

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025**  
REDATTO IL 19/11/ 2024

**Premessa**

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia per l'Esercizio Finanziario 2025. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Vittoriano e Palazzo Venezia.

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, facente riferimento alle disposizioni del D.P.R. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 132/2013.

Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017. Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per il relativo parere e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

**STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE**

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle entrate è di € **11.992.969,22** e risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>	<i>Diff. %</i>	<i>Previsione di cassa 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	7.785.098,09	-1.744.944,56	6.040.153,53	-22,41	6.386.308,59
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	4.812.815,69	0,00	4.812.815,69	0,00	6.040.064,69
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	4.641.983,94	-3.501.983,94	1.140.000,00	-75,44	1.140.000,00
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>17.239.897,72</b>	<b>-5.246.928,50</b>	<b>11.992.969,22</b>	<b>-30,43</b>	<b>13.566.373,28</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	26.007.158,34		25.753.563,88		28.410.742,20
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>43.247.056,06</b>		<b>37.746.533,10</b>		<b>41.977.115,48</b>

La consistenza delle **Entrate Correnti di € 6.040.153,53** è determinata come meglio di seguito specificata:

**UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

**CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO Euro**

- *Capitolo 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento di Euro 1.000.000,00 per stanziamenti per l'annualità 2025 in favore dell'Istituto ViVE, come da nota della DG Musei Prot. n. 660/P del 6 novembre 2024, acquisita agli atti con Prot. N. 3555 del 6 novembre 2024.*
- *Capitolo 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il personale di € 39.153,53 di cui:*
  - Euro 35.000,00 per buoni pasto, calcolata tenendo conto dell'entrata in servizio di n. 10 nuove unità nel corso del 2024;
  - Euro 4.153,53 per la Convenzione stipulata dal MIC per gli adempimenti obbligatori sulla sicurezza nei luoghi di lavoro, il cui costo sostenuto nell'esercizio 2024 si ripeterà nel prossimo anno 2025.

**UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE**

**CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

- *Capitolo 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di Euro 4.000.000,00 calcolato sulla base di una media mensile di introiti da bigliettazione pari a circa euro 330.000,00. La stima è stata effettuata in modo prudenziale, rispetto agli incassi dell'anno 2024, che ammontano a circa ad Euro 4.256.0000,00 alla data del 31 ottobre con una media mensile pari a circa euro 425.000,00; la valutazione prudenziale è collegata alla ormai effettiva cantierizzazione dei lavori della Metro C, che potrebbe comportare, anche se in maniera parziale e/o temporanea, la chiusura al pubblico di Palazzo Venezia.*
- *Capitolo 1.3.1.004 - Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (visite guidate e mostre) di Euro 500.000,00 calcolato sulla base di una media mensile di introiti da visite guidate e mostre, per l'anno 2024, pari a Euro 41.700,00. La stima è stata effettuata in modo prudenziale, rispetto agli incassi dell'anno 2024, pari a circa Euro 421.000,00 alla data del 30 settembre 2024 con una media mensile pari a circa euro 47.000,00; la valutazione prudenziale è collegata alla ormai effettiva cantierizzazione dei lavori della Metro C, che potrebbe comportare, anche se in maniera parziale e/o temporanea, la chiusura al pubblico di Palazzo Venezia.*

**CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

*Capitolo 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)* di Euro 500.000,00 per i proventi derivanti dal contratto di concessione stipulato nel 2019 con la società Bar Banqueting S.r.l., così suddivisi:

- Euro 238.130,55 per canoni rivalutati ISTAT *ex art. 7, comma 3* contratto di concessione;
  - Euro 261.869,45 per royalties, stimate sulla base del fatturato dei primi nove mesi del 2024 e sul presunto introito del IV trimestre 2024.
- *Capitolo 1.3.2.001 - 3.01.03.01.003/I Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione)* di Euro 1.000,00. La previsione è stata effettuata prudenzialmente in misura inferiore rispetto all'anno 2024 dove si sono registrati introiti per euro 7.500,00.

