

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 6/2023

In data 26/07/2023 alle ore 9,30, presso la sede legale Vittoriano e Palazzo Venezia, in Roma piazza San Marco n.49, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott.ssa Daniela Mariani	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze	Presente
Dott.ssa Maria Pia Ferdinandi	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Cultura	Presente
Dott. Paolo Mezzogori	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Cultura	Presente

per procedere all'esame della proposta di variazione del Bilancio di Previsione anno 2023 n.1.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 1271-P del 19/07/2023, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla dott.ssa Susanna Tavino, supporto specialistico Ales S.p.A., e dal consulente Dott. Andrea Pirrottina per fornire all'organo di controllo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere. E' altresì presente la Direttrice del museo Dott.ssa Edith Gabrielli.

Il Collegio, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relativa relazione 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 13,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Daniela Mariani

Dott.ssa Maria Pia Ferdinandi

Dott. Paolo Mezzogori

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

Daniela Mariani
Maria Pia Ferdinandi
PM

Ente Vittoriano e Palazzo Venezia

**RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2023**

**Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di Previsione anno 2023**

Con nota n. 1271-P del 19/07/2023 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente 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 gli eventi modificativi delle risultanze del bilancio di seguito riportati.

Le variazioni principali, in aumento, delle entrate riguardano, in particolare:

Entrate correnti

- Euro 600.000,00 sul capitolo 1.3.1.003 - articolo 3.01.02.01.013 "Proventi dalla vendita di biglietti", in quanto, rispetto allo stanziamento iniziale 2023, pari a Euro 2.600.000,00, alla data del 30 giugno 2023 risultano incassate somme per un importo complessivo pari a Euro 2.080.496,00, con una media mensile pari ad Euro 346.749,33;

- Euro 110.500,00 sul capitolo 1.3.2.001 - articolo 3.01.03.01.003/F "Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Vittoriano per eventi e riprese cinematografiche)", relativi a incassi da diversi eventi;

- Euro 84.000,00 sul capitolo 1.3.1.003 - articolo 3.01.02.01.013/B - "INTROITI EMERGENZA EMILIA ROMAGNA", relativi all'incasso del contributo pari ad Euro 1,00 a biglietto previsto per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali verificatisi a partire dal 1° maggio 2023 e stimato dall'Amministrazione sulla base degli incassi di 1 euro/biglietto già registrati nel periodo dal 15 al 30 giugno 2023.

Entrate in conto capitale

- Euro 697.500,00 sul capitolo 2.2.1.001 - articolo 4.02.01.01.001/A "Contributi agli investimenti da MIBACT", relativi ai fondi assegnati al Progetto Speciale Sicurezza, di cui Euro 508.500,00 per Palazzo Venezia e Euro 189.000,00 per il Vittoriano.

Le variazioni principali delle spese riguardano, in particolare:

Spese correnti

- Euro 350.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.090 - 1.03.02.13.001 "Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza", in quanto occorre affidare il servizio di sorveglianza e il servizio di accoglienza, in scadenza entrambi il 15 settembre 2023, sia al Vittoriano sia a Palazzo Venezia;

- Euro 272.319,67 in aumento sul capitolo 1.1.3.200 - 1.03.02.13.999 "Altri servizi ausiliari n.a.c.", relativi ai servizi di supporto specialistico offerti in-house providing;

- Euro 200.000,00 in aumento sul capitolo 1.2.1.065 - 1.03.02.02.005 "Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)", in quanto l'Amministrazione ritiene opportuno ampliare il programma delle attività culturali, con particolare riferimento alle mostre;

- Euro 163.274,00 in diminuzione sul capitolo 1.2.1.180 - 1.03.02.11.999 "Altre prestazioni professionali e specialistiche", relativi ai fondi residui assegnati nel 2021 per il servizio di supporto specialistico in-house providing, rimasti da impegnare;

- Euro 160.000,00 in aumento sul capitolo 1.1.3.145 - 1.03.02.09.004 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari", per affidamento del servizio di manutenzione ordinaria delle aree del Vittoriano di pertinenza del VIVE;

- Euro 84.000,00 in aumento sul 1.2.2.001 - 1.04.01.01.001/B "TRASFERIMENTI CORRENTI A MINISTERI - FONDO EMERGENZA EMILIA ROMAGNA", in quanto, come riportato per le entrate, l'Amministrazione sarà tenuta a versare il contributo aggiuntivo pari ad Euro 1,00 a biglietto, per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali.

spese in conto capitale

- Euro 697.500,00, 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", relativi ai fondi assegnati dal MIC per il Progetto Speciale Sicurezza;

