



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

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022**

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.*

**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 2022, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2021, con delibera n° 6 ed è stato approvato con Decreto del M.I.C. Direzione Generale Musei – Servizio I n. 298 del 11/03/2022.

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 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n.2 provvedimenti di variazione con delibere del Consiglio di Amministrazione, rispettivamente n.3 del 13/07/2022 e n. 5 del 29/09/2022, e n.2 provvedimenti di variazione compensativa della Direttrice Generale, rispettivamente n. 197 del 10/11/2022 e n. 228 del 30/11/2022. Tali variazioni sono state necessarie per adeguare le Entrate alle rimodulazioni delle assegnazioni ricevute e le Spese alle esigenze di gestione, come meglio successivamente argomentato.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, 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 - 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 avanzo di € **16.866.509,54** così costituito:

<b>Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)</b>	<b>2022</b>
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	16.428.657,50
Riscossioni	6.515.038,80
Pagamenti	6.108.102,19
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>16.835.594,11</b>

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	24.603.350,13
TOTALE USCITE IMPEGNATE	7.736.840,59
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>16.866.509,54</b>

## **CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE**

### ***TITOLO I - ENTRATE CORRENTI***

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 5.746.103,80, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.070.318,09 con maggiori entrate per € 675.785,71

#### **1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.489.718,09, sono state accertate somme per € 2.249.715,12 con minori accertamenti per € 240.002,97. Tale differenza è stata generata da:

- (i) minori accertamenti pari a euro 430.000,00 assegnati per il rinnovo del contratto Ales S.p.a. come da nota della Direzione Generale Musei Serv. I prot.16452 del 15/10/2021;
- (ii) minori accertamenti per complessivi euro 23.862,97 per i Buoni pasto lotto 7 Lazio, il cui stanziamento iniziale era pari a euro 52.336,00;
- (iii) maggiori accertamenti per complessivi euro 170,00 a fronte di introiti aggiuntivi riassegnati dalla DG Musei;
- (iv) maggiori accertamenti pari a euro 213.690 a fronte di accreditamento di fondi sul capitolo 2067 da parte della Direzione Generale Musei Servizi Cultura per mancati introiti da luglio a novembre 2020;

## 2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.300.000,00, sono state accertate somme per € 2.866.264,00 con maggiori accertamenti per € 566.264,00, relativi ai maggiori introiti derivanti dalla bigliettazione, rispetto alle previsioni.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 280.600,00, sono state accertate somme per € 630.084,41 con maggiori accertamenti per € 349.484,41. Tale differenza è dovuta a:

(i) minori accertamenti di euro 24.500,00 per la concessione in uso degli spazi Vittoriano e Palazzo Venezia, il cui stanziamento iniziale era previsto pari a euro 35.000,00. Le somme accertate di euro 10.500,00 sono relative a: riprese filmate della serie TV “La lunga notte” (euro 2.500); riprese filmate del programma “Quattro matrimoni” (euro 3.000,00); evento privato (euro 2.500,00); riprese cinematografiche della pellicola “The Jackal” (euro 2.500,00);

(ii) minori accertamenti per euro 38.500,00, il cui stanziamento iniziale era pari a euro 45.000,00. La somma accertata di euro 6.500,00 riguarda la concessione in uso degli spazi Vittoriano e Palazzo Venezia per la realizzazione della trasmissione televisiva “Una giornata particolare”;

(iii) maggiori accertamenti pari a euro 108,47 per proventi da concessioni di diritti di riproduzione immagini del Vittoriano e Palazzo Venezia, a fronte di uno stanziamento iniziale pari a euro 600,00;

(iv) maggiori accertamenti pari a euro 412.375,94 per canoni arretrati e royalties, maturati per competenza e relativi alla concessione in uso degli spazi del Vittoriano - contratto di concessione del 08/04/2019 registrato all’Agenzia delle Entrate con n.2874 serie 3 - alla società Bar Banqueting S.r.l., con la quale, a seguito delle difficoltà causate dalla emergenza epidemiologica da COVID-19, sono intercorsi accordi di rinegoziazione per la definizione delle suddette somme e del piano di rientro delle stesse. Lo stanziamento inizialmente previsto in bilancio era pari a euro 200.000,00.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 40,27 con maggiori accertamenti per € 40,27. Si tratta di accrediti contabilmente riconosciuti dalla Banca Tesoriere.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.489.718,09	2.249.715,12	240.002,97	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.300.000,00	2.866.264,00	0,00	566.264,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	280.600,00	630.084,41	0,00	349.484,41
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	40,27	0,00	40,27
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.070.318,09</b>	<b>5.746.103,80</b>	<b>0,00</b>	<b>675.785,71</b>

