



*Ministero dei Beni e delle Attività Culturali*  
**Vittoriano e Palazzo Venezia**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**  
**REDATTO IL 19/12/2023**

**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 2023. 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 2023 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2022, 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 2023, 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 2023, la consistenza totale delle entrate è di € 7.205.353,53 è risulta così suddivisa:

<b>Entrate</b>		<b>Previsione definitive 2022</b>	<b>Variazioni +/-</b>	<b>Previsione di competenza 2023</b>	<b>Diff.%</b>	<b>Previsione di cassa 2023</b>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	5.070.318,09	-980.964,56	4.089.353,53	-19,35	4.090.391,94
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	17.525.000,00	-17.415.000,00	110.000,00	-99,37	110.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	2.997.106,76	8.893,24	3.006.000,00	0,30	3.006.000,00
<b>Totale Entrate</b>	Euro	<b>25.592.424,85</b>	<b>-18.387.071,32</b>	<b>7.205.353,53</b>	<b>-71,85</b>	<b>7.206.391,94</b>
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	10.829.386,99		27.092.843,11		33.148.921,41
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>36.421.811,84</b>		<b>34.298.196,64</b>		<b>40.355.313,35</b>

La consistenza delle Entrate Correnti di €4.089.353,53 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.183.353,53

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.183.353,53

Cap. 1.2.1.001 - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT di € 1.183.353,53

di cui:

- Euro 600.000,00 quale contributo per spese di funzionamento 2023
- Euro 545.000,00 quale contributo per contratto di servizi Ales S.p.a.
- Euro 34.200,00 per buoni pasto
- Euro 4.153,53 per Convenzione e sicurezza luoghi di lavoro

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 2.906.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 2.600.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 2.600.000,00

*Stima effettuata prudenzialmente sulla scorta degli incassi del precedente anno 2022 che ammontano a Euro 2.800.000,00 circa*

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 306.000,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 306.000,00

*Tale importo si riferisce ai proventi derivanti dal contratto di concessione stipulato nel 2019 con la società Bar Bnqueting S.r.l. e sono così suddivisi:*

- € 156.000 per canoni attualmente oggetto di rinegoziazione.
- € 150.000 per royalties anno 2023, stimate sulla base del fatturato storico medio dell'ultimo semestre 2022.

La consistenza delle Entrate Conto Capitale di €110.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE di € 110.000,00

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO di € 110.000,00

Cap. 2.2.1.001 - Contributi agli investimenti da MIBACT di € 110.000,00

*Tale voce si riferisce ai fondi assegnati per VITTORIANO - "Manutenzione straordinaria di adeguamento impiantistica e antincendio" D.M.196/2021 Rimodulazione fondi straordinari POIn/FESR - DM 196/2021 (rif. DM 467/2018 e DM 180/2020)*

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €3.006.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 3.006.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 3.006.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 2.850.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 80.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali di € 60.000,00

*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 sociale del ViVe.*

Cap. 4.1.1.008 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi di € 10.000,00

## **STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE**

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2023, la consistenza totale delle uscite è di € 34.298.196,64 e risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2022</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2023</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2023</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	8.161.207,96	-1.653.162,81	6.508.045,15	-20,26	11.783.545,21
<i>Uscite conto capitale - Titololl</i>	Euro	25.263.497,12	-479.345,63	24.784.151,49	-1,90	25.535.768,14
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	2.997.106,76	8.893,24	3.006.000,00	0,30	3.036.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>Euro</b>	<b>36.421.811,84</b>	<b>-2.123.615,20</b>	<b>34.298.196,64</b>	<b>-5,83</b>	<b>40.355.313,35</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>Euro</b>	<b>36.421.811,84</b>		<b>34.298.196,64</b>		<b>40.355.313,35</b>

La consistenza delle Uscite Correnti di € 6.508.045,15 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 2.139.650,01

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE di € 121.436,48

Cap. 1.1.1.002 - Organi istituzionali dell' amministrazione - Rimborsi di € 3.548,48

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell' amministrazione di € 117.888,00

*Tale somma si riferisce ai compensi stimati per gli organi di controllo per l'intero triennio dell'incarico, in attesa che il compenso sia definito con apposito decreto ministeriale.*

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO di € 36.200,00

Cap. 1.1.2.002 - Buoni pasto di € 34.200,00

Cap. 1.1.2.004 - Rimborso spese per missioni in Italia di € 2.000,00

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 1.982.013,53

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 11.000,00

Cap. 1.1.3.040 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.045 - Medicinali e materiale sanitario di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 29.360,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 350.000,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 90.000,00

Cap. 1.1.3.100 - Utenze gas di € 48.000,00

Cap. 1.1.3.105 - Fitto locali di € 12.000,00

Cap. 1.1.3.120 - Noleggi di hardware di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.125 - Licenze Software di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.140 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.145 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari di € 350.000,00

Cap. 1.1.3.160 - Manutenzione ordinaria immobili di € 330.000,00

Cap. 1.1.3.165 - Manutenzione ordinaria aree verdi di € 82.500,00

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 450.000,00

Cap. 1.1.3.195 - Trasporti, traslochi e facchinaggio di € 50.000,00

Cap. 1.1.3.200 - Altri servizi ausiliari n.a.c. di € 3.000,00

Cap. 1.1.3.205 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali di € 45.000,00

Cap. 1.1.3.245 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.270 - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro di € 4.153,53

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 4.024.967,20

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 2.996.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 1.000,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) di € 1.300.000,00

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 1.045.000,00

Cap. 1.2.1.170 - Interpretariato e traduzioni di € 25.000,00

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 450.000,00

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 80.000,00

Cap. 1.2.1.265 - Attività didattica di € 95.000,00

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 679.445,20

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 652.445,20

*Tale importo è così stimato:*

*- Euro 520.000,00 quale 20% della previsione attuale al 31 dicembre 2023 degli introiti da bigliettazione.*

*- Euro 132.445,20 riferito al saldo per l'anno 2021 determinato nella misura del 20% dell'incasso da bigliettazione al 31/12/2021;*

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 27.000,00

*Tale importo si compone della somma pari a Euro 13.000, calcolato applicando la percentuale dello 0,50% sugli introiti da bigliettazioni, stimati nel 2023 pari a € 2.600.000,00 e di Euro 14.000, calcolato applicando la medesima percentuale dello 0,50% sugli introiti da bigliettazioni stimati nel 2022 pari a € 2.800.000,00.*

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 38.850,00

Cap. 1.2.3.001 - Oneri per servizio di tesoreria di € 38.850,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 310.672,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 310.672,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 70.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 70.000,00

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 70.000,00

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 273.427,94

CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI di € 273.427,94

Cap. 1.5.1.001 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente di € 273.427,94

*Tale accantonamento è stato effettuato in relazione alla somma di pari importo ricevuta dal MIC nell'anno 2021 per la quale è in via di definizione con lo stesso Ministero la corretta imputazione, in base all'effettivo anno di competenza*

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €24.784.151,49 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 24.784.151,49

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 24.784.151,49

Cap. 2.1.2.020 - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di € 10.192.925,09

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 €3.006.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 3.006.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 3.006.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 2.850.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 80.000,00

Cap. 4.1.1.006 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 6.000,00

Cap. 4.1.1.007 - Fondi di cassa di € 60.000,00

Cap. 4.1.1.008 - Rimborso cauzioni di € 10.000,00

Roma, 19 dicembre 2022

LA DIRETTRICE GENERALE  
Dott.ssa Edith Gabrielli