RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

PREMESSA

Con il d.m. 23 gennaio 2016, n.44 e in particolare l'art.6, comma 1, lett.b), punto4) è stato istituito il museo di rilevante interesse nazionale "Villa Adriana e Villa d'Este"; e il 4 maggio 2017 con D.D. della Direzione Generale Musei, rep. n. 323, registrato presso la Corte dei Corti, è stato conferito al dott. Andrea Bruciati l'incarico di funzione dirigenziale non generale di direzione dell'Istituto dotato di autonomia speciale "Villa Adriana e Villa D'Este".

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nei precedenti bilanci di previsione, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013. Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 6/3/2017 e dell'1/6/2017.

La programmazione, infatti, è uno strumento di razionalizzazione dell'attività amministrativa utile a determinare le risorse necessarie, fissando i tempi e i modi per il raggiungimento di un buon risultato.

Ai sensi dell'Articolo 5, comma 10 del Dlgs. 97/2003 recante *"Principi informatori per la gestione e la formazione del bilancio di previsione - Gli stanziamenti di entrata sono iscritti in bilancio previo accertamento della loro attendibilità, mentre quelli relativi alle uscite sono iscritti in relazione a programmi definiti e alle concrete capacità operative dell'ente nel periodo di riferimento, nel rispetto delle regole di valutazione e di altri vincoli fissati nel documento di programmazione economico-finanziaria ..."*. Rimane preclusa ogni quantificazione basata sul mero calcolo della spesa storica incrementale.

Quindi il Bilancio che viene presentato tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Istituto Villa Adriana Villa d'Este, il pareggio di bilancio è conseguito pertanto, considerando le entrate e le uscite di competenza.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2025, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di Previsione 2025 è stato redatto sulla base della normativa vigente e prevede il processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio come previsto dalla circolare MEF n°27 del 09/09/2015 trovando, in via transitoria, una correlazione tra il vecchio piano dei conti e il nuovo piano dei conti integrato come già avvenuto con i bilanci per gli esercizi economici precedenti.

GLI OBIETTIVI

Il bilancio di previsione dell'Istituto Villa Adriana Villa d'Este è stato predisposto in maniera da assicurare "una corretta fruizione museale ed una piacevole esperienza dei visitatori, curandone il progetto culturale, facendone un luogo vitale, inclusivo, capace di promuovere lo sviluppo della cultura".

NOTE IMPORTANTI PER IL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Come per il 2024 anche per il 2025 l'Istituto non ha ricevuto dal Dipartimento DIVA (Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale) e Direzione Generale Musei un contributo per le spese di funzionamento.

L'Istituto, in considerazione del fatto che i contributi per le spese di funzionamento non pervengono in modo costante, ha, nel corso degli anni passati, sempre ritenuto necessario ricorrere alle risorse dell'avanzo di amministrazione libero per realizzare attività di primaria importanza per l'Istituto finalizzate alla sicurezza dell'utenza e alla salvaguardia del patrimonio storico-culturale custodito. La mancanza di contributo di spese di funzionamento non permette all'Istituto di programmare adeguatamente la manutenzione ordinaria dei siti perché si trova costretta a procedere con appalti di importi inferiori rispetto alle reali esigenze, inoltre dovendo gestire con prudenza le scarse risorse rinvia agli ultimi mesi dell'anno la realizzazione di interventi manutentivi o di recupero e restauro, solo in quanto non si siano manifestate esigenze urgenti di altra natura.

I siti in gestione all'Istituto sono cinque: siti UNESCO di Villa Adriana e Villa d'Este, il Santuario di Ercole Vincitore, la Mensa Ponderaria e il Mausoleo dei Plauzi: solo per Villa d'Este si rilevano introiti di notevole entità, mentre Villa Adriana incassa poco più della metà di Villa d'Este; infine, gli incassi del Santuario di Ercole Vincitore sono di fatto irrilevanti; gli ultimi due siti, la Mensa Ponderaria e il Mausoleo dei Plauzi, a causa della mancanza di personale di vigilanza, non possono essere aperti al pubblico e, quindi, non hanno introiti da poter gestire.

