

**PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2024 N. 4**

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 dicembre 2023 con Delibera n. 7 e approvato dalla Direzione Generale Musei con Decreto del 25 marzo 2024 n. 240, e che sono intercorse successivamente tre variazioni, trasmesse agli Organi di vigilanza rispettivamente con nota del 8 febbraio 2024 prot. n. 260, nota del 3 maggio 2024 prot. n. 1191 entrambe annullate con Delibere del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 5 giugno 2024 e n. 6 del 9 luglio 2024, e nota del 23 luglio 2024 prot. n. 2191 e che sono sopraggiunte nuove ed urgenti esigenze per le motivazioni di seguito specificate e per le quali si propone di apportare le seguenti variazioni al bilancio.

**ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA**

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

| <b>ENTRATE CORRENTI</b>          |                  |  |                   |              |
|----------------------------------|------------------|--|-------------------|--------------|
| Capitolo                         | Articolo         | Descrizione  | Variazione +      | Variazione - |
| 1.2.1.001                        | 2.01.01.01.001/A | Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento                           | 200.000,00        | 0,00         |
| 1.2.1.001                        | 2.01.01.01.001/D | Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi                                | 76.202,50         | 0,00         |
| 1.3.1.001                        | 3.01.01.01.006   | Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni - proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni                            | 544,00            | 0,00         |
| 1.3.1.003                        | 3.01.02.01.013   | Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti  | 370.000,00        | 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)                                 | 171.000,00        | 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 | 1.983,94          | 0,00         |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   |                  |  | <b>819.730,44</b> | <b>0,00</b>  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b> |                  |  | <b>819.730,44</b> |              |

| <b>ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA</b> |                  |  |              |              |
|------------------------------------|------------------|--|--------------|--------------|
| Capitolo                           | Articolo         | Descrizione  | Variazione + | Variazione - |
| 1.2.1.001                          | 2.01.01.01.001/A | Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento | 200.000,00   | 0,00         |
| 1.2.1.001                          | 2.01.01.01.001/D | Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi      | 76.202,50    | 0,00         |

|  |                |  |                   |             |
|--|----------------|--|-------------------|-------------|
| 1.3.1.001                                      | 3.01.01.01.006 | Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni -<br>proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni                               | 544,00            | 0,00        |
| 1.3.1.003                                      | 3.01.02.01.013 | Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre -<br>Proventi dalla vendita di biglietti   | 370.000,00        | 0,00        |
| 1.3.1.004                                      | 3.01.02.01.999 | Proventi da servizi n.a.c. - Proventi derivanti dai<br>servizi in gestione diretta (visite guidate)                                    | 171.000,00        | 0,00        |
| 1.3.4.004                                      | 3.05.02.03.005 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme<br>non dovute o incassate in eccesso da Imprese -<br>Recuperi e rimborsi diversi | 1.983,94          | 0,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA</b> |                |  | <b>819.730,44</b> | <b>0,00</b> |

Le variazioni nelle entrate correnti, per un importo complessivo pari a Euro 819.730,44 riguardano:

- Euro 200.000,00 sul capitolo 1.2.1.001 – 2.01.01.01.001/A *Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per il funzionamento*, in quanto il summenzionato importo è stato comunicato dal Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale con Nota Prot. n. 334 del 7 ottobre 2024 ed acquisita agli atti d'ufficio con prot. n.2946, per l'esposizione dedicata a Guglielmo Marconi;
- Euro 76.202,50 sul capitolo 1.2.1.001 – 2.01.01.01.001/D *Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT per altri scopi*, in quanto sono stati restituiti dalla Direzione Generale Bilancio, relativamente agli importi versati per il conto terzi del personale Mic impiegato negli eventi, Euro 76.202,50 totali così suddivisi: Euro 47.725,00 *Bar Banqueting*, ed Euro 28.477,50 *Bulgari S.p.A* a seguito della mancata esecuzione degli eventi stessi, come da Nota Prot. 20837 del 30 settembre 2024 della Direzione Generale Bilancio;
- Euro 544,00 sul capitolo 1.3.1.001 – 3.01.01.01.006 *Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni*, per la vendita dei cataloghi relativi alla Mostra “L'ultimo ritratto: Mazzini e Lega, storie parallele del Risorgimento, tenutasi dal 31 maggio all'8 settembre al Vittoriano, in Sala Zanardelli;
- Euro 370.000,00 sul capitolo 1.3.1.003 – 3.01.02.01.013 - *Proventi dalla vendita di biglietti*: il bilancio preventivo 2024 e successive variazioni ed integrazioni, prevedeva un introito da bigliettazione pari ad Euro 3.700.000,00, prudenzialmente stimato in diminuzione rispetto al dato consuntivo 2023 pari a Euro 4.284.204,00 e ciò in quanto il cantiere per la realizzazione della stazione della METRO C che nel frattempo è stato aperto a Piazza Venezia avrebbe potuto avere un impatto negativo sul flusso dei visitatori. Ciò premesso, preso atto che il dato preconsuntivo al 30 settembre 2024 è complessivamente pari ad Euro 3.112.392,00 e pertanto superiore al dato consuntivo dello stesso periodo dell'anno precedente, si ritiene opportuno e più aderente all'andamento delle vendite innalzare la previsione degli introiti 2024 riportandola complessivamente e comunque sempre prudenzialmente ad Euro 4.070.000;
- Euro 171.000,00 sul capitolo 1.3.1.004 – 3.01.02.01.999 *Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (visite guidate e mostre)*, in quanto è stato dedicato questo capitolo unicamente agli introiti derivanti dagli importi delle visite guidate e delle mostre, in relazione alle quali, per il periodo fino al 30 settembre 2024, è stato incassata la somma complessiva pari a Euro 435.318,00 pertanto l'incremento di questo capitolo è stato estrapolato dall'incremento complessivo delle vendite dei biglietti;

