

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2025

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "*insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità*".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2024, con delibera n° 11 ed è stato approvato con decreto 42 del 26 febbraio del M.I.C.- Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale prot. 867-P, del 26 febbraio 2025.

Il documento è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025 il bilancio preventivo è stato oggetto di n° 4 provvedimenti di variazione di seguito elencati:

- delibera n. 2 del 16 aprile 2025 approvata con nota del M.I.C. - Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale n° 3942-P del 8 settembre 2025;
- delibera n. 3 del 24 giugno 2025 approvata con nota del M.I.C. - Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale n° 3942-P del 8 settembre 2025;
- delibera n. 4 del 27 ottobre 2025 in attesa di approvazione da parte del M.I.C. - Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale;
- delibera n. 5 del 27 novembre 2025 in attesa di approvazione da parte del M.I.C. - Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2025, che sarà sottoposto

all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza dell'anno finanziario 2025- rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un disavanzo di € **199.657,04** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2025
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	30.821.300,03
Riscossioni	12.681.205,75
Pagamenti	12.542.631,33
Saldo finale di cassa	30.959.874,45

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	12.780.014,93
TOTALE USCITE IMPEGNATE	12.979.671,97
DISAVANZO DI COMPETENZA	199.657,04

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 9.854.564,21, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 9.710.467,06 con maggiori entrate per € 144.097,15:

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.966.019,28 sono state accertate somme per € 2.965.296,94. In dettaglio:

- trasferimenti per il funzionamento stanziati ed accertati pari ad € 1.500.000,00;
- trasferimenti per il personale stanziati pari ad € 47.000,00 e accertati per € 46.277,66. La differenza si riferisce a un minore fabbisogno di buoni pasto ai dipendenti per € 722,34;
- trasferimenti per convenzione salute e sicurezza stanziati ed accertati pari ad € 19.019,28;
- trasferimenti per altri scopi stanziati ed accertati pari ad € 1.400.000,00.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000.000,00 sono state accertate somme per € 6.141.172,77; la differenza pari ad € 141.172,77 è determinata dalla seguente sommatoria: minori introiti derivanti dalla vendita dei biglietti per € 85.294,00, maggiori incassi per visite guidate per € 204.657,00, maggiori incassi per Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (servizi igienici) per € 20.339,77 e maggiori incassi per proventi dalla vendita di cataloghi per € 1.470,00.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 536.957,78, sono state accertate somme per € 541.091,77 con maggiori accertamenti per € 4.133,99 relativi a maggiori introiti per € 4.500,00 rispetto alle previsioni, derivanti dai proventi da concessioni su beni (uso di spazi) e minori introiti rispetto alle previsioni per € 366,01 sui diritti di riproduzione.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 207.490,00, sono state accertate somme per € 207.002,73 con minori accertamenti per € 487,27 relativi a riduzioni su commissioni sulle transazioni pos.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.966.019,28	2.965.296,94	722,34	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.000.000,00	6.141.172,77	0,00	141.172,77
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	536.957,78	541.091,77	0,00	4.133,99
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	207.490,00	207.002,73	487,27	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.710.467,06	9.854.564,21	0,00	144.097,15

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.423.726,09, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 6.236.541,78 con minori entrate per € 4.812.815,69.

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.236.541,78, sono state accertate somme per € 1.423.726,09 con minori accertamenti per € 4.812.815,69 relativi al progetto Scuola del Patrimonio CUP: F84B16000560001 rif. Piano Strategico Grandi Progetti Beni Culturali 2017/2018 L.208/2015.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	6.236.541,78	1.423.726,09	4.812.815,69	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	6.236.541,78	1.423.726,09	4.812.815,69	0,00

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 1.501.724,63, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.646.342,37 con minori entrate per € 144.617,74.

Le voci che compongono detto importo risultano dalla sommatoria dei seguenti importi:

- (i) minore importo per € 134.682,32 relativo a IVA in regime di *split payment*;
- (ii) minore importo per € 2.001,07 relativo a ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo;
- (iii) minore importo per € 7.934,35 relativo a ritenute previdenziali;

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 9.278.029,53, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 10.606.235,92 con minori uscite per € 1.328.206,39

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 91.302,17, sono state impegnate somme per € 83.366,31 con minori impegni per € 7.935,86 derivanti dai differenti regimi fiscali applicabili ai singoli componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per euro 4.389,29 e minori rimborsi spese spettanti per € 3.546,57;

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 84.000,00, sono state impegnate somme per € 82.958,10 con minori impegni per € 1.041,90. La differenza si riferisce a un minore fabbisogno di buoni pasto ai dipendenti per € 722,34, e a una minore spesa per le missioni in Italia della Direttrice per € 319,56.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.691.499,28, sono state impegnate somme per € 4.499.840,60 con minori impegni per € 191.658,68.