La conformazione geomorfologica del territorio su cui insistono i cinque siti e la collocazione dei beni culturali riferiti ai medesimi luoghi, perlopiù *en plein air*, con aree verdi molto significative rende ragione del fatto che si tratta di patrimonio culturale soggetto a maggiore consunzione e deperimento, con **necessità di interventi manutentivi, ripristinativi, restaurativi e conservativi costanti ed improcrastinabili**, concentrati soprattutto nel periodo da maggio a ottobre, di maggior afflusso dei visitatori in cui, per ovvie ragioni climatiche e antropiche, la programmazione degli sfalci deve essere fatta con regolare cadenza. L'estesa superficie del sito di Villa Adriana (circa 65 ettari) richiede interventi quantitativamente e qualitativamente importanti (es. uliveto storico di oltre tremila piante), mentre da par suo Villa d'Este ha un apparato arboreo costituito da piante secolari e da un giardino storico che necessita, per la sua particolare

straordinarietà, di un'attività specifica e ininterrotta, senza citare i continui interventi richiesti al giardino e alle fontane artistiche per una fruizione in sicurezza. Non da ultimo, a giugno di ogni anno si aggiunge anche l'adempimento previsto dalla direttiva comunale per il taglio della vegetazione nelle zone perimetrali dei siti ai fini di ottenere una fascia di rispetto per la salvaguardia in caso di incendio.

Inoltre, significativi impegni economici sono ineludibilmente destinati a mantenere in efficienza i numerosi impianti e alla manutenzione annuale del depuratore delle acque di Villa d'Este, la cui perfetta funzionalità è soggetta al controllo periodico della ASL. La costruzione del depuratore di Villa d'Este risale al 1990 proprio per arginare problematiche di carattere igienico-sanitario: le acque delle fontane non avevano superato il controllo di inquinamento e la Villa fu allora chiusa per 7/8 mesi

Su un piano contabile per garantire l'equilibrio di bilancio, l'ufficio amministrativo effettua tutte le attività manutentive, che costituiscono le principali spese di funzionamento, suddividendo gli importi delle gare di manutenzione e ripartendole in più esercizi finanziari, per tale motivo possono apparire inferiori a quanto viene sostenuto su base annua. Non solo, le spese di funzionamento appaiono sottostimate in quanto l'Istituto ha dovuto spesso limitarle in base al *quantum* effettivamente disponibile, sempre nel rispetto dell'equilibrio di bilancio. Al riguardo nella previsione della gara sulla cura degli spazi aperti, non si è potuto procedere ad una manutenzione straordinaria di piante ed alberi o ad un loro trattamento specifico che avrebbe potuto evitare il loro cedimento, come avvenuto nel corso dei mesi estivi del 2024: per fortuna senza danni né ai visitatori, né al personale di vigilanza interno o al personale delle ditte che lavorano quotidianamente all'interno di Villa d'Este.

Gli aspetti della sicurezza dell'utenza e del personale rimane, ovviamente, uno dei principali motivi di preoccupazione: la carenza nell'assegnazione di fondi, di cui alla presente doglianza, potrebbe pregiudicare proprio una preventiva e corretta gestione degli aspetti della sicurezza delle persone, in primis, nonché della conservazione dei luoghi. E ciò proprio in prospettiva dell'anno giubilare in cui si prevedono rilevanti incrementi dei flussi dei visitatori.

Del resto, tra i cinque siti gestiti dall'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este costituiscono due siti UNESCO, sono l'orgoglio del territorio e per i quali si richiede la giusta attenzione.

Tale situazione è stata rappresentata alle competenti Direzione (Ufficio di Gabinetto, Dipartimento per l'Amminsiatrazione Generale e Direzione generale Musei con nota prot. 2620 del 02.12.2024).