- Euro 1.983,94 sul capitolo 1.3.4.004 – 3.05.02.03.005 *Recuperi e rimborsi diversi*, tale importo è relativo alla restituzione da parte della Willis Tower Watson Northeast, Inc. Brookfield New York sul nostro conto corrente bancario.

## ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

| <b>USCITE CORRENTI</b>        |                  |   |                   |                  |
|-------------------------------|------------------|---|-------------------|------------------|
| Capitolo                      | Articolo         | Descrizione   | Variazione +      | Variazione -     |
| 1.1.1.003                     | 1.03.02.01.008   | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione         | 0,00              | 76.932,42        |
| 1.1.3.095                     | 1.03.02.05.005   | Acqua - Utenza acqua  | 12.000,00         | 0,00             |
| 1.1.3.190                     | 1.03.02.13.002   | Pulizia e disinfestazione   | 20.000,00         | 0,00             |
| 1.1.3.200                     | 1.03.02.13.999   | Altri servizi ausiliari n.a.c.  | 264.000,00        | 0,00             |
| 1.2.1.065                     | 1.03.02.02.005   | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) | 270.867,96        | 0,00             |
| 1.2.1.090                     | 1.03.02.13.001   | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza   | 6.000,00          | 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    | 23.159,20         | 0,00             |
| 1.2.2.002                     | 1.04.01.03.001   | Trasferimenti correnti a INPS   | 115,80            | 0,00             |
| 1.2.4.001                     | 1.02.01.01.001   | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP   | 2.300,00          | 0,00             |
| 1.2.4.002                     | 1.02.01.06.001   | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 12.000,00         | 0,00             |
| 1.2.4.090                     | 1.02.01.99.999   | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.  | 1.642,40          | 0,00             |
| 1.2.5.001                     | 1.09.99.05.001   | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso   | 79.277,50         | 0,00             |
| 1.3.1.001                     | 1.10.01.01.001   | Fondi di riserva - fondo di riserva   | 7.300,00          | 0,00             |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b> |                  |   | <b>698.662,86</b> | <b>76.932,42</b> |

| <b>USCITE CONTO CAPITALE</b>        |                  |   |              |              |
|-------------------------------------|------------------|---|--------------|--------------|
| Capitolo                            | Articolo         | Descrizione   | Variazione + | Variazione - |
| 2.1.2.020                           | 2.02.03.06.001/A | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi<br>- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | 198.000,00   | 0,00         |
| <b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b> |                  |   | 198.000,00   | 0,00         |
| <b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>     |                  |   | 819.730,44   |              |