## **TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 17.932.835,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 17.525.000,00 con maggiori entrate per € 407.835,00

#### 1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.525.000,00, sono state accertate somme per € 17.932.835,00 con maggiori accertamenti per € 407.835,00. Tale maggiore accertamento si riferisce al trasferimento dei fondi da parte della Direzione Regionale Musei Lazio – Succursale di Roma – per il Progetto di “Consolidamento, restauro conservativo del Sommo Portico” del Vittoriano codice CUP: F84B16000570001 di cui all’art.1, comma 140 della L. 232/2016 e relativo Mod.62 CG, non stanziato nel Bilancio di previsione 2022.

Le altre somme accertate si riferiscono a:

- (i) Euro 3.000.000 assegnazione fondi per la Riqualificazione ALA Brasini CUP: F83D20008220001 – nell’ambito del Piano strategico 2020-2021-2022 - Grandi Progetti Beni Culturali, di cui al Decreto n.337 del 01/10/2021;
- (ii) Euro 14.000.000 assegnazione fondi per il conseguimento del certificato di prevenzione incendi Vittoriano CUP: F84E21009930001 nell’ambito di Grandi Progetti Beni Culturali, di cui al Decreto n.6 del 14/02/2022 ;
- (iii) Euro 500.000 per la rimozione delle barriere fisiche e cognitive di Palazzo Venezia - PNRR CUP: F83D21013820001, di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG;
- (iv) Euro 15.000 per la rimozione delle barriere fisiche e cognitive di Palazzo Venezia (PEBA) CUP: F87B21000210006 nell’ambito del PNRR di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG;
- (v) Euro 10.000 per la rimozione delle barriere fisiche e cognitive della BIASA (PEBA) CUP: F87B21000230006 nell’ambito del PNRR di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	17.525.000,00	17.932.835,00	0,00	407.835,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>17.525.000,00</b>	<b>17.932.835,00</b>	<b>0,00</b>	<b>407.835,00</b>

#### ***TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI***

Non si rilevano movimentazioni sia in sede di preventivo, che in sede di consuntivo.

#### ***TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO***

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 924.411,33, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.997.106,76 con minori entrate per € 2.072.695,43.

Le voci che compongono l’importo accertato, riguardano principalmente:

- (i) € 806.933,69 per IVA in regime di split payment;
- (ii) € 62.661,27 per ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo;
- (iii) € 2.916,37 per ritenute previdenziali;
- (iv) € 27.000 per il rimborso a fine esercizio del saldo della carta aziendale prepagata, utilizzata esclusivamente per i canali di pagamenti telematici;
- (v) € 10.000,00 per la costituzione del deposito cauzionale ricevuto dalla società Stand by me S.r.l. a fronte della concessione in uso degli spazi dell’Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia per la realizzazione della trasmissione televisiva “Una giornata particolare”;
- (vi) € 14.900,00 per la regolarizzazione contabile resasi necessaria per stornare un addebito erroneamente imputato dalla Banca Tesoriere.

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

### TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 5.815.248,29, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 8.161.207,96 con minori uscite per € 2.345.959,67

#### 1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 85.688,96, sono state impegnate somme per € 2.545,26 con minori impegni per € 83.143,70. Le somme impegnate sono relative al capitolo 1.1.1.002 "*Organi istituzionali dell'amministrazione – rimborsi*", e si riferiscono al rimborso delle spese sostenute dall'Organo di Controllo per il periodo dal 17 dicembre 2020 al 21 dicembre 2021. Gli stanziamenti previsti non sono stati impegnati in quanto, alla data di chiusura dell'esercizio 2022, non era ancora stato emanato il decreto di definizione dei compensi del Collegio dei Revisori.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 35.154,00, sono state impegnate somme per € 28.473,04 con minori impegni per € 6.680,96. Tale voce si riferisce all'ordine dei buoni pasto per il periodo settembre-ottobre 2022, che è stato inviato con nota prot.1758 del 23/11/2022;