FONDI MINISTERIALI PER IL PERSONALE

L'intero costo del personale è a carico del Ministero, fatto salvo per le spese inerenti le missioni, quantificate in € 8.000,00 annui per quelle in Italia, in € 3.000,00 annui per missioni all'estero. Per i "Buoni Pasto", si è calcolata una spesa pari ad € 62.000,00.

DATI FINANZIARI

Il bilancio di previsione è composto dal *preventivo finanziario decisionale*, dal *preventivo finanziario gestionale*, che costituisce una diversa esposizione del preventivo decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da ***Circ. MEF 27/2015***, dal *quadro generale riassuntivo* che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria, in cui sono riepilogate le previsioni fino alle Unità di Previsione di Base, il conto economico, basato sul concetto di competenza economica e la tabella dimostrativa del *presunto avanzo di amministrazione*.

Detto ciò, il presente bilancio di previsione è stato comunque redatto con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento e, come analizzato sia nella presente relazione al bilancio di Previsione 2025 sia nella nota tecnico integrativa, prevede processi volti a garantire maggiori entrate dall'esercizio in corso.

Le principali **ENTRATE CORRENTI** previste nel Bilancio di Previsione 2025 sono state determinate in base alle relative entrate del 2024 accertate.

Capitolo (articolo)	*Descrizione*	*Accertati al 01.12.2024*	*Previsioni 2025*
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 4.324.398,74	€ 4.000.000,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 572.036,99	€ 515.000,00
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	Entrate diverse	€ 0,00	€ 30.000,00
Totale		**€ 4.896.435,73**	**€ 4.545.000,00**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Entrate Correnti

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2025
1.2.1.001 (*2.01.01.01.001/D)*	*Trasferimenti da DG-Bilancio: buoni pasto*	€ 62.000,00
1.2.1.001 (*2.01.01.01.001/E)*	*Trasferimenti da DG-Bilancio: sicurezza sul lavoro*	€ 29.400,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	*Proventi dalla vendita di biglietti*	€ 4.000.000,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	*Proventi da concessioni su beni*	€ 515.000,00
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	*Entrate diverse*	€ 30.000,00
TOTALE		**€ 4.636.400,00**

Le entrate correnti si dividono in due parti: una accertata, derivante da trasferimenti del Ministero e una di previsione che si basa sugli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso e dai proventi dalla concessione di beni, quali riproduzione fondi storici, eventi, affitti e royalties del bar, del bookshop e dei servizi didattici. Per quel che concerne le entrate correnti, la Direzione Generale Musei, con nota n. 660 del 06/11/2024 ha comunicato che per l'anno 2025 l'istituto non riceverà nessun contributo per le spese di funzionamento. Sempre nello stesso capitolo 1.2.1.001 (2.01.0101.001) - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - sono da considerare € 29.400,00 per la sicurezza, € 62.000,00 per i buoni pasto.

Le entrate presunte derivanti dalla vendita di biglietti al lordo dell'aggio del concessionario per un importo pari ad € 4.000.000,00.

Sono previsti € 515.000,00 per "proventi da concessioni di beni e di spazi" (di cui € 140.000,00 per concessione della biglietteria e del bookshop, € 60.000,00 quota variabile dei servizi aggiuntivi per royalties del bookshop, € 250.000,00 quale concessione d'uso di spazi per eventi privati e si è aggiunta la voce quota per il piccolo ristoro pari ad € 65.000,00). Si precisa che, tutte le entrate presunte, sono state prudenzialmente quantificate tenendo conto del trend degli incassi per ogni voce dello storico consolidato dell'Istituto, come meglio descritto nella nota tecnica integrativa allegata.

Entrate Conto Capitale

L'Istituto Villa adriana Villa d'Este non ha al momento ricevuto nessun provvedimento di assegnazione di fondi relativi a progetti.