La differenza si riferisce ai seguenti capitoli di spesa:

- *Carta cancelleria e stampati* per € 168,55;
- *Materiale informatico* per € 39,94;
- *Altri beni e materiali di consumo n.a.c.* per € 275,91;
- *Telefonia fissa* per € 895,47;
- *Telefonia mobile* per € 264,00;
- *Utenze energia elettrica* per € 20.121,98, derivante da risparmio sui consumi per le utenze relative all'energia elettrica;
- *Utenza acqua* per € 4.523,99 derivante da una minore spesa rispetto alle previsioni iniziali;
- *Utenze gas* per € 887,90 derivante da una minore spesa rispetto alle previsioni iniziali;
- *Fitto locali* per € 3.216,00: si riferisce alla minore spesa per effetto del risparmio dovuto all'affidamento del servizio di tutela e conservazione del patrimonio bibliografico della BiASA rispetto allo stanziamento iniziale;
- *Noleggi di hardware (noleggio infrastrutture e canone wifi)* per € 30,80;
- *Licenze Software* per € 12.005,64 derivante da una minore spesa rispetto alle previsioni iniziali;

- *Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico* per € 56.085,52. L'importo non impegnato è relativo ad affidamenti che si è deciso di rinviare all'esercizio successivo; pertanto, si evidenzia che la somma di € 53.000,00 risulta vincolata in sede di determinazione dell'avanzo di gestione del presente bilancio consuntivo;
- *Manutenzione aree verdi* per € 70.108,04, dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per la manutenzione delle aree verdi pari ad € 184.200,00 e quello effettivamente impegnato pari a € 114.091,96; si evidenzia che la somma di € 70.000,00 risulta vincolata in sede di determinazione dell'avanzo di gestione del presente bilancio consuntivo;
- *Pulizia e disinfezione* per € 773,54;
- *Trasporti, traslochi e facchinaggio* per € 1.717,16;
- *Altri servizi ausiliari n.a.c.* per € 15.347,94 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 215.000,00 e quello effettivamente impegnato pari a € 199.652,06 principalmente relativo al servizio di supporto specialistico in *house providing* finalizzato alla realizzazione del rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale degli uffici per il Vittoriano e Palazzo Venezia;
- *Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali* per € 114,00;
- *Pubblicazione bandi di gara* per € 2.025,00 derivante da una minore spesa rispetto alle previsioni iniziali;
- *Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software* per € 2.425,30 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 51.000,00 e quello effettivamente impegnato pari a € 48.574,70 per effettivi minori costi sostenuti per il supporto tecnico-informatico per gli apparati di rete e del server presso l'Istituto VIVE;
- *Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT* per € 632,00;

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.865.815,33, sono state impegnate somme per € 2.875.272,62 con minori impegni per € 990.542,71.

La differenza si riferisce ai seguenti capitoli di spesa:

- *Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)* per € 957.459,03 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 2.778.341,23 e quello effettivamente impegnato pari a € 1.820.882,20. I minori impegni sono relativi ad affidamenti che si è deciso di rinviare all'esercizio successivo i cui importi risultano vincolati in sede di determinazione dell'avanzo di gestione del presente bilancio consuntivo.
- *Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza* per € 3.948,96 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 467.000,00 e quello effettivamente impegnato pari a € 463.051,04;
- *Altre prestazioni professionali e specialistiche* per € 5.000,28 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 437.000,00 e quello effettivamente impegnato per € 431.999,72;
- *Spese per catalogazione, inventariazione e censimento* per € 24.134,44 dati dalla differenza tra l'importo complessivamente previsto per € 48.500,00 e quello effettivamente impegnato pari a € 24.365,56; si evidenzia che la somma di € 24.000,00 risulta vincolata in sede di determinazione dell'avanzo di gestione del presente bilancio consuntivo;
- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.594.634,14, sono state impegnate somme per € 1.568.960,65 con minori impegni per € 25.673,49 in quanto la quota del 30% da versare era stata inizialmente calcolata su un importo maggiore;
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 47.000,00, sono state impegnate somme per € 46.994,25 con minori impegni per € 5,75;
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 120.685,00, sono state impegnate somme per € 120.637,00 con minori impegni per € 48,00;

