



Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Relazione programmatica





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

PREMESSA

La scrivente, con D.P.C.M. del 02/11/2020, ha avuto l'incarico della durata di quattro anni di funzione dirigenziale di livello generale di Direttore del Vittoriano e Palazzo Venezia.

Quest'ultimo, istituito con D.P.C.M. n. 169/2019 e formalmente divenuto operativo con il citato D.P.C.M. del 02/11/2020 di nomina della scrivente, è un istituto periferico di livello generale del Ministero della Cultura dotato di autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile ed ha competenza sulle porzioni in consegna al Ministero della Cultura del Vittoriano e di Palazzo Venezia e, nelle more del trasferimento ad altra sede, sulla Biblioteca di Archeologia e Storia dell'Arte nelle due sedi di Palazzo Venezia e della cosiddetta Crociera all'interno del Complesso del Collegio Romano.

Il bilancio previsionale è stato redatto secondo i principi di "armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche" di cui al Decreto interministeriale 1° giugno 2017 emanato con Circolare della Direzione Generale Musei n. 45 del 31 agosto 2017.

Si specifica che l'allocatione delle risorse finanziarie deriva da un'attenta analisi delle poste di bilancio, dalla quale emerge che, per talune di esse, non sussistono margini di discrezionalità.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio si riassume nei seguenti valori:

BILANCIO DI PREVISIONE	Importo
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.545.570 €
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.490.376 €
TOTALE PARTITE DI GIRO	1.320.000 €
TOTALE ENTRATE	7.355.947 €
TOTALE USCITE CORRENTI	2.545.570 €
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	3.490.376 €
TOTALE PARTITE DI GIRO	1.320.000 €
TOTALE USCITE	7.355.947 €
AVANZO/DISAVANZO	- 0,00 €

Di seguito, sono illustrati i contenuti delle principali voci relative ad entrate e uscite per il bilancio di previsione 2021, nonché i criteri seguiti per la loro determinazione.

La struttura del bilancio si presenta nel seguente modo:

- **TITOLI:** sono definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- **TIPOLOGIE:** sono definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza;





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

- CATEGORIE: sono definite in base all'oggetto dell'entrata.

ENTRATE CORRENTI – Titolo I

Le Entrate Correnti, pari a complessivi € 2.545.570,33, sono così dettagliate:

Trasferimenti da parte dello Stato

Nelle Entrate del TITOLO I, ovvero tra le “Entrate derivanti da trasferimenti correnti”, sono stati previsti € 2.062.185,92, quali trasferimenti da parte del Ministero della Cultura a copertura delle voci di funzionamento, determinato anche in base alla complessità dell'Istituto e alla gestione autonoma di rapporti con società di servizi amministrativi e di vigilanza.

Altre entrate

Nelle altre entrate sono stati considerati gli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso, sia del Museo di Palazzo Venezia sia degli ascensori panoramici del Vittoriano. Inoltre, rientrano in tale categoria anche i proventi da concessione relativi al servizio di caffetteria ristorazione e catering del Vittoriano, nonché quelli relativi a diritti di riproduzione¹ e alle concessioni d'uso di spazi del Vittoriano e di Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche².

La quantificazione dei proventi inerenti alla vendita dei biglietti è stata effettuata prendendo come riferimento gli incassi del 2020 e ponderandoli in base alle aspettative sul riavvio dell'attività; allo stesso modo, le entrate derivanti dalla concessione del servizio di caffetteria ristorazione e catering sono state determinate sulla base del canone annuale previsto, tenuto conto del presumibile adeguamento.

Si precisa, infine, che concorre alla formazione delle entrate correnti anche il ribaltamento costi, nella misura del 17,2%, relativo agli oneri per utenze gas.

¹ Tali entrate, per Palazzo Venezia, sono state quantificate sulla base della media del periodo 2018 – 2020.

² Gli introiti derivanti dalle riprese cinematografiche, per Palazzo Venezia, sono stati determinati in base all'importo del 2020; per il Vittoriano, invece, l'importo è stato determinato forfettariamente.





