

VERBALE RELATIVO ALLA PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2025 dell'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia

VERBALE N. 05/2025

In data 15 aprile 2025 alle ore 12:35, presso la sede legale dell'Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia (di seguito VIVE), in Roma, Piazza San Marco n. 49, e in modalità telematica attraverso la piattaforma Teams, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nominato con D.M. 213 del 19 giugno 2024, nelle persone di:

- dott.ssa. Daniela Mariani - Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze;
- dott.ssa Anna Lepre - Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura.

per procedere all'esame della prima variazione al Bilancio di Previsione E.F. 2025 del VIVE.

Il dott. Vincenzo Moretta - Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della cultura, per sopraggiunti impedimenti familiari non partecipa alla riunione del Collegio.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota MIC_VI-VE dell'11 aprile 2025 n. 2052-P, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Contabilità sig.ra Daniela Baroni, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione alla prima variazione al Bilancio di previsione E.F. 2025 del VIVE che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Daniela Mariani



(Presidente)

Dott.ssa. Anna Lepre



(Componente)

Istituto Vittoriano e Palazzo Venezia

RELAZIONE RELATIVA ALLA PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'E.F. 2025

Con nota MIC_VI-VE dell'11 aprile 2025 n. 2052-P è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'E.F.2025 del Vittoriano e Palazzo Venezia (di seguito VIVE) predisposto dalla Direttrice dell'Istituto: dott.ssa Edith Gabrielli, sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:

- tra le entrate: le variazioni di competenza e di cassa, esclusivamente in aumento e di parte corrente, si riferiscono prevalentemente ai proventi dalla vendita di biglietti e dai servizi di gestione diretta;
- tra le spese: le variazioni di competenza e di cassa, esclusivamente in aumento, si riferiscono per la quasi totalità a quelle correnti e riguardano principalmente l'attività istituzionale dell'Istituto, cioè l'organizzazione e partecipazione a manifestazioni e la manutenzione di beni immobili di valore culturale - storico - artistico e di oggetti di valore.

CONSIDERAZIONI GENERALI

la proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 1.222.423,53 e maggiori uscite complessivamente di pari importo di cui euro 1.200.403,53 di parte corrente e euro 22.020,00 in conto capitale.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza	14.865,75	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	845.000,00	0,00
1.3.1.004	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c. - Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (visite guidate e mostre)	350.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)	4.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (bookshop e visite guidate)	6.557,78	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/F	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano e Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	1.500,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese - Recuperi e rimborsi diversi	500,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.222.423,53	0,00

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza	14.865,75	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	845.000,00	0,00
1.3.1.004	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c. - Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (visite guidate e mostre)	350.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (servizio caffetteria, ristorazione e catering)	4.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (bookshop e visite guidate)	6.557,78	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/F	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano e Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	1.500,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	500,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.222.423,53	0,00

Le variazioni nelle entrate correnti, conseguenti soprattutto all'attività di monitoraggio dell'Istituto rispetto alla previsione iniziale, riguardano: i proventi dalla vendita di biglietti, il cui importo è stato incrementato dal 1 aprile 2025 e dal 25 giugno 2025 per le mostre, dai servizi di gestione diretta per euro 1.195.000,00, oltre che ai trasferimenti da parte del MIC per euro 14.865,75 e ai proventi da concessioni su beni per euro 12.057,74.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

a variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	30.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	20.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	40.000,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - Fitto locali	12.000,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004/B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	2.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	120.000,00	0,00

1.1.3.162	1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore - Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	85.000,00	0,00
1.1.3.166	1.03.02.99.999/E	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese per convenzione Facility Management	50.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	7.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	32.000,00	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro	14.865,75	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	370.692,78	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	131.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	3.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	169.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	845,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	100.000,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	8.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI			1.200.403,53	0,00

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	5.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	12.020,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche - Periferiche	5.000,00	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			22.020,00	0,00

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	30.000,00	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	20.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	40.000,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - Fitto locali	12.000,00	0,00

1.1.3.120	1.03.02.07.004/B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	2.000,00	0,00
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	0,00
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	120.000,00	0,00
1.1.3.162	1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore - Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	85.000,00	0,00
1.1.3.166	1.03.02.99.999/E	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese per convenzione Facility Management	50.000,00	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	7.000,00	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	32.000,00	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro	14.865,75	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	370.692,78	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	131.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	3.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	169.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	845,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	100.000,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	8.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	5.000,00	0,00
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	12.020,00	0,00
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche - Periferiche	5.000,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.222.423,53	0,00

Le variazioni delle spese correnti più significative riguardano, in particolare:

- il pagamento delle bollette di energia elettrica, acqua e gas per euro 90.000,00,
- l'intervento al Piazzale del Bollettino del Vittoriano e alla manutenzione di oggetti di valore per euro 205.000,00,
- l'incremento dell'attività culturale in programma euro 370.692,78,
- le spese finalizzate a garantire accoglienza, custodia e sicurezza per euro 181.000,
- i versamenti dovuti al "fondo sostegno istituti e luoghi di cultura" proporzionati agli introiti da bigliettazione per euro 169.000,00 MIC;
- il pagamento della "Tassa rifiuti solidi urbani" per 100.000,00.

Le variazioni delle spese in conto capitale riguardano acquisti sia per assicurare la sicurezza negli ambienti di lavoro, sia di natura informatica.



Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
Entrate		Prev.Comp. 2025 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2025 aggiornata	Prev.Cassa 2025 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	Euro	6.040.153,53	1.222.423,53	0,00	7.262.577,06	7.608.732,12
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	4.812.815,69	0,00	0,00	4.812.815,69	6.040.064,69
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.140.000,00	0,00	0,00	1.140.000,00	1.140.000,00
Totale Entrate	Euro	11.992.969,22	1.222.423,53	0,00	13.215.392,75	14.788.796,81
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	25.753.563,88	0,00	0,00	25.753.563,88	28.410.742,20
Totale Generale	Euro	37.746.533,10	1.222.423,53	0,00	38.968.956,63	43.199.539,01

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
Spese		Prev.Comp. 2025 consolidata	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Prev.Comp. 2025 aggiornata	Prev.Cassa 2025 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	Euro	6.693.953,53	1.200.403,53	0,00	7.894.357,06	11.281.120,36
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	29.912.579,57	22.020,00	0,00	29.934.599,57	30.768.418,65
Partite Giro - Titolo IV	Euro	1.140.000,00	0,00	0,00	1.140.000,00	1.150.000,00
Totale Uscite	Euro	37.746.533,10	1.222.423,53	0,00	38.968.956,63	43.199.539,01
Entrate non impiegate	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	37.746.533,10	1.222.423,53	0,00	38.968.956,63	43.199.539,01

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio ricorda che gli Istituti autonomi del MIC sono esonerati dal rispetto dei limiti delle norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia, ma raccomanda, comunque, una gestione attenta e prudentiale delle spese.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della prima proposta di Variazione al Bilancio di previsione per E.F. 025 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Daniela Mariani

Dott.ssa Anna Lepre




(Presidente)

(Componente)