La consistenza delle **Entrate Conto Capitale di € 4.812.815,69** è determinata come meglio di seguito specificata:

## **UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**

### **CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO**

- *Capitolo 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti* da MIC di Euro 4.812.815,69. Si tratta di fondi assegnati per il progetto relativo alla Scuola del Patrimonio denominato “Restauro, adeguamento ed allestimento Scuola del Patrimonio al Palazzo Venezia” di cui al D.M. 556 del 2 dicembre 2016, ha ad oggetto locali attualmente in consegna al VIVE.

La consistenza delle **Entrate per Partite di Giro di € 1.140.000,00** è determinata come meglio di seguito specificata:

## **UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

### **CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

- *Capitolo 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment* di Euro 1.000.000,00
- *Capitolo 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi* di Euro 100.000,00, a copertura delle ritenute erariali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro l'esercizio 2025.
- *Capitolo 4.1.1.006 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi* di Euro 10.00000 a copertura delle ritenute previdenziali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro l'anno finanziario 2024.
- *Capitolo 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali* di Euro 30.000,00. Tale importo si riferisce all'utilizzo della carta di credito prepagata necessaria per provvedere ai pagamenti via Internet, richiesti da Google e da Meta (Facebook e Instagram) per le attività di sponsorizzazione dei contenuti *social* del ViVe.

## STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2025, la consistenza totale delle uscite è di Euro **37.746.533,10** e risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2025	Diff. %	Previsione di cassa 2025
Uscite correnti - Titolo I	Euro	8.080.817,39	-1.386.863,86	6.693.953,53	-17,16	10.080.716,83
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	30.524.254,73	-611.675,16	29.912.579,57	-2,00	30.746.398,65
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	4.641.983,94	-3.501.983,94	1.140.000,00	-75,44	1.150.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>43.247.056,06</b>	<b>-5.500.522,96</b>	<b>37.746.533,10</b>	<b>-12,72</b>	<b>41.977.115,48</b>
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>43.247.056,06</b>		<b>37.746.533,10</b>		<b>41.977.115,48</b>

La consistenza delle Uscite Correnti di € 6.693.953,53 è determinata come meglio di seguito Specificata:

### UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

#### CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

- *Capitolo 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione* di Euro 35.000,00 relativo ai compensi degli organi di controllo determinato per l'anno 2025, in osservanza dell'articolo 4, comma 6 del D.P.C.M. 23 agosto 2022, n. 143, in forza del parere favorevole del Collegio dei Revisori espresso con verbale del n. 10 del 17 novembre 2023 e della Delibera del Consiglio di amministrazione n. 6 del 24 novembre 2023;
- *Capitolo 1.1.1.004 - Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione* di Euro 3.000,00, in virtù del fatto che due dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, sono fuori sede.

#### CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

- *Capitolo 1.1.2.002 - Buoni pasto* di Euro 35.000,00 per buoni pasto, in quanto al 31 ottobre 2024 si è sostenuta la spesa pari a euro 30.020,67. L'importo indicato per l'anno 2025 tiene conto dell'entrata in servizio di n. 10 nuove unità.
- *Capitolo 1.1.2.004 - Rimborsare spese per missioni in Italia* di Euro 1.000,00 stimati per l'anno 2024.

#### CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

- *Capitolo 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati* di Euro 5.000,00 importo stimato in considerazione delle giacenze di magazzino ancora disponibili.
- *Capitolo 1.1.3.020 - Materiale informatico* Euro 3.800,00 importo stimato in considerazione delle giacenze di materiale ancora disponibili.
- *Capitolo 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.* di Euro 10.000,00 importo stimato quale costo annuale per il rifornimento dell'area ristorativa degli uffici e per la copertura di altre spese n.a.c.
- *Capitolo 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario* di Euro 4.000,00 per il reintegro del materiale primo soccorso.
- *Capitolo 1.1.3.085 - Telefonia* di Euro 25.600,00 di cui:
  - 1.03.02.05.001 - *Telefonia fissa* di Euro 25.000,00 dati dalla spesa sostenuta fino al mese di settembre 2024 pari a euro 22.495,07 relativi a n. 7 linee attive di Palazzo Venezia (un centralino e una linea dati ISDN), Vittoriano (una linea) e BiASA (tre linee centralino e una linea dati ISDN).;
  - 1.03.02.05.002 - *Telefonia mobile* di Euro 600,00 stimato sulla base delle fatture pervenute fino al mese di settembre 2024 pari ad Euro 529,82.
- *Capitolo 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica* di Euro 450.000,00 per l'anno 2025, stimati sulla base delle fatture pervenute da gennaio a ottobre 2024, e rapportato al periodo di 12 mesi, pari ad Euro 403.428,00 per un costo medio mensile di Euro 33.619,00 complessivi, relativi ai seguenti POD: (i) BiASA IT002E3736099A; (ii) Vittoriano IT002E5036026A; (iii) Palazzo Venezia IT002E3219116A; (iv) Museo del Risorgimento IT002E5004559A.
- *Capitolo 1.1.3.095 - Utenza acqua* di Euro 100.000,00 stimato sulla base delle fatture pervenute al 29 ottobre 2024 per un totale di Euro 98.746,00 suddiviso tra i seguenti contatori: (i) 202015254058 Palazzo Venezia, (ii) 033021F BiASA, (iii) 258262F Vittoriano; (vi) 017298F BiASA, (v) 176254F Vittoriano.
- *Capitolo 1.1.3.100 - Utenza gas* di Euro 70.000,00 calcolato sulla base delle fatture di competenza del VIVE, pervenute fino ad ottobre 2024 e rapportato al periodo di 12 mesi;
- *Capitolo 1.1.3.105 - Fitto Locali* di Euro 15.000,00 per il rinnovo dell'affitto locali deposito BiASA (M.T.S. S.r.l.).
- *Capitolo 1.1.3.120 - Noleggio di hardware, infrastrutture e canone wifi* di Euro 11.000,00 per i servizi di connessione Internet e gestione della rete wifi presso gli uffici dell'Istituto ViVe.
- *Capitolo 1.1.3.125 - Licenze Software* di Euro 15.000,00 per il rinnovo dell'assistenza, manutenzione e consulenza tecnico sistemistica al pacchetto software Euro-Contab per l'anno 2025 e per le licenze Microsoft Office.

- *Capitolo 1.1.3.162 - Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore* di Euro 100.000,00 in previsione di spese di manutenzione di oggetti di valori presenti nell'Istituto.
- *Capitolo 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi* di Euro 80.000,00 per l'affidamento dell'incarico di manutenzione delle aree verdi e della direzione esecuzione del contratto per l'anno 2025 ed eventuali manutenzioni straordinarie;
- *Capitolo 1.1.3.166 – Spese per convenzione Facility Management* di Euro 2.697.600,00 per l'adesione alla convenzione FM – Lotto 7 Consip per il Facility Management.
- *Capitolo 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio* di Euro 11.000,00 per la copertura delle spese relative alle movimentazioni di opere d'arte e trasporto delle stesse.
- *Capitolo 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali* di Euro 25.000,00 per l'affidamento dell'incarico annuale relativo alla rimozione e smaltimento di materiali vari, con l'utilizzo del servizio a chiamata.
- *Capitolo 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software* di Euro 51.000,00 per la manutenzione del sito web (cfr. Vergani & Gasco) e per il supporto tecnico-informatico degli apparati di rete e del server per la durata di un anno (cfr. Inverso).
- *Capitolo 1.1.3.254 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT* di Euro 6.000,00 per affidamento gestione del servizio di *newslettering* e del servizio di manutenzione del contapersone a visione artificiale.
- *Capitolo 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro* di Euro 4.153,53 per la Convenzione stipulata dal MIC per gli adempimenti obbligatori sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