| <b>USCITE VARIAZIONI DI CASSA</b> |                  |   |              |              |
|-----------------------------------|------------------|---|--------------|--------------|
| Capitolo                          | Articolo         | Descrizione   | Variazione + | Variazione - |
| 1.1.1.003                         | 1.03.02.01.008   | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione         | 0,00         | 76.932,42    |
| 1.1.3.095                         | 1.03.02.05.005   | Acqua - Utenza acqua  | 12.000,00    | 0,00         |
| 1.1.3.190                         | 1.03.02.13.002   | Pulizia e disinfestazione   | 20.000,00    | 0,00         |
| 1.1.3.200                         | 1.03.02.13.999   | Altri servizi ausiliari n.a.c   | 264.000,00   | 0,00         |
| 1.2.1.065                         | 1.03.02.02.005   | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..) | 270.867,96   | 0,00         |
| 1.2.1.090                         | 1.03.02.13.001   | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza   | 6.000,00     | 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    | 23.159,20    | 0,00         |
| 1.2.2.002                         | 1.04.01.03.001   | Trasferimenti correnti a INPS   | 115,80       | 0,00         |
| 1.2.4.001                         | 1.02.01.01.001   | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP   | 2.300,00     | 0,00         |
| 1.2.4.002                         | 1.02.01.06.001   | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 12.000,00    | 0,00         |
| 1.2.4.090                         | 1.02.01.99.999   | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c   | 1.642,40     | 0,00         |
| 1.2.5.001                         | 1.09.99.05.001   | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso   | 79.277,50    | 0,00         |
| 1.3.1.001                         | 1.10.01.01.001   | Fondi di riserva - fondo di riserva   | 7.300,00     | 0,00         |

|           |                  |   |            |      |
|-----------|------------------|---|------------|------|
| 2.1.2.020 | 2.02.03.06.001/A | Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi<br>- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | 198.000,00 | 0,00 |
|-----------|------------------|---|------------|------|

|   |  |  |            |           |
|---|--|--|------------|-----------|
| <b>TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA</b> |  |  | 896.662,86 | 76.932,42 |
|---|--|--|------------|-----------|

Le variazioni nelle spese correnti, pari complessivamente ad Euro 819.730,44 riguardano:

- Euro 76.932,42 in diminuzione sul capitolo 1.1.1.003 – 1.03.02.01.008 *Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione*, così stimati poiché gli impegni relativi ai compensi del Collegio dei Revisori uscente a dicembre 2023 sono stati già assunti nel Bilancio consuntivo 2023 e iscritti tra i residui passivi. Per il Collegio entrante a giugno 2024 la spesa dei relativi compensi è stata quotata sulla base dei compensi deliberati dal CDA e rapportata ai 7 mesi di vigenza della carica nel corrente anno 2024;
- Euro 12.000,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.145 – 1.03.02.09.004 *Utenza acqua*, per far fronte al pagamento delle bollette ricevute e da ricevere;
- Euro 20.000,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.190 – 1.03.02.13.002 *Pulizia e disinfezione*, per far fronte a più alte spese relative alle pulizie;
- Euro 264.000,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.200 – 1.03.02.13.999 *Altri servizi ausiliari n.a.c.* per il rinnovo dell'affidamento in regime di *house providing* dei servizi di supporto finalizzati alla realizzazione di un progetto per il rafforzamento della capacità amministrativa e gestionale del VIVE e della BiASA per un periodo di 12 mesi;
- Euro 270.867,96 in aumento sul capitolo 1.2.1.065 – 1.03.02.02.005 *Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)*, per far fronte alla realizzazione di esposizioni, convegni e cicli di conferenze secondo il programma culturale dell'Istituto;
- Euro 6.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.090 – 1.03.02.13.001 *Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*, per far fronte alle più alte spese relative al supporto al servizio di sorveglianza;
- Euro 23.159,20 in aumento sul capitolo 1.2.2.001 – 1.04.01.01.001/A *Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura*, così stimato quale incremento per adeguare il 20% della previsione attuale al 31 dicembre 2024 degli introiti da bigliettazione;
- Euro 115,80 in aumento sul capitolo 1.2.2.002 – 1.04.01.03.001 *Trasferimenti correnti a INPS*, così stimato quale incremento per adeguare lo 0,1% della previsione attuale al 31 dicembre 2024 degli introiti da bigliettazione;
- Euro 2.300,00 in aumento sul capitolo 1.2.4.001 – 1.02.01.01.001 *Irap* per far fronte al versamento del 8,50% sulle prestazioni occasionali previste;
- Euro 12.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.4.002 – 1.02.01.06.001 *Tassa rifiuti solidi urbani* per l'integrazione degli importi necessari al pagamento della TaRi della Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte relativa al II semestre 2024;

- 1.642,40 in aumento sul capitolo 1.2.4.090 – 1.02.01.99.999 *Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.*, per il versamento della sanzione “ravvedimento operoso” relativa all’Iva versata dall’Istituto il 16 settembre 2024;
- Euro 79.277,50 in aumento sul capitolo 1.2.5.001 – 1.09.99.05.001 *Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso*, in quanto, a seguito della restituzione da parte della Direzione Generale Bilancio, sono stati riversati gli importi incassati per il conto terzi del personale Mic impiegato negli eventi, così suddivisi: Euro 47.725,00 a Bar Banqueting, Euro 28.477,50 a Bulgari S.p.A ed Euro 3.075,00 ad Associazione Italiana di Medicina Aeronautica e Spaziale a seguito della mancata esecuzione degli eventi stessi;
- Euro 7.300,00 in aumento sul capitolo 1.3.1.001 – 1.10.01.01.001 *Fondo di riserva*, importo calcolato per adeguare il fondo nella misura dell’1% delle uscite correnti;