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

Di seguito, il dettaglio delle voci di bilancio:

ENTRATE CORRENTI	
	Importo
Trasferimenti correnti da parte dello Stato	
Trasferimenti da parte del Ministero MIBACT	2.062.186 €
ALTRE ENTRATE	
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	
Proventi dalla vendita di biglietti	264.623 €
Redditi e proventi patrimoniali	
Proventi da concessione servizio caffetteria, ristorazione e catering	170.000 €
Proventi da concessione d'uso di spazi Vittoriano per eventi e riprese cinematografiche	2.000 €
Proventi da concessione d'uso di spazi Palazzo Venezia per eventi e riprese cinematografiche	43.500 €
Proventi da concessione su beni - diritti di riproduzione Palazzo Venezia	530 €
Entrate non classificabili in altre voci	
Altre entrate correnti n.a.c.	2.731 €
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.545.570 €





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

ENTRATE IN CONTO CAPITALE – Titolo II

Le Entrate in conto capitale, pari complessivamente a € 3.490.376,20 comprendono:

- 3.425.277,34 euro rimasti da impegnare dell'importo complessivo di 3.900.000,00 finanziato per il Progetto "Realizzazione del percorso di visita unitario in attuazione dell'Atto d'indirizzo del Ministro" all'interno del Vittoriano, ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), così suddivisi:
 - 1.525.277,34 euro rimasti da impegnare dell'importo di 2.000.000,00 approvato con D.M. 4 giugno 2019 – annualità 2019;
 - 1.900.000,00 approvato con D.M. 4 giugno 2019 – annualità 2020;
- 40.211,20 euro per il Progetto "Interventi di restauro dei soffitti e dei lampadari delle sale museali di Palazzo Venezia e revisione dei sistemi di illuminazione" nell'ambito della Programmazione triennale lavori pubblici per il periodo 2019-2021. Elenco annuale dei lavori pubblici per l'anno 2019 ai sensi dell'art. 21 Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e del decreto interministeriale MIT-MEF n. 14 del 16 gennaio 2018, approvato con D.M. 15 giugno 2020.
- 24.888,00 euro per il Progetto "Interventi di restauro e allestimento degli ambienti superiori del cosiddetto Palazzetto di Venezia con lo scopo di ampliare il percorso aperto al pubblico e di realizzare nuovi depositi, sale studio e laboratori didattici" nell'ambito della Programmazione triennale lavori pubblici per il periodo 2019-2021. Elenco annuale dei lavori pubblici per l'anno 2019 ai sensi dell'art. 21 Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e del decreto interministeriale MIT-MEF n. 14 del 16 gennaio 2018, approvato con D.M. 15 giugno 2020.

PARTITE DI GIRO – Titolo IV

L'importo previsto per le partite di giro è fatto pari a € 1.320.000 e si riferisce al versamento delle ritenute per scissione contabile IVA - *split payment* (€ 1.300.000) ed ai versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (€ 20.000).

USCITE CORRENTI – Titolo I

Le Uscite Correnti, che ammontano complessivamente a € 2.545.570,34, fanno riferimento, essenzialmente, agli oneri necessari a garantire il funzionamento delle strutture. Esse sono così dettagliate:

USCITE CORRENTI	
	IMPORTO
SPESE DI FUNZIONAMENTO	2.071.059,07 €
INTERVENTI DIVERSI	446.656 €
FONDO DI RISERVA	27.856 €
TOTALE USCITE CORRENTI	2.545.570 €

Si specifica che, tra le spese di funzionamento, rilevano:





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

- i compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione, pari a € 39.296;
- le manutenzioni di mobili e arredi e di impianti e macchinari, pari, rispettivamente, a € 124.237 e € 168.292;
- i servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza, i quali ammontano ad € 677.376;
- i servizi di pulizia, pari a € 280.237;
- le utenze per energia elettrica, pari € 251.299.