Entrate Partite di Giro

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2025
4.1.1.002 (9.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 900.000,00
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 60.000,00
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborsi di fondi economali e carte aziendali	€ 4.000,00
4.1.1.008 (9.02.04.01.001)	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	€ 70.000,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 10.000,00
4.1.1.010 (9.01.01.99.999/B)	Iva commerciale	€ 440.000,00
TOTALE		**€ 1.484.000,00**

Le partite di giro inserite in bilancio di Previsione 2025 sono inerenti la contabilizzazione ed il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo dell'Istituto. Pertanto viene valorizzato il capitolo 4.1.1.002 denominato "IVA in regime di Split Payment" con **€ 900.000,00**, il capitolo 4.1.1.005 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi" con l'importo di **€ 60.000,00**. Per quanto riguarda il capitolo 4.1.1.008 "Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi" si quantifica l'importo delle cauzioni relative agli atti di concessione per gli spazi dedicati ad eventi all'interno dei siti afferenti all'Istituto per un importo pari ad **€ 70.000,00**. Il capitolo 4.1.1.010 "Iva commerciale" si riferisce all'iva sulla sponsorizzazione Fendi per la quale sarà emessa una fattura.

ENTRATE

Articolo	Descrizione Articolo	Cap. DPR 97/2003	Previsionale. Comp. AC
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2024 al 03.12.2024		**7.247.621,97**
2.01.01.01.001/A	Trasferimenti da parte del Ministero MIC	**121001**	0,00
2.01.01.01.001/C	*Trasferimenti da DG-Cinema*	**121001**	0,00
2.01.01.01.001/D	*Trasferimenti da DG-Bilancio: buoni pasto*	**121001**	62.000,00
2.01.01.01.001/E	*Trasferimenti da DG-Bilancio: sicurezza sul lavoro*	**121001**	29.400,00
2.01.01.01.001/F	*Trasferimenti da parte del Ministero* MIC - *contributo mancati introiti*	**121001**	
2.01.01.01.001/B	*Trasferimenti da parte di altri Ministeri*	121002	-
2.01.01.01.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri	121003	-
2.01.01.02.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	122001	-
2.01.01.02.002	Trasferimenti da parte delle Province	123001	-
2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei Comuni	123002	-
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	124001	-
3.01.01.01.006	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	131001	-
3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti	131003	4.000.000,00
3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	131004	-
3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni	**132001**	-
3.01.03.01.003/C	*quota variabile su servizi aggiuntivi (bookshop, distributori automatici, bar, ecc.)*	**132001**	60.000,00
3.01.03.01.003/D	*quota fissa su servizi aggiuntivi (canone di affitto biglietteria, bookshop, distributori automatici, ecc.)*	**132001**	140.000,00
3.01.03.01.003/E	*concessione d'uso di spazi per eventi privati*	**132001**	250.000,00
3.01.03.01.003/F	*quota su servizi aggiuntivi (concessione piccolo ristoro)*	**132001**	65.000,00
3.01.03.01.003/B	Prestito di opere	132002	-
3.01.03.02.002	Affitti da immobili	132003	-
3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali	132004	-
2.01.03.02.999	Contributi da imprese per spese correnti	134001	-
2.01.02.01.001	Contributi da famiglie per spese correnti	134002	-
2.01.05.01.999	Trasferimenti da parte dell`Unione Europea per spese correnti	134003	-
3.05.01.99.999	Indennizzi assicurativi	134004	-
3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi	134005	30.000,00
3.05.02.03.005/B	Recupero Frode banca	134005	-
3.05.02.04.001	Indennizzi derivanti da contenziosi	134006	-
3.05.99.99.999	Entrate diverse	134007	-
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		**4.636.400,00**
4.02.01.01.001/A	Contributi agli investimenti da MIC	221001	-
4.02.01.01.001/PAC	Contributi agli investimenti da MIC Arte Contemporanea	221001	-
4.02.01.01.001/C	Contributi agli investimenti da MIC - Progetto Ercole Vincitore	221001	-
4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da altri Ministeri	221002	-
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	222001	-
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	223001	-
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	223002	-
4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	224001	-
4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	224002	-
4.02.05.99.999	Trasferimenti da parte dell`Unione Europea	224003	-
4.02.03.03.999	Contributi da imprese per investimenti	224008	-
4.02.02.01.001	Contributi da famiglie per investimenti	224009	-