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.000,00, non è stata impegnata alcuna somma;

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 106.300,00 non sono state utilizzate le somme accantonate.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	91.302,17	83.366,31	7.935,86	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	84.000,00	82.958,10	1.041,90	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	4.691.499,28	4.499.840,60	191.658,68	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.865.815,33	2.875.272,62	990.542,71	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	1.594.634,14	1.568.960,65	25.673,49	0,00
ONERI FINANZIARI	47.000,00	46.994,25	5,75	0,00
ONERI TRIBUTARI	120.685,00	120.637,00	48,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
FONDO DI RISERVA	106.300,00	0,00	106.300,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	10.606.235,92	9.278.029,53	1.328.206,39	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 2.199.917,81, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 32.910.873,55 con minori uscite per € 30.710.955,74

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 32.910.873,55, sono state impegnate somme per € 2.199.917,81 con minori impegni per € 30.710.955,74. Nello specifico tali impegni non assunti sono riferiti a interventi per i quali sono in corso le attività di progettazione, oppure ad interventi già oggetto di procedure di gara per le quali non si è conclusa la fase di aggiudicazione.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.910.873,55	2.199.917,81	30.710.955,74	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	32.910.873,55	2.199.917,81	30.710.955,74	0,00

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 1.501.724,63, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.646.342,37 con minori uscite per € 144.617,74. Per il dettaglio si rimanda a quanto evidenziato nel commento alle Entrate per partite di giro.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2025			Anno finanziario 2024			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	463.721,19	9.854.564,21	9.761.354,66	370.511,64	9.425.424,39	9.206.480,96	95,65
Entrate conto capitale Titolo II	1.227.249,00	1.423.726,09	1.423.726,09	1.227.249,00	35.000,00	14.515.907,21	2,46
Totale 1	1.690.970,19	11.278.290,30	11.185.080,75	1.597.760,64	9.460.424,39	23.722.388,17	83,88
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	16.322,46	1.501.724,63	1.496.125,00	10.722,83	1.311.470,56	1.303.872,98	87,33
Totale Entrate	1.707.292,65	12.780.014,93	12.681.205,75	1.608.483,47	10.771.894,95	25.026.261,15	84,29
Avanzo amministrazione utilizzato		199.657,04	0,00				
Totale Generale	1.707.292,65	12.979.671,97	12.681.205,75	1.608.483,47	10.771.894,95	25.026.261,15	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.707.292,65	12.979.671,97	12.681.205,75	1.608.483,47	10.771.894,95	25.026.261,15	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 11.278.290,30, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 9.460.424,39 con maggiori entrate per € 1.817.865,91.

	Anno finanziario 2025			Anno finanziario 2024			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	3.213.137,05	9.278.029,53	9.303.175,22	3.535.265,79	6.930.805,92	9.769.971,28	74,70
Uscite conto capitale Titolo II	1.549.636,59	2.199.917,81	1.785.080,12	1.134.798,93	708.676,57	730.887,54	32,21
Totale 1	4.762.773,64	11.477.947,34	11.088.255,34	4.670.064,72	7.639.482,49	10.500.858,82	66,56
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	236.966,79	1.501.724,63	1.454.375,99	189.618,15	1.311.470,56	1.251.945,39	87,33
Totale Spese	4.999.740,43	12.979.671,97	12.542.631,33	4.859.682,87	8.950.953,05	11.752.804,21	68,96
Avanzo di gestione		0,00	138.574,42				
Totale Generale	4.999.740,43	12.979.671,97	12.681.205,75	4.859.682,87	8.950.953,05	11.752.804,21	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 11.477.947,34, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 7.639.482,49 con maggiori uscite per € 3.838.464,85.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2025.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **27.667.426,67**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025			30.821.300,03
RISCOSSIONI	381.234,47	12.299.971,28	12.681.205,75
PAGAMENTI	3.308.482,82	9.234.148,51	12.542.631,33
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025			30.959.874,45

RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.227.249,00	480.043,65	1.707.292,65
RESIDUI PASSIVI	1.254.216,97	3.745.523,46	4.999.740,43
Avanzo al 31 dicembre 2025			27.667.426,67

RESIDUI ATTIVI (ENTRATE)