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.133.635,84, sono state impegnate somme per € 2.716.004,67 con minori impegni per € 417.631,17. Nello specifico tale differenza ha interessato i seguenti capitoli:

- Capitolo "*1.1.2.004 – Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese*", a Bilancio 2022 assestato l'importo risulta pari ad Euro 980,96, che non sono stati impegnati, in quanto gli effetti della pandemia da Covid-19 hanno limitato molto le trasferte sia all'interno del territorio che all'estero.
- Capitolo "*1.1.2.005 – Carta, cancelleria e stampati*", a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 10.000,00, di cui sono stati impegnati 4.359,81 Euro.
- Capitolo "*1.1.3.040 – Altri beni e materiali di consumo n.a.c.*", a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 9.500,00, di cui è stato già impegnato l'importo di Euro 9.394,89. Le somme impegnate nel 2022 si riferiscono all'allestimento dell'area ristoro per il personale ViVe.
- Capitolo "*1.1.3.045 – Medicinali e materiale sanitario*", a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 5.000,00, non impegnati.
- Capitolo "*1.1.3.085 – Telefonia fissa*", a Bilancio 2022 assestato in Euro 28.417,71, di cui è stato impegnato l'importo di Euro 22.192,35.
- Capitolo "*1.1.3.085 – Telefonia mobile*", a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 265,44, di cui è stato impegnato euro 72,29.
- Capitolo "*1.1.3.090 – Utenze Energia Elettrica*", a Bilancio 2022 assestato in Euro 274.298,60, di cui è stato impegnato l'importo di Euro 237.297,77. Al 31 dicembre 2022 si prevedevano ulteriori impegni relativi alle utenze dei mesi di novembre e dicembre e alle fatture del Museo del Risorgimento, il cui contratto è stato volturato in data 8 novembre 2022.
- Capitolo "*1.1.3.095 – Utenze Acqua*", a Bilancio 2022 assestato in Euro 88.197,48, di cui è stato impegnato l'importo di Euro 79.859,71.
- Capitolo "*1.1.3.100 – Utenze Gas*", a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 15.878,67, di cui è non è stato impegnato nulla, in quanto sono in corso di definizione le relative vulture contrattuali.
- Capitolo "*1.1.3.105 – Fitto locali*", a Bilancio 2022 assestato in Euro 12.000,00, di cui è stato impegnato 11.885,78, per l'impegno contrattuale assunto per il deposito dei libri della BiASA.
- Capitolo "*1.1.3.120 – Noleggi di Hardware*", a Bilancio 2022 assestato in Euro 59.470,50, di cui è stato impegnato l'importo di Euro 1.024,80. La voce è riferita al rinnovamento degli strumenti tecnici per il personale ViVe e il supporto specialistico esterno. Tali somme non sono state impegnate a causa del minor numero di risorse di personale assegnate, rispetto a quelle originariamente previste.

- Capitolo “1.1.3.140 – *Manutenzione ordinaria e riparazione mobili e arredi*”, a Bilancio 2022 assestato in Euro 126.536,87, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 126.465,20 per l’affidamento diretto del servizio di manutenzione ordinaria delle opere d’arte dell’Istituto ViVe per la durata di un anno.
- Capitolo “1.1.3.145 – *Manutenzione ordinaria e riparazione impianti e macchinari*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 870.000,00, di cui impegnato euro 712.171,79, con minori impegni pari a euro 157.828,21, per gli ulteriori approfondimenti ritenuti necessari dal professionista esterno incaricato quale Direttore dell’Esecuzione del Contratto prima procedere alle riparazioni degli impianti caldo/freddo di Palazzo Venezia e della Biblioteca di Archeologia e Storia dell’Arte.
- Capitolo “1.1.3.160 – *Manutenzione ordinaria immobili*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 810.000,00, di cui è stato impegnato l’importo di euro 732.960,14, con minori impegni pari a euro 77.039,86, per gli ulteriori approfondimenti ritenuti necessari dal professionista esterno incaricato della progettazione della riparazione della cosiddetta Loggia Gorga di Palazzo Venezia.
- Capitolo “1.1.3.190 – *Pulizia e disinfestazione*”, a Bilancio 2022 assestato in Euro 464.771,58, di cui è stato impegnato l’importo di euro 453.283,98.
- Capitolo “1.1.3.195 – *Trasporti, traslochi e facchinaggio*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 100.000,00, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 78.101,47.
- Capitolo “1.1.3.200 – *Altri servizi ausiliari n.a.c.*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 4.178,50, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 17,00.
- Capitolo “1.1.3.205 – *Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali*”, a Bilancio 2022 assestato in Euro 52.888,00, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 44.803,20.
- Capitolo “1.1.3.245 – *Gestione e Manutenzione ordinaria sistemi informatici - software*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 10.000,00, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 9.882,00.