Le variazioni nelle spese in conto capitale pari a Euro 198.000,00 riguardano:

- Euro 43.000,00 sul capitolo 2.1.2.020 – 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* – Realizzazione del percorso di visita unitario Vittoriano, L.190/2014 - CUP: F87G19000050001 - per far fronte all’acquisto dell’opera *Il Lavoro, Giulio Bargellini* di cui alla nota della Soprintendenza Speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio prot. n. 24754 del 23 luglio 2024 ed acquisita agli atti d’ufficio con prot. n. 2272;
- Euro 155.000,00 sul capitolo 2.1.2.020 – 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* Progetto Vittoriano: creazione di un percorso di visita permanente e rifunzionalizzazione L.190/2014 - CUP: F84E16001080001 per l’acquisto di n. 3 tornelli a presidio del percorso di visita e per i lavori di implementazione dell’impianto idrico a servizio delle Fontane del Tirreno e dell’Adriatico presso il Vittoriano.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell’esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

| QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 |      |  |                                  |  |   |   |
|---|------|--|----------------------------------|--|---|---|
| <b>Entrate</b>                                    |      | <b>Prev.Comp.<br/>2024<br/>consolidata</b> | <b>Variazioni<br/>in aumento</b> | <b>Variazioni<br/>in<br/>diminuzione</b> | <b>Prev.Comp.<br/>2024<br/>aggiornata</b> | <b>Prev.Cassa<br/>2024<br/>aggiornata</b> |
| <i>Entrate correnti - Titolo I</i>                | Euro | 5.979.598,17                               | 819.730,44                       | 0,00                                     | 6.799.328,61                              | 7.282.051,88                              |
| <i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>         | Euro | 4.812.815,69                               | 0,00                             | 0,00                                     | 4.812.815,69                              | 20.520.971,90                             |
| <i>Gestioni speciali - Titolo III</i>             | Euro | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <i>Partite Giro - Titolo IV</i>                   | Euro | 4.640.000,00                               | 0,00                             | 0,00                                     | 4.640.000,00                              | 4.643.125,25                              |
| <b>Totale Entrate</b>                             | Euro | <b>15.432.413,86</b>                       | <b>819.730,44</b>                | <b>0,00</b>                              | <b>16.252.144,30</b>                      | <b>32.446.149,03</b>                      |

|                                      |             |                      |                   |             |                      |                      |
|--------------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Avanzo di amministrazione utilizzato | Euro        | 26.007.158,34        | 0,00              | 0,00        | 26.007.158,34        | 17.547.843,09        |
| <b>Totale Generale</b>               | <b>Euro</b> | <b>41.439.572,20</b> | <b>819.730,44</b> | <b>0,00</b> | <b>42.259.302,64</b> | <b>49.993.992,12</b> |

| QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 |             |                              |                       |                           |                             |                             |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Spese   |             | Prev. Comp. 2024 consolidata | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Prev. Comp. 2024 aggiornata | Prev. Cassa 2024 aggiornata |
| Uscite correnti - Titolo I                        | Euro        | 6.473.317,47                 | 698.662,86            | 76.932,42                 | 7.095.047,91                | 13.542.634,51               |
| Uscite conto capitale - Titolo II                 | Euro        | 30.326.254,73                | 198.000,00            | 0,00                      | 30.524.254,73               | 31.681.264,63               |
| Gestioni speciali - Titolo III                    | Euro        | 0,00                         | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                        |
| Partite Giro - Titolo IV                          | Euro        | 4.640.000,00                 | 0,00                  | 0,00                      | 4.640.000,00                | 4.770.092,98                |
| <b>Totale Uscite</b>                              | <b>Euro</b> | <b>41.439.572,20</b>         | <b>896.662,86</b>     | <b>76.932,42</b>          | <b>42.259.302,64</b>        | <b>49.993.992,12</b>        |
| Entrate non impiegate                             | Euro        | 0,00                         | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Totale Generale</b>                            | <b>Euro</b> | <b>41.439.572,20</b>         | <b>819.730,44</b>     | <b>0,00</b>               | <b>42.259.302,64</b>        | <b>49.993.992,12</b>        |

Roma, 15 ottobre 2024

La Direttrice Generale  
Dott.ssa Edith Gabrielli