## **UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI**

### **CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

- *Capitolo 1.2.1.050 - Quote di associazioni* di Euro 1.500,00, quale contributo annuo per la partecipazione della BiASA del VIVE al Polo SBN BVE, come da nota della Biblioteca Nazionale Centrale n. 5927 del 3 dicembre 2014.
- *Capitolo 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)* di Euro 1.426.000,00 per l'organizzazione di mostre, strategia della comunicazione digitale e campagna ADV e per le attività culturali per l'anno 2025.
- *Capitolo 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche* di Euro Euro 310.000,00 per (i) servizi di gestione della Piattaforma Uniemens relativi al personale ; (ii) il servizio di gestione e controllo dei beni mobili; (iii) servizio di gestione del sistema di biglietteria elettronica; (iv) supporto e assistenza ai processi di contabilità e bilancio; (v) supporto alla verifica di legalità giuridico-amministrativa; (vi) servizio di trasporto valori e contazione presso la biglietteria del Vittoriano e Palazzo Venezia; (vii) servizio di assistenza legale in materia di appalti pubblici..
- *Capitolo 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento* di Euro 64.000,00 poiché l'Amministrazione prevede di dover sostenere spese per la catalogazione delle opere



delle collezioni di Palazzo Venezia e per la campagna fotografica a servizio della catalogazione stessa.

- *Capitolo 1.2.1.265 – Attività didattica* di Euro 136.000,00 previste per il servizio di organizzazione e coordinamento delle attività educative e didattiche rivolte al pubblico.

#### CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI

- *Capitolo 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura* di Euro 800.000,00 così stimato quale 20% della previsione attuale al 31 dicembre 2025 degli introiti da bigliettazione (euro 4.000.000,00).
- *Capitolo 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS* di Euro 4.000,00 percentuale dello 0,10% sugli introiti da bigliettazioni stimati nel 2025 (euro 4.000.000,00)

#### CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI

- *Capitolo 1.2.3.001 - Oneri per servizio di tesoreria* di Euro 38.000,00 stimato sulla base del canone e delle commissioni POS corrisposti alla banca tesoriera nel corso dell'esercizio 2024.

#### CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI

- *Capitolo 1.2.4.001 - IRAP* di Euro 4.500,00 calcolati sugli impegni complessivi per incarichi di collaborazione occasionale di catalogazione, inventariazione e censimento e per incarichi per conferenze culturali che si svolgeranno nell'Istituto nell'anno 2025.
- *Capitolo 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani* di Euro 80.000,00 quale importo stimato sulla spesa annua per l'anno 2024.

#### UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA

##### CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA

- *Capitolo 1.3.1.001 - fondo di riserva* di Euro 71.800,00 calcolato sulla base delle spese correnti dell'annualità 2025 nella misura dell'1%.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di Euro 29.912.579,57 è determinata come meglio di seguito specificata:

#### UPB 2.1 - INVESTIMENTI

##### CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

- *Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* di Euro 15.321.353,17.
- *Cap. 2.1.2.025 - Finanziamento DM. 14/02/2022 - Adeguamento antincendio Vittoriano - Grandi progetti* di Euro 14.110.000,00.
- *Cap. 2.1.2.026 - Progetti finanziati con Fondi PNRR* di Euro 481.226,40.

La consistenza delle **Uscite per Partite di Giro** di € **1.140.000,00** è determinata come meglio di seguito specificata:

**UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

**CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

- *Capitolo 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment* di Euro 1.000.000,00
- *Capitolo 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi* di Euro 100.000,00, a copertura delle ritenute erariali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro l'esercizio 2025.
- *Capitolo 4.1.1.006 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi* di Euro 10.00000 a copertura delle ritenute previdenziali da applicare sui compensi di collaboratori e professionisti, che si prevede di liquidare entro l'anno finanziario 2024.
- *Capitolo 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali* di Euro 30.000,00. Tale importo si riferisce all'utilizzo della carta di credito prepagata necessaria per provvedere ai pagamenti via Internet, richiesti da Google e da Meta (Facebook e Instagram) per le attività di sponsorizzazione dei contenuti *social* del ViVe.

Roma, 19 novembre 2024

La Direttrice Generale  
Dott.ssa Edith Gabrielli