## 2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.035.335,13, sono state impegnate somme per € 2.448.340,89 con minori impegni per € 1.586.994,24. Nello specifico tale differenza ha interessato i seguenti capitoli:

- Capitolo “1.2.1.038 – *“Materiale tecnico-specialistico”*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 3.000,00, di cui è stato impegnato l’importo di Euro 549,00 per l’acquisto di n.2 Tablet.
- Capitolo “1.2.1.050 – *“Quote di associazioni”*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 1.000,00, di cui è non stato impegnato alcun importo.
- Capitolo “1.2.1.065 – *“Manifestazioni culturali”*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 1.684.230,58 di cui è stato impegnato l’importo di € 641.547,34 con minori impegni pari a Euro 1.042.683,24, per una scelta prudenziale della Direzione al fine di avere a disposizione le risorse per garantire almeno i servizi essenziali e l’apertura al pubblico dei siti di fronte ai numerosi elementi di incertezza, di cui si segnalano i principali:
  - mancata assegnazione e accreditamento dei ristori dei mancati introiti da bigliettazione per il periodo marzo 2021-dicembre 2022;
  - gravissimo ritardo nell’accredito dei fondi per il funzionamento 2022 pari a Euro 2 milioni avvenuto solo nel mese di dicembre 2022;
  - tardiva comunicazione dei fondi stanziati per il funzionamento 2023, avvenuto solo il 18 novembre 2022;
  - drastica riduzione dei fondi ministeriali per il funzionamento 2023, da Euro 2 milioni del 2022 a Euro 600.000;
  - mancata assegnazione di unità di personale per far fronte alla gravissima carenza rispetto alla ripartizione delle dotazioni organiche;
  - mancanza di qualsivoglia riscontro alle note di richiesta del personale;
  - mancata assegnazione delle risorse economiche per garantire il personale di supporto della società di *house* del MiC;

- mancanza di qualsivoglia riscontro alle note di richiesta delle risorse economiche per garantire il personale di supporto della società *in house* del MiC.
  - Capitolo “1.2.1.090 – “*Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 1.005.104,55 di cui è stato impegnato l’importo di Euro 881.740,27, con minori impegni pari ad Euro 123.364,28.
  - Capitolo “1.2.1.170 – “*Interpretariato e traduzioni*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 25.000,00 e non è stato impegnato alcun importo.
  - Capitolo “1.2.1.180 – “*Altre prestazioni professionali e specialistiche*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 920.000,00, di cui è stato impegnato l’importo di euro 743.797,12, con minori impegni per Euro 176.202,88, dei quali Euro 163.273,67 sono vincolati alla definizione del contratto Ales Spa.
  - Capitolo “1.2.1.260 – “*Spese di catalogazione, inventariazione e censimento*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 260.000,00 di cui è stato impegnato, l’importo di Euro 180.707,16 con minori impegni pari a Euro 79.292,84. Gli impegni assunti nel corso dell’anno 2022 hanno interessato l’affidamento degli incarichi professionali per la predisposizione delle schede di descrizione delle opere d’arte dell’Istituto autonomo Vittoriano e Palazzo Venezia e il relativo servizio fotografico.
  - Capitolo “1.2.1.265 – “*Attività didattica*”, a Bilancio 2022 assestato era stato previsto un importo di Euro 137.000,00 di cui e non è stato impegnato alcun importo.
  - TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 596.068,32, sono state impegnate somme per € 576.875,92 con minori impegni per € 19.192,40. L’importo, che va trasferito al MIC, si riferisce al 20% degli introiti annui da bigliettazione.
  - ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 36.000,00, sono state impegnate somme per € 25.217,87 con minori impegni per € 10.782,13.
  - ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 155.336,00, sono state impegnate somme per € 16.676,52 con minori impegni per € 138.659,48, dovuti alla mancata definizione della voltura dell’utenza TARI da parte del Polo museale. La somma impegnata è relativa al pagamento di due bollette della TARI della BIASA.
  - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.114,12, sono state impegnate somme per € 1.114,12.
- 3) FONDO DI RISERVA
- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 82.875,59, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 82.875,59. L’importo corrisponde alla percentuale applicata dell’1% alle maggiori uscite correnti.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	85.688,96	2.545,26	83.143,70	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	35.154,00	28.473,04	6.680,96	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.133.635,84	2.716.004,67	417.631,17	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.035.335,13	2.448.340,89	1.586.994,24	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	596.068,32	576.875,92	19.192,40	0,00
ONERI FINANZIARI	36.000,00	25.217,87	10.782,13	0,00
ONERI TRIBUTARI	155.336,00	16.676,52	138.659,48	0,00

