

PROPOSTA DI VARIAZIONE N. 4
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Premesso che il bilancio di previsione per l'esercizio 2025 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 28 novembre 2024 con Delibera n. 11 e approvato dal Dipartimento per la Valorizzazione del patrimonio Culturale con prot.n. 867 del 26 febbraio 2025 e che sono intercorse, ad oggi, tre variazioni di bilancio, trasmesse – la n. 1 - agli Organi di vigilanza con nota del 11 aprile prot. n. 2052 e – la n. 2 - con nota del 10 giugno 2025 prot. n. 2856 e la n. 3 con nota del 13 ottobre 2025 prot. n. 4124, e che sono sopraggiunte nuove e 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:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento	500.000,00	
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	600.000,00	
1.3.1.004	3.01.02.01.999/B	Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (servizi igienici)	20.000,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.120.000,00	

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE		1.120.000,00	
----------------------------------	--	--------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento	500.000,00	
1.2.1.001	2.01.01.01.001/D	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	600.000,00	

1.3.1.004	3.01.02.01.999/B	Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (servizi igienici)	20.000,00	
-----------	------------------	---	-----------	--

TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			1.120.000,00	
--	--	--	--------------	--

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

Le variazioni nelle entrate risultano essere in aumento, per un importo complessivo pari a euro 1.120.000,00 e riguardano:

- Euro 500.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.001 – 2.01.01.01.001/A *Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento*. Il Dipartimento per la valorizzazione del Patrimonio Culturale ha stanziato un'ulteriore assegnazione con Nota prot. n. 5691 del 21 novembre 2025 per l'anno 2025;
- Euro 600.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.001 – 2.01.01.01.001/D *Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi*: l'importo a Bilancio, pari ad euro 800.000,00, verrà aumentato di euro 600.000,00 per interventi urgenti denominati: “*Vittoriano – interventi di impermeabilizzazione della Terrazza antistante alla Porta dei Musei del Vittoriano*”, come da Nota del Dipartimento per la valorizzazione Patrimonio Culturale, prot. n. 3748 del 13 novembre 2025;
- Euro 20.000,00 in aumento sul capitolo 1.3.1.004 – 3.01.02.01.999/B *Proventi derivanti dai servizi in gestione diretta (servizi igienici)*: l'importo a Bilancio, pari ad euro 60.000,00, verrà aumentato di euro 20.000,00 per maggiori ingressi di visitatori presso l'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ELENCO DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	0,00	1.013,44
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	500,00
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	3.220,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	12.000,00

1.1.3.120	1.03.02.07.004/ B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	0,00	1.550,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	495,80
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	72.073,96	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	0,00	52.073,96
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfezione	3.059,24	0,00
1.1.3.215	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	1.500,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	500.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/ A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	21.500,00	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	46.500,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	155,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Oneri per servizio di tesoreria	7.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	72.249,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	64,00	0,00
1.2.4.090	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	250,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	2.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	656.602,20	143.102,20
-------------------------------	------------	------------

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	0,00	80,96

2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	0,00	301,43
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche - Periferiche	382,39	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/ A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	606.500,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	606.882,39	382,39
-------------------------------------	------------	--------

TOTALE VARIAZIONI USCITE	1.120.000,00	
---------------------------------	--------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	0,00	1.013,44
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	0,00	500,00
1.1.3.085	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	500,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	3.220,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	0,00	12.000,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004/ B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	0,00	1.550,00
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	495,80
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	72.073,96	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	0,00	52.073,96
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	3.059,24	0,00
1.1.3.215	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara - Pubblicazione bandi di gara	1.500,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	500.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/ A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	21.500,00	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	46.500,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	155,00	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Oneri per servizio di tesoreria	7.000,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	2.000,00	0,00
1.2.4.002	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	72.249,00
1.2.4.003	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo - Imposta di registro e di bollo	64,00	0,00
1.2.4.090	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	250,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	2.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	0,00	80,96
2.1.2.009	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro - Postazioni di lavoro	0,00	301,43
2.1.2.010	2.02.01.07.003	Periferiche - Periferiche	382,39	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/ A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	606.500,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			1.263.484,59	143.484,59
Differenza				1.120.000,00

Le variazioni nelle uscite risultano essere in aumento, per un importo complessivo pari a euro 1.263.484,59 e in diminuzione, per un importo complessivo pari a euro 143.484,59 e riguardano:

- Euro 1.013,44 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.045 - 1.03.01.05.001 *Medicinali e materiale sanitario* per spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 500,00 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.085 - 1.03.02.05.001 *Telefonia fissa* per minori spese impegnate rispetto alle previsioni iniziali valutando la rimodulazione sul capitolo di spesa “*Telefonia mobile*”;
- Euro 500,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.085 - 1.03.02.05.002 *Telefonia mobile* per maggiori spese da sostenere non previste inizialmente;

