalogazione delle opere delle collezioni di Palazzo Venezia e per la campagna fotografica a servizio della catalogazione stessa.

- capitolo 1.2.2.001 - 1.04.01.01.001/A “*Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura (20% proventi vendita biglietti)*”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 640.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 640.000,00

Euro 166.000,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di dover trasferire al Superiore Ministero un importo pari al 20% dell'incremento di Euro 830.000,00 relativo agli introiti da bigliettazione (periodo 1° ottobre 2023 – 31 dicembre 2023).

- capitolo 1.2.2.001 - 1.04.01.01.001/B “*Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna*”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 84.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro -45.812,00

Euro 104.784,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di dover trasferire al Superiore Ministero un importo pari a Euro 1,00 calcolato sulla base degli incassi registrati.

- capitolo 1.2.2.002 - 1.04.01.03.001 “*Trasferimenti correnti a INPS*”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 3.200,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 3.200,00

Euro 830,00 in aumento su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di dover trasferire al Superiore Ministero un importo pari al 0,10% dell'incremento di Euro 830.000,00 relativo agli introiti da bigliettazione (periodo 1° ottobre 2023 – 31 dicembre 2023).

- capitolo 1.2.2.030 - 1.04.02.03.005 “*Tirocini formativi*”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 0,00

- Disponibilità sul capitolo pari a Euro 0,00
Euro 6.000,00 in aumento su tale capitolo a copertura del pagamento dell'indennità obbligatoria prevista per l'attivazione di un tirocinio extracurriculare.
- capitolo *1.2.4.001 - 1.02.01.01.001 "IRAP"*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 35.205,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 6.532,33**Euro 3.000,00 in aumento** su tale capitolo a copertura del pagamento dell'imposta IRAP relative alle prestazioni rese dai vari collaboratori occasionali incaricati e liquidati entro la fine del corrente anno finanziario 2023.
- capitolo *1.2.4.002 - 1.02.01.06.001 "Tassa rifiuti solidi urbani"*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 306.172,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 297.900,00**Euro 70.000,00 in diminuzione** su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede una minor spesa a fronte delle richieste di pagamento pervenute.
- capitolo *1.3.1.001 - 1.10.01.01.001 "Fondo di riserva"*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 73.500,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 73.500,00**Euro 18.500,00 in aumento** su tale capitolo in proporzione alla variazione in aumento delle spese correnti.
- capitolo *1.5.1.001 - 1.10.01.03.001 "Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente"*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 273.427,94;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 273.427,94**Euro 63.883,51 in aumento** su tale capitolo a titolo di copertura di eventuali rischi di insolvenza in merito al recupero delle somme appostate tra le entrate correnti in relazione al contratto con il concessionario Bar Banqueting S.r.l.

Le variazioni delle uscite **in conto capitale** riguardano:

- capitolo *2.1.2.006 - 2.02.01.05.999 "Attrezzature n.a.c."*
 - Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 0,00;
 - Disponibilità sul capitolo pari a Euro 0,00**Euro 24.400,00 in aumento** su tale capitolo in quanto l'Amministrazione prevede di acquistare le attrezzature, sinora noleggate.

Le variazioni delle uscite per **partite di giro** riguardano:

- capitolo 4.1.1.005 - 7.01.03.01.001 “Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 80.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro -117,21

Euro 20.000,00 in aumento su tale capitolo a copertura delle ritenute erariali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro il corrente anno finanziario 2023.

- capitolo 4.1.1.006 - 7.01.03.02.001 “Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi”

- Bilancio previsionale 2023 pari a Euro 6.000,00;
- Disponibilità sul capitolo pari a Euro -3.144,58

Euro 9.000,00 in aumento su tale capitolo a copertura delle ritenute previdenziali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro il corrente anno finanziario 2023.

Per tutto quanto sopra esposto, tenuto conto delle suindicate proposte di variazione, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Entrate		Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2023 aggiornata	Prev.Cassa 2023 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	4.910.945,18	1.148.957,87	0,00	6.059.903,05	6.819.842,38
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	807.500,00	0,00	0,00	807.500,00	18.132.500,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	3.006.000,00	29.000,00	0,00	3.035.000,00	3.062.000,00
Totale Entrate	Euro	8.724.445,18	1.177.957,87	0,00	9.902.403,05	28.014.342,38
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	27.092.843,11	639.848,29	0,00	27.732.691,40	16.498.282,66
Totale Generale	Euro	35.817.288,29	1.817.806,16	0,00	37.635.094,45	44.512.625,04

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
Spese		Prev. Comp. 2023 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev. Comp. 2023 aggiornata	Prev. Cassa 2023 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	7.329.636,80	1.834.406,16	70.000,00	9.094.042,96	14.925.258,84
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	25.481.651,49	24.400,00	0,00	25.506.051,49	26.393.090,25
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	3.006.000,00	29.000,00	0,00	3.035.000,00	3.194.275,95
Totale Uscite	Euro	35.817.288,29	1.887.806,16	70.000,00	37.635.094,45	44.512.625,04
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	35.817.288,29	1.817.806,16	0,00	37.635.094,45	44.512.625,04

Roma, 3 novembre 2023

La Direttrice Generale
Dott.ssa Edith Gabrielli