6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	231001	-
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
9.02.02.01.001/B	Trasferimenti da MIC Progetto strategico Santuario Ercole Vincitore	311001	-
	TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI		-
9.01.01.99.999/A	Altre ritenute n.a.c.	411001	-
9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	411002	900.000,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	411005	60.000,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	411007	4.000,00
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	411008	70.000,00
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	411009	10.000,00
9.01.01.99.999/B	Iva commerciale	411010	440.000,00
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		**1.484.000,00**
	TOTALE GENERALE ENTRATE		**6.120.400,00**

Uscite correnti

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2025
1.1	Funzionamento	€ 1.993.400,00
1.2	Interventi Diversi	€ 2.493.000,00
1.3	Fondo di Riserva	€ 50.000,00
TOTALE		**€ 4.536.400,00**

La previsione dell'esercizio 2025 è stata effettuata valutando il trend di spesa degli ultimi anni dell'Istituto e cercando il più possibile di applicare il contenimento della spesa sui consumi intermedi.

Come già scritto nelle premesse poiché anche quest'anno l'Istituto non ha ricevuto nessun contributo per le spese di funzionamento pertanto l'Istituto ha dovuto limitarle in base al *quantum* effettivamente disponibile, sempre nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e l'ufficio amministrativo effettua tutte le attività manutentive, che costituiscono le principali spese di funzionamento, suddividendo gli importi delle gare di manutenzione e ripartendole in più esercizi finanziari, per tale motivo possono apparire inferiori a quanto viene sostenuto su base annua.

Per quanto riguarda le uscite **INTERVENTI DIVERSI** troviamo:

Trasferimenti passivi: in base alla normativa vigente del MIC che prevede l'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero del 20% degli introiti di ogni Museo al netto dell'aggio del concessionario è stato preventivato un costo di **€ 800.000,00**.

Altresì, vista la circolare n° 3 della Direzione Generale Musei del MIC – Servizio I con la quale i Musei e i parchi archeologici dotati di autonomia speciale, sono invitati a determinare la percentuale dei proventi derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso da assegnare per l'assistenza e la previdenza di pittori, scultori, musicisti, scrittori ed autori drammatici, ai sensi dell'art. 1, co. 5-quinter, del D.M. 11 dicembre 1997, n° 507 (entro i valori oscillanti dallo 0,10% allo 0,50% del ricavo lordo), è stato preventivato un costo di **€ 10.000,00** (ex Enpals) pari allo 0,4% dei ricavi da proventi da biglietti inseriti nel bilancio di Previsione 2025 al lordo dell'aggio del concessionario.

Oneri tributari: la previsione di **€ 42.000,00** è relativa prevalentemente alla tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani.

Uscite per prestazioni istituzionali: qui troviamo la copertura dei costi delle mostre che saranno in programma durante il 2025 e della loro promozione, ma comprende anche costi per il noleggio di attrezzature, l'acquisto di materiali e per tutte le altre attività obbligatorie per permettere il proseguimento dell'attività lavorativa ed istituzionale dell'Istituto.

Fondo di riserva: In base alla normativa vigente, è stato istituito un fondo di riserva di € 50.000,00 (capitolo 1.3.1.001).

