



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Vittoriano e Palazzo Venezia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 07/12/2024

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dell'Vittoriano e Palazzo Venezia per l'Esercizio Finanziario 2024. 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 2024 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2023, 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 2024, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle entrate è di € 13.121.848,77 è risulta così suddivisa:

Entrate		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff.%	Previsione di cassa 2024
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	6.059.903,05	-2.390.869,97	3.669.033,08	-39,45	3.991.208,28
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	807.500,00	4.005.315,69	4.812.815,69	496,01	20.978.471,90
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	3.035.000,00	1.605.000,00	4.640.000,00	52,88	4.640.000,00
Totale Entrate	Euro	9.902.403,05	3.219.445,72	13.121.848,77	32,51	29.609.680,18
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	27.732.691,40		24.904.125,45		13.556.428,70
Totale Generale	Euro	37.635.094,45		38.025.974,22		43.166.108,88

La consistenza delle Entrate Correnti di €3.669.033,08 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 34.153,53

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 34.153,53

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 34.153,53 di cui:

- Euro 30.000,00 per buoni pasto, calcolata sull'anno precedente, in quanto al 31 ottobre 2023 si è sostenuta la spesa pari a euro 24.743,84 con una previsione al 31 dicembre di una ulteriore spesa per euro 5.000,00.
- 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 2023 si ripeterà nel prossimo anno 2024.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 3.634.879,55

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 3.000.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 3.000.000,00 calcolati sulla base di una media mensile di introiti da bigliettazione pari a euro 250.000,00. La stima è stata effettuata in modo prudenziale, rispetto agli incassi dell'anno 2023, pari a circa euro 4.200.000,00 con una media mensile pari a euro 350.000,00; la valutazione in diminuzione è collegata alla crescente 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 di € 634.729,55

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 634.729,55 di cui:

- Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering): €532.229,55 per i proventi derivanti dal contratto di concessione stipulato nel 2019 con la società Bar Banqueting S.r.l., considerando l'aggiornamento Istat sul canone contrattualmente previsto di euro 17.500,00 mensili, così suddivisi:
 - €238.130,55 per canoni rivalutati ISTAT ex art. 7, comma 3 contratto di concessione, con applicazione dell'indice FOI di ottobre 2022 (pari all'11,50%) e del successivo indice FOI di ottobre 2023 (pari all'1,7%).
 - €200.000,00 per royalties, stimate sulla base del fatturato storico medio dell'ultimo semestre 2023.
 - €36.000,00 per il recupero del maggior canone per l'anno 2022
 - €54.000,00 per il recupero del maggior canone per l'anno 2023
 - €4.099,00 per Methodo S.r.l. per il recupero delle entrate relative alla concessione degli spazi distributori presso Palazzo Venezia.
- Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano e Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche): €100.000,00. In considerazione dei lavori della metro C e della previsione della chiusura al pubblico della gran parte degli spazi di Palazzo Venezia, tale voce è stata stimata in prudenziale diminuzione rispetto alle entrate registrate nell'anno precedente pari a circa 200.000,00 Euro;
- Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione): €2.500,00. La previsione è stata effettuata in via prudenziale rispetto all'anno 2023 dove si sono registrati introiti pari a Euro 6.988,00.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 150,00

Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 150,00 in quanto occorre prevedere il bonus applicato dalla NEXI sulle commissioni POS.

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 di € 4.812.815,69

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 4.812.815,69

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 4.812.815,69

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 €4.640.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 4.640.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 4.640.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 4.500.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 100.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali di € 30.000,00

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2024, la consistenza totale delle uscite è di € 38.025.974,22 è risulta così suddivisa:

Uscite		Previsione definitiva 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2024	Diff. %	Previsione di cassa 2024
Uscite correnti - Titolo I	Euro	9.094.042,96	-5.446.009,88	3.648.033,08	-59,89	7.641.331,77
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	25.506.051,49	4.231.889,65	29.737.941,14	16,59	30.874.777,11
Gestioni speciali - Titolo III	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro - Titolo IV	Euro	3.035.000,00	1.605.000,00	4.640.000,00	52,88	4.650.000,00
Totale Uscite	Euro	37.635.094,45	390.879,77	38.025.974,22	1,04	43.166.108,88
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	37.635.094,45		38.025.974,22		43.166.108,88

La consistenza delle Uscite Correnti di €3.648.033,08 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 1.248.501,53

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 31.000,00

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 30.000,00

Tale importo è relativo ai compensi degli organi di controllo determinato per l'anno 2024, 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.

Cap. 1.1.1.004 - Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 1.000,00

In quanto, stante l'imminente scadenza del Collegio in carica, si ipotizza comunque una composizione del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti, con almeno uno dei componenti fuori sede.

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 31.000,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 30.000,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 1.000,00 calcolati tenendo conto dei relativi importi spesi nell'anno 2023.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.186.501,53

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 5.000,00 importo stimato in diminuzione rispetto ai costi sostenuti per il precedente anno in considerazione delle giacenze di magazzino ancora disponibili.

Cap. 1.1.3.020 - Materiale informatico di € 3.000,00 per l'acquisto relativo al consumo annuo di n. 6 toner (4 neri e 2 a colori) per n. 6 stampanti al costo unitario di euro 37,5 oltre iva circa.

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 3.000,00 per reintegro materiale primo soccorso.

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 21.360,00 di cui:

- Telefonia fissa di € 21.000,00 dati dalla media bimestrale del 2023 pari a euro 3.485,00 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).;

- Telefonia mobile di € 360,00 stimato sulla base delle fatture pervenute nel corso del 2023, al netto delle spese straordinarie.