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.114,12	1.114,12	0,00	0,00
FONDO DI RISERVA	82.875,59	0,00	82.875,59	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>8.161.207,96</b>	<b>5.815.248,29</b>	<b>2.345.959,67</b>	<b>0,00</b>

## **TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 997.180,97, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 25.263.497,12 con minori uscite per € 24.266.316,15.

### **1) INVESTIMENTI**

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.263.497,12, sono state impegnate somme per € 997.180,97 con minori impegni per € 24.266.316,15. Nello specifico tali somme sono riferite a interventi per il quale sono in corso le attività di progettazione e quelle propedeutiche alle procedure di gara, anche in considerazione della necessità di coordinarli con l'imminente avvio dei lavori per la costruzione della Metro C.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	25.263.497,12	997.180,97	24.266.316,15	0,00
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>	<b>25.263.497,12</b>	<b>997.180,97</b>	<b>24.266.316,15</b>	<b>0,00</b>

## **TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI**

Non si rilevano movimentazioni sia in sede di preventivo, che in sede di consuntivo.

## **TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO**

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 924.411,33, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.997.106,76. Per il dettaglio si rimanda a quanto evidenziato nel commento alle Entrate per partite di giro.

## **CONTO DI BILANCIO DECISIONALE**

	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	759.939,33	5.746.103,80	5.009.792,47	24.666,41	8.410.519,06	8.385.852,65	146,37
Entrate conto capitale Titolo II	17.325.000,00	17.932.835,00	607.835,00	0,00	8.261.427,52	8.261.427,52	46,07



<b>Totale 1</b>	<b>18.084.939,33</b>	<b>23.678.938,80</b>	<b>5.617.627,47</b>	<b>24.666,41</b>	<b>16.671.946,58</b>	<b>16.647.280,17</b>	<b>70,41</b>
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	27.000,00	924.411,33	897.411,33	0,00	80.435,99	80.435,99	8,70
<b>Totale Entrate</b>	<b>18.111.939,33</b>	<b>24.603.350,13</b>	<b>6.515.038,80</b>	<b>24.666,41</b>	<b>16.752.382,57</b>	<b>16.727.716,16</b>	<b>68,09</b>
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		0,00	0,00				
<b>Totale Generale</b>	<b>18.111.939,33</b>	<b>24.603.350,13</b>	<b>6.515.038,80</b>	<b>24.666,41</b>	<b>16.752.382,57</b>	<b>16.727.716,16</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA ....</b>							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>18.111.939,33</b>	<b>24.603.350,13</b>	<b>6.515.038,80</b>	<b>24.666,41</b>	<b>16.752.382,57</b>	<b>16.727.716,16</b>	

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 € 23.678.938,80, con maggiori entrate per € 7.006.992,22 rispetto all'esercizio precedente che rileva un importo pari a € 16.671.946,58.