Uscite conto capitale

Per quanto concerne le seguenti spese in conto capitale:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsione di competenza 2025
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio Artistico	€ 100.000,00
	TOTALE	**€ 100.000,00**

Per quanto riguarda le uscite in conto ci siamo limitati ad inserire solo un valore minimo per poter realizzare alcuni piccoli progetti

USCITE

Cap. DPR 97/2003	Articolo	Descrizione articolo	Previsione 2025
1.1.1.001	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell`amministrazione - Indennità	-
1.1.1.002	1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell`amministrazione - Rimborsi	-
1.1.1.003	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell`amministrazione	21.000,00
1.1.1.004	1.03.02.01.002/C	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	3.000,00
1.1.2.001	1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato Progetti per il personale Legge 104/132	-
1.1.2.001	1.01.01.01.004/A	Incentivo art. 163 del Decreto 50/2016	
1.1.2.001	1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto	62.000,00
1.1.2.003	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	-
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all`interno del paese	8.000,00
1.1.2.005	1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco all`estero	3.000,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	8.000,00
1.1.3.002	1.03.01.02.008	Acquisto di materie prime per laboratori	5.000,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	10.000,00
1.1.3.010	1.03.01.02.002	Acquisto di carburanti	-
1.1.3.015	1.03.01.02.003	Equipaggiamento antinfortunistico	-
1.1.3.015	1.03.01.02.004	Acquisto vestiario	8.000,00
1.1.3.020	1.03.01.02.006	Materiale informatico	-
1.1.3.025	1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico	-
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario	5.000,00
1.1.3.075	1.03.02.04.004/A	Acquisto di servizi per formazione	5.000,00
1.1.3.080	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	-
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	20.000,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	200.000,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Utenza acqua	100.000,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Utenze gas	35.000,00
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Fitto locali	-
1.1.3.110	1.03.02.07.002	Noleggio di mezzi di trasporto	30.000,00

1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	3.000,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze Software	5.000,00
1.1.3.130	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	-
1.1.3.135	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	-
1.1.3.140	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	-
1.1.3.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	42.000,00
1.1.3.145	*1.03.02.09.004/A*	Impianti Elettrici e termo-idraulici	150.000,00
1.1.3.145	*1.03.02.09.004/B*	Impianti di Ascensori	40.000,00
1.1.3.145	*1.03.02.09.004/C*	Estintori	15.000,00
1.1.3.145	*1.03.02.09.004/D*	depuratore e idrico-fognario	150.000,00
1.1.3.150	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-
1.1.3.155	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	-
1.1.3.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	-
1.1.3.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00
1.1.3.162	1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	-
1.1.3.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	400.000,00
1.1.3.185	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	188.000,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	300.000,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	5.000,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	20.000,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	-
1.1.3.215	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	0,00
1.1.3.220	1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse	20.000,00
1.1.3.235	1.03.02.17.999	Altri oneri finanziari	-
1.1.3.240	1.03.02.18.001	Accertamenti sanitari	-
1.1.3.245	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	30.000,00
1.1.3.250	1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	-
1.1.3.255	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	3.000,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	servizi di sicurezza (D.Lgs.626/94)	29.400,00
1.1.3.280	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	-
1.1.3.280	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	-
1.1.3.280	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	70.000,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione	30.000,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	515.000,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005/B	Incontri di Autore	-
1.2.1.065	1.03.02.02.005/A	Documentario VA VE	1.000,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	
1.2.1.080	1.03.01.01.002	Attività editoriali, pubblicazioni	50.000,00
1.2.1.090	1.03.02.13.003/B	Trasporto opere d'arte per prestiti	20.000,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature e macchinari	-
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	30.000,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	376.000,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	-
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	-
1.2.1.265	1.03.02.99.999/B	Attività didattica	10.000,00
1.2.1.290	1.03.02.03.999	Aggio riscossione biglietti	600.000,00