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 450.000,00 stimati sulla base delle fatture pervenute da gennaio a ottobre 2023 per un costo medio mensile di euro 37.500,00 complessivi, relativi ai seguenti POD: (i) BiASA IT002E3736099A (media mensile 6.380,00); (ii) Vittoriano IT002E5036026A (media mensile 15.600,00); (iii) Palazzo Venezia IT002E3219116A (media mensile 11.850,00); (iv) Museo del Risorgimento IT002E5004559A (media mensile 3.510,00).

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 95.000,00 stimate sulla base delle fatture pervenute dal 12 novembre 2022 al 8 novembre 2023 per un totale di 94.806,06 (considerando note di credito 2022 e conguagli da ricevere nel 2023), suddiviso tra i seguenti contatori: (i) 202015254058 Palazzo Venezia (34.869,42); (ii) 033021F BiASA (5.861,26); (iii) 258262F Vittoriano (53.908,21); (vi) 017298F BiASA (83,59); (v) 176254F Vittoriano (83,59).

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 30.000,00 calcolate sulla base delle fatture di competenza del VIVE, pervenute nel periodo da dicembre 2022 a ottobre 2023 e rapportato al periodo di 12 mesi (comprese le fatture intestate erroneamente alla Direzione Regionale Musei Lazio di dicembre 2022-gennaio 2023).

Cap. 1.1.3.162 - Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore di € 40.000,00 in quanto l'Istituto intende effettuare interventi specialistici per la manutenzione di opere d'arte delle collezioni di proprietà dell'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia.

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 20.000,00 per interventi straordinari a tutela del verde e degli impianti a servizi del verde dei giardini di Palazzo Venezia.

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 82.500,00 per garantire il servizio di pulizia sulle aree di Palazzo Venezia.

Cap. 1.1.3.200 - Altri servizi ausiliari n.a.c. di € 427.988,00 per il rinnovo del supporto specialistico amministrativo e gestionale a favore del VIVE.

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 4.500,00 stimate in diminuzione rispetto all'anno precedente, con previsione di minori quantità di materiali vari da smaltire, per l'utilizzo a chiamata dell'incarico annuale.

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 4.153,53 per la Convenzione stipulata dal MIC per gli adempimenti obbligatori sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 2.025.220,10

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 1.091.870,10

Cap. 1.2.1.050 - Quote di associazioni di € 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.

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 556.870,10 per le iniziative da intraprendere, così come meglio specificato nella Relazione illustrativa allegata al Bilancio previsionale 2024.

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 425.000,00 per garantire i servizi di accoglienza e vigilanza per il periodo compreso tra luglio e dicembre 2024 per entrambe le sedi del Vittoriano e Palazzo Venezia.

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 100.000,00 per l'affidamento degli incarichi relativi al supporto amministrativo e contabile, al supporto legale per gli uffici oltre che per il servizio di gestione e controllo dei beni mobili.

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 8.500,00 per l'attività di revisione e normalizzazione orto-editoriale e per le attività di supporto al coordinamento delle schede catalografiche delle opere delle collezioni del Vittoriano e Palazzo Venezia.

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 603.000,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 600.000,00 così stimato quale 20% della previsione attuale al 31 dicembre 2024 degli introiti da bigliettazione.

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 3.000,00 percentuale dello 0,10% sugli introiti da bigliettazioni stimati nel 2024.

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 38.850,00

Cap. 1.2.3.001 - Oneri per servizio di tesoreria di € 38.850,00 stimati sulla base del canone e delle commissioni POS corrisposti nel corso dell'esercizio 2023.

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 291.500,00

Cap. 1.2.4.001 - IRAP di € 3.500,00 quale stima dell'importo da versare in relazione agli incarichi di collaborazione occasionale che saranno affidati nel 2024.

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 288.000,00 quale importo stimato sulla base dei bollettini ricevuti relativi al secondo semestre BiASA e VIVE rapportati all'anno, oltre alle stime delle tasse pregresse alle precedenti annualità ancora non pervenute.

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 37.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 37.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 37.000,00 importo calcolato nella misura dell'1% delle uscite correnti.

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 337.311,45

CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 337.311,45

Cap. 1.5.1.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente di € 337.311,45

Tale accantonamento è stato effettuato in relazione: (i) all'importo ricevuto dal MIC nell'anno 2021 per il quale è in via di definizione con lo stesso Ministero la corretta imputazione, in base all'effettivo anno di competenza; (ii) alle somme che dovrebbe corrispondere il concessionario della caffetteria del Vittoriano (Bar Banqueting) a titolo di canone mese di aprile 2022 (euro 17.500,00); penali e interessi moratori sui debiti scaduti (euro 28.383,51); aggiornamento annuale Istat (euro 18.000,00) ex art. 7, comma 3 contratto di concessione.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €29.737.941,14 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 29.737.941,14

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 29.737.941,14

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 21.000,00 per l'acquisto dei computer necessari al funzionamento degli uffici.

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 15.125.714,74 di cui:

€4.812.815,69 per i 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.

Cap. 2.1.2.025 - Finanziamento DM. 14/02/2022 - Adeguamento antincendio Vittoriano - Grandi progetti di € 14.110.000,00

Cap. 2.1.2.026 - Progetti finanziati con Fondi PNRR di € 481.226,40

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €4.640.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 4.640.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 4.640.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 4.500.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 100.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 10.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 30.000,00

La Direttrice Generale
Dott.ssa Edith Gabrielli