	<i>Anno finanziario 2022</i>			<i>Anno finanziario 2021</i>			
<b>Spese</b>	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza (B)</i>	<i>Cassa (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza (E)</i>	<i>Cassa (F)</i>	<i>Diff. % (E/B)</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	6.168.527,33	5.815.248,29	4.692.970,97	5.084.083,28	5.303.891,53	219.808,25	91,21
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	887.038,76	997.180,97	569.559,85	459.417,65	538.668,06	79.250,41	54,02
<b>Totale 1</b>	<b>7.055.566,09</b>	<b>6.812.429,26</b>	<b>5.262.530,82</b>	<b>5.543.500,93</b>	<b>5.842.559,59</b>	<b>299.058,66</b>	<b>85,76</b>
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	159.275,95	924.411,33	845.571,37	80.435,99	80.435,99	0,00	8,70
<b>Totale Spese</b>	<b>7.214.842,04</b>	<b>7.736.840,59</b>	<b>6.108.102,19</b>	<b>5.623.936,92</b>	<b>5.922.995,58</b>	<b>299.058,66</b>	<b>76,56</b>
<i>Avanzo di gestione</i>		16.866.509,54	406.936,61				
<b>Totale Generale</b>	<b>7.214.842,04</b>	<b>24.603.350,13</b>	<b>6.515.038,80</b>	<b>5.623.936,92</b>	<b>5.922.995,58</b>	<b>299.058,66</b>	

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 € 6.812.429,26, con maggiori uscite per € 969.869,67 rispetto al precedente esercizio che registra un importo risulta pari a € 5.842.559,59.

## 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 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **27.732.691,40**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2022</b>			<b>16.428.657,50</b>
RISCOSSIONI	23.628,00	6.491.410,80	6.515.038,80
PAGAMENTI	2.943.260,04	3.164.842,15	6.108.102,19
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2022</b>			<b>16.835.594,11</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti.</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	0,00	18.111.939,33	18.111.939,33
RESIDUI PASSIVI	2.642.843,60	4.571.998,44	7.214.842,04
<b>Avanzo al 31 dicembre 2022</b>			<b>27.732.691,40</b>

#### RESIDUI ATTIVI (ENTRATE)

Il totale dei residui attivi alla fine dell'esercizio 2022 è pari a **euro 18.111.939,33** così composto:

- **Euro 273.427,94** capitolo 1.2.1.001 – articolo 2.01.01.01.001/A relativi all'assegnazione fondi per il Funzionamento dell'Istituto a valere sul Bilancio di previsione 2022, di cui alla nota prot.17216-P del 02/09/2021 della DG MU Serv.I;
- **Euro 90.460,00** capitolo 1.3.1.003 – articolo 3.01.02.01.013 relativi ai proventi dalla vendita dei biglietti dei giorni dal 19 al 31 dicembre 2022;
- **Euro 396.051,39** capitolo 1.3.2.001 – articolo 3.01.03.01.003/B relativi a canoni e royalties dovuti a fronte del contratto di concessione in essere per il servizio di caffetteria al Vittoriano, come da prospetto;
- **Euro 17.325.000,00** capitolo 2.2.1.001 – articolo 4.02.01.01.001/A relativi ai fondi in conto capitale ancora da riscuotere, così composti:
  - o Euro 3.000.000,00 Piano Strategico Grandi Progetti Beni Culturali (Piano strategico 2020-2021-2022) "Riqualificazione Ala Brasini", di cui al Decreto n. 337 del 01/10/2021 UDCM CUP F83D20008220001
  - o Euro 13.800.000,00 Piano Strategico Grandi Progetti Beni Culturali "Adeguamento antincendio Vittoriano", di cui al Decreto n. 60 del 14/02/2022 UDCM, CUP: F84E21009930001
  - o Euro 500.000,00 PNRR Intervento 1.2 "Rimozione barriere fisiche e cognitive Vittoriano e Palazzo Venezia" – Bene: Palazzo Venezia, di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG, CUP: F83D21013820001
  - o Euro 15.000,00 PNRR Intervento 1.2 "Rimozione barriere fisiche e cognitive Vittoriano Palazzo Venezia" (P.E.B.A.) – Bene: Palazzo Venezia, di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG, CUP: F87B21000210006
  - o Euro 10.000,00 PNRR Intervento 1.2 "Rimozione barriere fisiche e cognitive – Vittoriano e Palazzo Venezia" (P.E.B.A.) – Bene: BiASA, di cui al Decreto n.1155 del 01/12/2022 SG, CUP: F87B21000230006
- **Euro 27.000,00** capitolo 4.1.1.007 – articolo 9.01.99.03.001 relativi alla chiusura della cassa economale.