CONSIDERAZIONI GENERALI

la proposta di variazione prevede *maggiori/minori* entrate per euro 1.519.091,65 e *maggiori/minori* uscite per lo stesso importo.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	600.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	84.000,00	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 per eventi e riprese cinematografiche)	110.500,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/G	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	25.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/I	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione Palazzo Venezia)	2.038,00	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 - Recupero e rimborsi diversi	53,65	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI			821.591,65	0,00

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	697.500,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			697.500,00	0,00

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	1.519.091,65	
----------------------------------	--------------	--

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 MIBACT per il funzionamento	272.389,53	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti	690.460,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Introiti emergenza Emilia Romagna	84.000,00	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)	396.051,39	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 per eventi e riprese cinematografiche)	110.500,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/G	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche)	25.000,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/I	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni (diritti di riproduzione Palazzo Venezia)	2.038,00	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	53,65	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIBACT	18.022.500,00	0,00
4.1.1.007	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e cartacei aziendali - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	27.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			19.629.992,57	0,00

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.120	1.03.02.07.004/B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	0,00	14.708,82
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	45.000,00
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	160.000,00	0,00

1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	0,00	50.000,00
1.1.3.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c.	272.319,67	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	0,00	5.000,00
1.1.3.254	1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	50.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	200.000,00	0,00
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	350.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	0,00	163.274,00
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	0,00	12.445,20
1.2.2.001	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	84.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	0,00	23.800,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	16.000,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	3.500,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI	1.135.819,67	314.228,02
-------------------------------	--------------	------------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
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	697.500,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	697.500,00	0,00
-------------------------------------	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE	1.519.091,65	
---------------------------------	--------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	0,00	1.669,94

1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.394,89	0,00
1.1.3.075	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	2.076,76
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	0,00	7.642,54
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - Fitto locali	9.244,48	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004/B	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware (Noleggio infrastrutture e canone Wifi)	0,00	14.935,08
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	26.596,00	0,00
1.1.3.130	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari - Noleggi di impianti e macchinari	0,00	21.716,00
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	99.015,20	45.000,00
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	313.336,42	0,00
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	273.959,27	50.000,00
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	63.663,85	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	0,00	122.002,34
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	6.148,80
1.1.3.200	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c. - Altri servizi ausiliari n.a.c.	272.319,67	0,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	32.098,20	0,00
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	0,00	14.882,00
1.1.3.252	1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza - Servizi di sicurezza informatica	0,00	1.174,90
1.1.3.254	1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	50.000,00	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	0,01	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	200.000,00	2.223,85
1.2.1.090	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	350.000,00	198.856,81
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	37.883,51	163.274,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	122.953,82	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	434.567,90	12.445,20

1.2.2.001	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo emergenza Emilia Romagna	84.000,00	0,00
1.2.2.002	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS	3.623,12	23.800,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Oneri per servizio di tesoreria	310,80	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	16.000,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	3.500,00	0,00
2.1.2.017	2.02.03.02.002	Acquisto software - Acquisizione software e manutenzione evolutiva	0,00	15.738,00
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	848.660,11	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	136.388,40	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.251,11	0,00
4.1.1.006	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	636,44	0,00
4.1.1.008	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi - Rimborso cauzioni	0,00	20.000,00

TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA	3.400.403,20	723.586,22
---	---------------------	-------------------

Per quanto precede e a seguito delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	4.089.353,53	821.591,65	0,00	4.910.945,18	5.670.884,51
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	110.000,00	697.500,00	0,00	807.500,00	18.132.500,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	3.006.000,00	0,00	0,00	3.006.000,00	3.033.000,00
Totale Entrate	Euro	7.205.353,53	1.519.091,65	0,00	8.724.445,18	26.836.384,51
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	27.092.843,11	0,00	0,00	27.092.843,11	16.195.745,82
Totale Generale	Euro	34.298.196,64	1.519.091,65	0,00	35.817.288,29	43.032.130,33

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2023 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2023 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2023 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	6.508.045,15	1.135.819,67	314.228,02	7.329.636,80	13.498.164,13
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	24.784.151,49	697.500,00	0,00	25.481.651,49	26.368.690,25
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	3.006.000,00	0,00	0,00	3.006.000,00	3.165.275,95
Totale Uscite	Euro	34.298.196,64	1.833.319,67	314.228,02	35.817.288,29	43.032.130,33
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	34.298.196,64	1.519.091,65	0,00	35.817.288,29	43.032.130,33

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che l'Istituto non è soggetto alle vigenti disposizioni di contenimento delle spese, pur raccomandando comportamenti coerenti con tale finalità.

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 proposta di Variazione al Bilancio di previsione n. 1 per l'anno 2023 da parte della Direttrice.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Daniela Mariani

Dott.ssa Maria Pia Ferdinandi

Dott. Paolo Mezzogori

(Presidente)

(Componente)

(Componente)

Daniela Mariani
Maria Pia Ferdinandi
Paolo Mezzogori