Il totale dei residui attivi alla fine dell'esercizio è pari a euro **1.707.292,65** di cui euro 480.043,65 relativi all'esercizio 2025, euro 110.000,00 relativi all'esercizio 2023, euro 1.117.249,00 relativi all'esercizio 2022. Di seguito il dettaglio relativo agli anni 2022 e 2023:

- **euro 1.117.249,00** capitolo 2.2.1.001 articolo 4.02.01.01.001/A Contributi agli investimenti da MIBACT relativi a:
 - euro 644.749,00 Piano Strategico Grandi Progetti "Riqualificazione Ala Brasini" Decreto 337 del 01/10/2021 (accertamento 2022/466/1);
 - euro 450.000,00 PNNR Rimozione delle barriere fisiche Palazzo Venezia per (accertamento 2022/468/1);
 - 13.500,00 PNNR Rimozione delle barriere fisiche Palazzo Venezia per euro (accertamento 2022/469/1);
 - euro 9.000,00 PNNR Rimozione delle barriere fisiche e architettoniche della Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte per (accertamento 2022/470/1);
- **euro 110.000,00** relativi ai fondi in conto capitale ancora da riscuotere capitolo 2.2.1.001 articolo 4.02.01.01.001/A Fondi DM 467/2018 e 180/2020 CUP F84E20002920001 Manutenzione straordinaria e adeguamento impianto antincendio Vittoriano (accertamento 2023/33/1);

RESIDUI PASSIVI (USCITE)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi per l'esercizio 2025 per un importo complessivo di euro 4.999.740,43 di cui euro 3.172,00 provenienti dall'anno 2021, euro 305.601,20 di competenza dell'anno 2022, euro 271.884,62 di competenza dell'anno 2023, euro 673.559,15 di competenza dell'anno 2024, ed euro 3.745.523,46 di competenza dell'anno 2025.

I residui passivi **anno 2021** pari a **euro 3.172,00** derivano da impegni assunti nel 2021 non ancora pagati, come di seguito elencati:

Euro 3.172,00 sul capitolo 113160 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili relativi a MINGUZZI S.r.l. (Det. 44);

I residui passivi **anno 2022** pari a **euro 305.601,20** derivano da impegni assunti nel 2022 non ancora pagati, come di seguito elencati:

Euro 8.120,32 sul capitolo 113160 “Manutenzione ordinaria immobili” relativi a: (i) Euro 4.313,92 Ing. De Vito Stefano (Det. 95); (ii) Euro 3.806,40 Ing. De Vito Stefano (Det. 245);

Euro 18.062,05 sul capitolo 121180 Altre prestazioni professionali e specialistiche così suddivisi: (i) Euro 18.062,05 Università di Udine, (Det. 25);

Euro 10.015,00 sul capitolo 121090 Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza Archearte Soc. Cooperativa (Det.7);

Euro 870,00 sul capitolo 121260 Spese di catalogazione, inventariazione e censimento Donà Maria Giovanna (Det.117);

Euro 258.533,83 sul capitolo 2.1.2.020 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” relativi a:

- € 44.408,00 Arch. Michele De Lucchi, determina n. 36/2022;
- € 68.515,20 Rina Check S.r.l., determina n. 53/2022;
- € 7.158,48 Kone S.p.A., determina n. 63/2022;
- € 48.190,00 Gruppo C14 S.r.l. determina n. 99/2022;
- € 9.969,60 Ing. Quagliana determina n. 115/2022;
- € 6.344,00 Ing. Quagliana determina n. 219/2022;
- € 31.733,26 IRR Engineering S.r.l. determina n. 136/2022;
- € 42.215,29 PRO-TEC Milano S.r.l. determina n. 137/2022;

Euro 10.000,00 sul capitolo 4.1.1.008 “Rimborso cauzioni”, relativi al deposito cauzionale versato dalla Stand By Me S.r.l. per la realizzazione della Trasmissione TV “Una Giornata Particolare”.