Tali voci riguardano i residui attivi di competenza dell'esercizio corrente.

Relativamente all'esercizio precedente, non risultano residui attivi, in quanto a fronte della consistenza iniziale all'01/01/2022 pari a euro 24.666,41 sono state rimosse nell'esercizio 2022 somme complessive pari a euro 23.628,00 provenienti dalla vendita dei biglietti. La differenza pari a euro 1.038,41, relativa al capitolo 1.2.1.001 Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento - articolo 2.01.01.01.001/A

“Convenzione salute e sicurezza nei luoghi di lavoro”, di cui all’accertamento n. 94/2021, è stata oggetto di radiazione, a causa di un errore informatico avvenuto in sede di migrazione dei dati dal sistema SICOGE a SW Project.

In merito all’andamento degli incassi dei residui attivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati riscossi nell’anno 2023 euro 117.460,00, di cui euro 90.460,00 relativi ai proventi dalla vendita dei biglietti ed euro 27.000,00 relativi alla riapertura del fondo economale, a fronte della consistenza iniziale pari a euro 18.111.939,33.

## **RESIDUI PASSIVI (USCITE)**

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi per l’esercizio 2022 per un importo complessivo di **euro 7.214.842,04** di cui euro 2.642.843,60 provenienti dall’anno 2021 ed euro 4.571.998,44 di competenza dell’anno 2022.

I residui passivi **anno 2021** pari a **euro 2.642.843,60** derivanti da impegni assunti nel 2021 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- **Euro 5.420,43** sul capitolo 1.1.3.075 “Acquisto di servizi per formazione obbligatoria”, relativi a Sintesi Spa Servizi Sicurezza;
- **Euro 1.980,97** sul capitolo 1.1.3.105 “Fitto locali”, relativi a Morelli Trasporti e Servizi S.R.L. - Depositi E Trasporti;
- **Euro 3.172,00** sul capitolo 1.1.3.160 “Manutenzione ordinaria immobili”, relativi a Minguzzi S.R.L. (D.44);
- **Euro 1.283,63** sul capitolo 1.1.3.252 “Servizi di sicurezza informatica”, relativi a B.T.V. S.P.A. (D.33/2021) per il servizio di Trasporto valori e conta denaro;
- **Euro 937.749,90** sul capitolo 1.2.1.090 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza”;
- **Euro 1.384.940,52** sul capitolo 1.2.1.180 “Altre prestazioni professionali e specialistiche”;
- **Euro 154.729,70** sul capitolo 1.2.2.001 “Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura”, relativi alla quota biglietti 2021;
- **Euro 773,65** sul capitolo 1.2.2.002 “Trasferimenti correnti a INPS”, relativi a INPS Fondo ex ENPALS per la quota biglietti 2021;
- **Euro 292,80** sul capitolo 1.2.3.001 “Oneri per servizio di tesoreria” per l’anno 2021;
- **Euro 152.500,00** sul capitolo 2.1.2.020 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali”, relativi a Vergani & Gasco S.R.L. (D.37) per la realizzazione del sito web.

I residui passivi **anno 2022** pari a **euro 4.571.998,44** derivanti da impegni assunti nel 2022 non ancora pagati, sono di seguito elencati:

- **Euro 9.394,89** sul capitolo 1.1.3.040 “Altri beni e materiali di consumo n.a.c.”, relativi a D.249 Mediaeventi Srl - allestimento area ristoro presso uffici ViVe;
- **Euro 11.885,78** sul capitolo 1.1.3.105 “Fitto locali”, relativi a D. 235 Morelli Trasporti E Servizi S.R.L. Servizio Tutela Patrimonio Bibliografico;
- **Euro 400,00** sul capitolo 1.1.3.120 “Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)”, relativi a D.92 Unidata S.P.A. Connessione Internet BiASA;
- **Euro 26.596,00** sul capitolo 1.1.3.125 “Licenze Software”, relativi a D.241 modulo lavori pubblici (una tantum) e assistenza ordinaria Euro Contab;
- **Euro 126.465,20** sul capitolo 1.1.3.140 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi”, relativi a D.195 Pantone Restauri Srl;
- **Euro 462.846,58** sul capitolo 1.1.3.145 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari”;
- **Euro 528.597,66** sul capitolo 1.1.3.160 “Manutenzione ordinaria immobili”;
- **Euro 82.350,81** sul capitolo 1.1.3.165 “Manutenzione ordinaria aree verdi”;
- **Euro 241.818,93** sul capitolo 1.1.3.190 “Pulizia e disinfestazione”;