- Euro 3.220,00 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.090 - 1.03.02.05.004 *Utenze energia elettrica* per minori spese impegnate rispetto alle previsioni iniziali valutando la rimodulazione su altri capitoli di spesa;
- Euro 12.000,00 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.095 - 1.03.02.05.005 *Utenza acqua* per minori spese impegnate rispetto alle previsioni iniziali valutando la rimodulazione su altri capitoli di spesa;
- Euro 1.550,00 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.120 - 1.03.02.07.004/B *Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wi-Fi)* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 495,80 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.140 - 1.03.02.09.003 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 72.073,96 in aumento sul capitolo 1.1.3.161 - 1.03.02.09.009 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale storico ed artistico* per maggiori spese che si prevede di sostenere entro la fine dell'esercizio 2025;
- Euro 52.073,96 in diminuzione sul capitolo 1.1.3.162 - 1.03.02.09.010 *Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 3.059,24 in aumento sul capitolo 1.1.3.190 - 1.03.02.13.002 *Pulizia e disinfestazione* per maggiori spese da sostenere non previste inizialmente riguardanti interventi di servizio per spurgo fognario;
- Euro 1.500,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.215 - 1.03.02.16.001 *Pubblicazione bandi di gara* per maggiori spese amministrative relative alla pubblicazione dei bandi di gara sul sito dell'ANAC;
- Euro 500.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.065 - 1.03.02.02.005 *Manifestazioni culturali* per iniziative legate a mostre, convegni ed attività culturali;
- Euro 21.500,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.260 - 1.03.02.99.999/A *Spese di catalogazione, inventariazione e censimento* per maggiori spese relative alla redazione e traduzione delle schede delle opere d'arte dell'Istituto;
- Euro 46.500,00 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 versamento a saldo del 30% della previsione al 31 dicembre 2025 degli introiti da bigliettazione;
- Euro 155,00 in aumento sul capitolo 1.2.2.002 - 1.04.01.03.001 *Trasferimenti correnti a INPS* quale versamento a saldo dello 0,10% sugli introiti da bigliettazione stimati nel 2025;
- Euro 7.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.3.001 - 1.03.02.17.002 *Oneri per servizio di tesoreria* per far fronte alle commissioni bancarie applicate sugli incassi *pos* riferiti ai maggiori introiti da bigliettazione;
- Euro 2.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.4.001 - 1.02.01.01.001 *Irap* per far fronte a maggiori versamenti dell'imposta regionale sulle attività produttive relativi ai pagamenti a collaboratori;

- Euro 72.249,00 in diminuzione sul capitolo 1.2.4.002 - 1.02.01.06.001 *Tassa rifiuti solidi urbani* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 64,00 in aumento sul capitolo 1.2.4.003 - 1.02.01.02.001 *Imposta di registro e di bollo* per l'imposta di bollo sulle ricevute di prestazione occasionale riferite alle attività culturali;
- Euro 250,00 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.* relative al versamento della tassa di occupazione del suolo pubblico sugli interventi di manutenzione dell'Istituto;
- Euro 2.000,00 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;
- Euro 80,96 in diminuzione sul capitolo 2.1.2.002 - 2.02.01.03.001 *Mobili e arredi* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 301,43 in diminuzione sul capitolo 2.1.2.009 - 2.02.01.07.002 *Postazioni di lavoro* per minori spese non necessarie che si valuta di rimodulare su altri capitoli di spesa;
- Euro 382,39 in aumento sul capitolo 2.1.2.010 - 2.02.01.07.003 *Periferiche* per maggiori spese informatiche;
- Euro 6.500,00 in aumento sul capitolo 2.1.2.020 - 2.02.03.06.001/A *“Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali”* per l'affidamento dell'incarico riferito al coordinatore della sicurezza nell'ambito degli interventi del *Viridarium*;
- Euro 600.000,00 in aumento sul capitolo 2.1.2.020 - 2.02.03.06.001/A *Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali* per interventi riferiti al progetto urgente denominato: *“Vittoriano – interventi di impermeabilizzazione della Terrazza antistante alla Porta dei Musei del Vittoriano.*

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						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	8.590.467,06	1.120.000,00	0,00	9.710.467,06	10.080.978,70
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	6.236.541,78	0,00	0,00	6.236.541,78	7.463.790,78
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.646.342,37	0,00	0,00	1.646.342,37	1.657.065,20
Totale Entrate	Euro	16.473.351,21	1.120.000,00	0,00	17.593.351,21	19.201.834,68
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	27.570.100,63	0,00	0,00	27.570.100,63	30.821.300,03
Totale Generale	Euro	44.043.451,84	1.120.000,00	0,00	45.163.451,84	50.023.134,71

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2025 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2025 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2025 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	10.092.735,92	656.602,20	143.102,20	10.606.235,92	14.141.501,71
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	32.304.373,55	606.882,39	382,39	32.910.873,55	34.045.672,48
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	1.646.342,37	0,00	0,00	1.646.342,37	1.835.960,52
Totale Uscite	Euro	44.043.451,84	1.263.484,59	143.484,59	45.163.451,84	50.023.134,71
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	44.043.451,84	1.120.000,00	0,00	45.163.451,84	50.023.134,71

Roma, 24 novembre 2025

La Direttrice Generale
Dott.ssa Edith Gabrielli