I residui passivi **anno 2023** pari a **euro 271.884,62** derivano da impegni assunti nel 2023 non ancora pagati, come di seguito elencati:

Euro 7.313,38 sul capitolo 113145 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari” relativi a:

- € 1.666,52 T.E.C. Group Srl (Det.100)
- € 3.202,50 Kone S.p.A. (Det. 290)
- € 2.444,36 Burlandi Franco Srl (Det.79/2024- ex D.56)

Euro 52.631,12 sul capitolo 113160 “Manutenzione ordinaria immobili” relativi a:

- € 1.657,49 Imprenob Srl (Det. 261)
- € 50.973,63 Leonardo S.r.l. (Det.51)

Euro 976,08 sul capitolo 113165 “Manutenzione ordinaria aree verdi” relativi a:

- € 976,08 Napoleoni Services Srl (Det.287)

Euro 2.318,00 sul capitolo 113190 “Pulizia e disinfestazione” relativi a:

- € 2.318,00 Autospurgo Roma Srl . (Det. 173)

Euro 3.508,23 sul capitolo 113195 “Trasporti, traslochi e facchinaggio” relativi a HTR Bonifiche Srl (Det.165)

Euro 2.319,46 sul capitolo 121037 “Acquisto vestiario” relativi a Cast Bolzonella Srl (Det. 44)

Euro 112.367,44 sul capitolo 121065 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)” relativi a:

- € 1.250,00 Carandini Andrea (Det.14)

- € 6.163,28 Ds Tech Srl (Det.37)
- € 73.844,16 Panstudio Architetti Associati (Det.42)
- € 7.320,00 Gigi Events Srl (Det. 47)
- € 23.790,00 Electa SpA (Det.54)

Euro 372,22 sul capitolo 121090 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza” relativi a:

- € 372,22 Security Service Srl (Det.28)

Euro 42.256,14 sul capitolo 121170 “Interpretariato e traduzioni” relativi a:

- € 37.316,14 Fondazione U. San Pellegrino (Det..26)
- € 4.940,00 Dingua Di Huub Van Der Linden (Det.34/2024)

Euro 21.474,44 sul capitolo 121180 “Altre prestazioni professionali e specialistiche” relativi a:

- € 8.374,08 Fornasari Fabio (Det.50)
- € 1.205,36 Studio Pierpaolo Ghirelli (Det.295)
- € 11.895,00 T.O.S.C. TicketOne Sistemi Culturali Srl (Det.303)

Euro 580,00 sul capitolo 121260 “Spese di catalogazione, inventariazione e censimento” relativi a:

- € 290,00 Spoltore Giulia (Det.213)
- € 290,00 Riccobono Emiliano (Det.228)

Euro 25.743,46 sul capitolo 212020 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” relativi a:

- € 7.980,26 Studio Massari (Det.184)
- € 12.688,00 Quagliana Paolo (Det.187)
- € 5.075,20 Eoss Architettura (Det.349)

Euro 24,65 sul capitolo 124001 Erario c/Irap

I residui passivi **anno 2024** pari a **euro 673.559,15** derivano da impegni assunti nel 2024 non ancora pagati, come di seguito elencati:

Euro 2.980,86 sul capitolo 113120 “Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)” relativi a:

- € 2.980,86 Unidata (Det. 88 e 89)

Euro 12.098,28 sul capitolo 113145 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari” relativi a:

- € 1.844,64 Protec impianti s.n.c. (Det. 205)
- € 10.253,64 Kone S.p.A. (Det. 277)

Euro 6.295,20 sul capitolo 113161 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico” relativi a € 6.295,20 Creazioni Italiane Srl (Det.250)

Euro 45.620,07 sul capitolo 113162 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore” relativi a:

- € 45.620,07 Kermes Restauri Beni artistici s.n.c. (Det. 216)

Euro 1.471,80 sul capitolo 113165 “Manutenzione ordinaria aree verdi” relativi a € 1.471,80 Pieri Piero (Det.231)

Euro 1.156,92 sul capitolo 113190 “Pulizia e disinfestazione” relativi a:

- € 734,80 Zucchet Italia s.r.l. (Det.90)
- € 422,12 Nuova Ecologica s.r.l. (Det. 239)

Euro 765,55 sul capitolo 113195 “Trasporti, traslochi e facchinaggio” relativi a Eur Trasporti e servizi (Det. 95)

Euro 83.882,44 sul capitolo 113200 “Altri servizi ausiliari n.a.c.” relativi a ALES Arte Lavoro e Servizi S.p.A. (Decreto 129)

Euro 3.803,96 sul capitolo 113254 “Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT” relativi a Teamsystem Spa (Det. 213)

Euro 425.236,42 sul capitolo 121065 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)” relativi a:

- € 2.019,60 Electa SpA (Det.104)
- € 3.635,48 Articolarte s.r.l. (Det. 108)
- € 25.925,00 Cairorcs Media SpA (Det. 141)
- € 10.980,00 Electa SpA (Det.192)
- € 30.500,00 Gigi Events Srl (Det. 219)
- € 32.653,30 Tosetto s.r.l. (Det. 204)
- € 18.351,24 Quadricroma s.r.l. (Det. 221)
- € 91.500,00 Capware s.r.l. (Det. 222)
- € 33.514,17 Sevitalia Sicurezza s.r.l. (Det. 246)
- € 35.380,00 Tosetto s.r.l. (Det. 263)
- € 39.627,43 Audio Visual Service s.r.l. (Det. 264)
- € 60.024,00 Creaopera s.r.l. (Det. 275)
- € 41.126,20 Quadricroma s.r.l. (Det. 283)

Euro 23.970,38 sul capitolo 121090 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza” relativi a:

- € 773,63 Battistolli servizi integrati s.r.l. (Det. 77)
- € 1.488,64 Arte Natura paesaggio storia s.r.l. (Det. 93)
- € 635,67 Rangers s.r.l. (Det. 180)
- € 21.072,44 Sevitalia Sicurezza s.r.l. (Det. 236)

Euro 28.441,25 sul capitolo 121180 “Altre prestazioni professionali e specialistiche” relativi a:

- € 686,25 Ticketone Sistemi Culturali s.r.l. (Det. 186)
- € 8.723,00 Coperarte (Det. 259)
- € 19.032,00 Morbinati & Longo Soc. tra Avvocati SpA (Det. 280)

Euro 11.581,50 sul capitolo 121260 “Spese di catalogazione, inventariazione e censimento” relativi a:

- € 222,22 Grandi Stefano (Det. 238)
- € 7.975,00 Grandi Stefano (Det. 284)
- € 3.384,28 Fondazione U. San Pellegrino (Det..288)

Euro 220,00 sul capitolo 212020 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” relativi a:

- € 220,00 Susanna Sarmati (Det. 57)

Euro 22.329,72 sul capitolo 212026 “PNRR - Investimento 1.2 - Accessibilità Palazzo Venezia - CUP F83D21013820001” relativi a:

- € 5.542,12 Priscilla Braccesi (Decreto 126)
- € 13.979,60 Suppressa Alessandro (Decreto 127)
- € 2.808,00 Trinci Alessandro (Decreto 128)

Euro 2.732,80 sul capitolo 113105 “Fitto locali” relativi a Morelli Trasporti e Servizi s.r.l. per € 2.732,80 (Det. 286)

Euro 972,00 sul capitolo 123001 “Oneri per servizio di tesoreria” relativi a Intesa San Paolo SpA (Det. 184)

In merito all’andamento dei pagamenti dei residui passivi si specifica che, a fronte di euro 4.999.740,43 alla data della presente relazione sono stati pagati nell'anno 2026 euro 1.407.488,04 di cui € 34.257,60 relativi all’anno 2022, euro 83.579,19 relativi all’anno 2023, euro 87.720,65 relativi all’anno 2024 ed euro 1.201.930,60 relativi all’anno 2025.

RADIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

In allegato la relazione e una tabella sulla radiazione dei residui passivi pari ad **euro 296.973,08**.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all’inizio e al termine dell’esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2024		Valori al 31/12/2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		32.429.783,50		32.667.167,10
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	1.608.483,47		1.707.292,65	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	30.821.300,03		30.959.874,45	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	

Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		32.429.783,50		32.667.167,10
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		2.505.654,72		1.666.735,24
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	732714,48		2.505.654,72	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.772.940,24		-838.919,48	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		4.859.682,87		4.999.740,43
Debiti	4.859.682,87		4.999.740,43	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		25.064.445,91		26.000.691,43

Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	89.634,14		102.939,50	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	24.974.811,77		25.897.751,93	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		32.429.783,50		32.667.167,10

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -838.919,48 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2025	2024
A) Valore della produzione	10.342.044,78	9.670.422,34
B) Costi della produzione	11.465.447,34	7.632.682,49
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.123.402,56	2.037.739,85
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	296.983,08	-257.999,61
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-826.419,48	1.779.740,24
Imposte dell'esercizio	12.500,00	6.800,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-838.919,48	1.772.940,24

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2025, pari ad € **30.959.874,45** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2025 del Tesoriere.

Roma, 7 aprile 2026

La Direttrice Generale
Dott.ssa Edith Gabrielli