- **Euro 56.995,47** sul capitolo 1.1.3.195 “Trasporti, traslochi e facchinaggio”, relativi a Rosa dei Venti srl D.65 movimentazione opere d’arte;
- **Euro 44.803,20** sul capitolo 1.1.3.205 “Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali”;
- **Euro 1.038,39** sul capitolo 1.1.3.270 “Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro”;
- **Euro 254.881,78** sul capitolo 1.2.1.065 “Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)”;;
- **Euro 583.867,54** sul capitolo 1.2.1.090 “Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza”;
- **Euro 622.335,52** sul capitolo 1.2.1.180 “Altre prestazioni professionali e specialistiche”;
- **Euro 180.707,16** sul capitolo 1.2.1.260 “Spese di catalogazione, inventariazione e censimento”;
- **Euro 434.567,90** sul capitolo 1.2.2.001 “Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura”, relativi a 20% quota residua Biglietti 2022 - Mibact - Direzione Musei;
- **Euro 3.623,12** sul capitolo 1.2.2.002 “Trasferimenti correnti a INPS”, relativi a INPS Fondo ex ENPALS, per la quota pari allo 0,50% biglietti 2022;
- **Euro 5.007,80** sul capitolo 1.2.3.001 “Oneri per servizio di tesoreria”, relativi all’esercizio 2022;
- **Euro 734.538,76** sul capitolo 2.1.2.020 “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali”;
- **Euro 136.388,40** sul capitolo 4.1.1.002 “IVA in regime di split payment”, relativi al periodo dicembre 2022;
- **Euro 12.251,11** sul capitolo 4.1.1.005 “Ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo”, relativi al periodo dicembre 2022;
- **Euro 636,44** sul capitolo 4.1.1.006 “Ritenute previdenziali su Redditi da lavoro autonomo”, relativi al periodo dicembre 2022;
- **Euro 10.000,00** sul capitolo 4.1.1.008 “Rimborso cauzioni”, relativi al deposito cauzionale versato dalla Stand By Me Srl per la realizzazione della Trasmissione TV "Una Giornata Particolare".

In merito all’andamento dei pagamenti dei residui passivi si specifica che alla data della presente relazione sono stati pagati nell'anno 2023 euro 1.919.779,56, di cui euro 799.813,74 relativi all’anno 2021 ed euro 1.119.965,82 relativi all’anno 2022, a fronte di euro 7.214.842,04.

## RADIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

In allegato la relazione e una tabella sulla radiazione dei residui attivi pari ad € 1.038,41 e dei residui passivi pari ad € 37.833,28.

## 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 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	

<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>16.453.323,91</b>		<b>34.947.533,44</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	24.666,41		18.111.939,33	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	16.428.657,50		16.835.594,11	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>16.453.323,91</b>		<b>34.947.533,44</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>2.943.353,85</b>		<b>2.850.265,89</b>
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	0		2.943.353,85	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	2.943.353,85		-93.087,96	
<b>B) – Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>5.623.936,92</b>		<b>7.214.842,04</b>
Debiti	5.623.936,92		7.214.842,04	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>7.886.033,14</b>		<b>24.882.425,51</b>
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	163.273,68		208.273,68	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	7.722.759,46		24.674.151,83	

Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>16.453.323,91</b>		<b>34.947.533,44</b>

## IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € -93.087,96 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	6.682.546,43	8.785.913,44
B) Costi della produzione	6.812.429,26	5.842.559,59
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-129.882,83	2.943.353,85
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	36.794,87	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-93.087,96	2.943.353,85
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-93.087,96	2.943.353,85

## SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **16.835.594,11** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.

Roma, 30 marzo 2023

LA DIRETTRICE GENERALE  
Dott.ssa Edith Gabrielli