Gli interventi diversi, invece, si riferiscono a prestazioni specialistiche e professionali ed altri servizi informatici e di telecomunicazioni, nonché a trasferimenti passivi ed oneri tributari.

USCITE IN CONTO CAPITALE – Titolo II

La previsione delle Uscite in conto capitale è stata posta pari a € 3.490.376,20. A tal proposito, si specifica che la rappresentazione degli investimenti si riferisce, sostanzialmente, ad uscite per il:

- Progetto “*Realizzazione del percorso di visita unitario in attuazione dell’Atto d’indirizzo del Ministro*” all’interno del Vittoriano, pari a € 3.425.277, 34;
- Progetto “*Interventi di restauro dei soffitti e dei lampadari delle sale museali di Palazzo Venezia e revisione dei sistemi di illuminazione*” pari a € 40. 211, 20;
- Progetto “*Interventi di restauro e allestimento degli ambienti superiori del cosiddetto Palazzetto di Venezia con lo scopo di ampliare il percorso aperto al pubblico e di realizzare nuovi depositi, sale studio e laboratori didattici*” pari a € 24.888,00.

PARTITE DI GIRO – Titolo IV

L’importo previsto per le partite di giro è fatto pari a € 1.320.000 e si riferisce al versamento delle ritenute per scissione contabile IVA - *split payment* (€ 1.300.000) ed ai versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (€ 20.000).

NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In quanto oggetto di nuova istituzione, l’Istituto autonomo Vittoriano e Palazzo Venezia non è tenuto al rispetto delle norme in oggetto.

DETTAGLI DEI CAPITOLI PIÙ’ SIGNIFICATIVI

Le risorse allocate nelle uscite rispettano il principio della prudenza e della competenza e sono state determinate sulla base dei dati finanziari emergenti in entrata, ritenuti attendibili.





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA

MISSIONI E PROGRAMMI

Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva, si riportano, di seguito, le spese riassunte per missioni e programmi.

Infatti, la Legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Legge di contabilità e finanza pubblica) e sue successive modificazioni e integrazioni ha formalizzato, nel quadro di una complessa rivisitazione del processo di costruzione delle previsioni finanziarie ed economiche, la classificazione del bilancio dello Stato che, per quanto riguarda la finalità della spesa, è ora articolata su tre livelli di aggregazione – Missioni, Programmi e Azioni -, ai sensi degli articoli 21, 25 e 25-bis della legge di contabilità e finanza pubblica, al fine di consentire una maggiore conoscenza delle scelte allocative in relazione alle principali politiche pubbliche da perseguire attraverso la spesa.

Le Missioni rappresentano, in base all'art. 21, comma 2, *“le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa”*, alle quali possono contribuire più amministrazioni. In altre parole, esse rappresentano le grandi finalità perseguite attraverso la spesa pubblica, sono stabili nel tempo e sono in numero di 34, delle quali 17 sono condivise fra più ministeri.

I Programmi, invece, secondo il citato art. 21, comma 2, costituiscono *“aggregati di spesa con finalità omogenea diretti al perseguimento di risultati, definiti in termini di prodotti e di servizi finali, allo scopo di conseguire gli obiettivi stabiliti nell'ambito delle missioni”* e costituiscono le unità di voto parlamentare.

Nel bilancio di previsione 2021 dell'Istituto autonomo Vittoriano e Palazzo Venezia, sono state previste le seguenti missioni e programmi:

Missione	Programma	IMPORTO
021 - tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	013 - valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale	5.965.247 €
032 - servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 - servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	42.844 €
033 - fondi da ripartire	001 - fondi da assegnare	27.856 €
099 - servizi conto terzi	1 - partite di giro	1.320.000 €
TOTALE		7.355.946,53 €

La Direttrice Generale
Dott. Edith Gabrielli





Ministero della Cultura

VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA



VITTORIANO E PALAZZO VENEZIA
Piazza San Marco, 49 - 00186 Roma – Tel. +39 06 69994251-342
PEC: mbac-vi-ve@mailcert.beniculturali.it
PEO: vi-ve@beniculturali.it