1.2.1.295	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell`Ente	-
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	800.000,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/C	Trasferimenti correnti a Ministeri – per aiuti alluvione	0,00
1.2.2.002	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a EX-ENPALS	10.000,00
1.2.2.003	1.04.02.03.005	Tirocini formativi	-
1.2.2.004	1.04.01.01.001/B	Trasferimenti correnti a Ministeri - contenimento della spesa	-
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Uscite e commissioni bancarie	7.000,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	IRAP	1.000,00
1.2.4.002	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	500,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani	40.000,00
1.2.4.004	1.02.01.07.001	Tassa passo carrabile	500,00
1.2.5.001	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.000,00
1.2.5.001	1.09.99.05.001/B	Uscite frode banca	-
1.2.6.001	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	-
1.2.6.001	1.10.05.04.001	Esborso da contenziosi e accessori	-
1.2.6.002	1.10.99.99.999/A	Debiti pregressi	0,00
1.2.6.003	1.10.99.99.999/B	Oneri vari straordinari	-
1.3.1.001	1.10.01.01.001	fondo di riserva	50.000,00
1.5.1.001	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	-
		TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	4.536.400,00
2.1.1.001	2.02.01.09.002	Acquisto immobili	-
2.1.1.002	2.02.01.99.999	Acquisto di opere d`arte	-
2.1.1.003	2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica	-
2.1.2.001	2.02.01.01.001	Acquisti di mezzi di trasporto	-
2.1.2.002	2.02.01.03.001/A	Acquisizione di Mobili e arredi	0,00
2.1.2.003	2.02.01.04.001	Macchinari	-
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti	0,00
2.1.2.005	2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	-
2.1.2.006	2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	-
2.1.2.007	2.02.01.05.999/A	Attrezzature n.a.c.	0,00
2.1.2.008	2.02.01.05.999/B	Allestimenti museali	-
2.1.2.009	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	-
2.1.2.010	2.02.01.07.001	Server	-
2.1.2.011	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.003	Periferiche	-
2.1.2.013	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	-
2.1.2.014	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	-
2.1.3.001	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00
2.1.3.002	2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	-
2.1.3.003	2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	-
2.1.3.004	2.02.03.05.001/B	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	0,00
2.1.4.001	2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	100.000,00
	2.02.03.06.001/F	*DM 106 19-02-2018 Accessibilità*	
	2.02.03.06.001/G	*DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza Antincendio*	
	2.02.03.06.001/V	*DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza*	
	2.02.03.06.001/H	*DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020*	

	2.02.03.06.001/M	*Fondi rilancio investimenti DM 491 2020*	
	2.02.03.06.001/U	*Progetti di valorizzazione UNESCO*	
	2.02.03.06.001/Z	*Interventi Urgenti VA - Ripristino Muri*	
	2.02.03.06.001/W	*Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri*	
	2.02.03.06.001/ZA	*Progetto CNR - Mensa Ponderaria*	
2.1.4.002	*2.02.03.06.001/L*	*Spese straordinarie Verde da Direzione generale Bilancio*	
	2.02.03.06.001/DE	*Manutenzione straordinaria depuratore*	
	2.02.03.06.001/E	*Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro*	
	2.02.03.99.001	*Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione*	
	2.02.01.05.99/C	*Attrezzature n.a.c. - L. 190VIDEOSORVEGLIANZA*	
2.1.4.001	*2.02.03.06.001/P1*	*PNRR-Progetto 1*	
2.1.4.001	*2.02.03.06.001/P1*	*PNRR-Progetto 2*	
2.1.4.001	2.02.03.06.001/E	Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro	
2.1.4.001	2.02.03.99.001	Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione	
2.1.5.001	2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d`arte	
2.1.5.001	2.02.03.06.001/B	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	
2.1.5.001	2.02.01.03.001/B	Manutenzione straordinaria di Mobili e arredi	
2.2.1.001	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	
2.2.2.001	5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
2.2.5.001	4.02.02.01.999	Estinzione debiti diversi	
2.3.1.001	2.05.01.99.999	Altri accantonamenti in c/capitale	-
		TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 100.000,00
3.1.1.001	7.02.99.99.999/B	Progetto strategico Santuario Ercole Vincitore - Quota comune Tivoli	-
		TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI	
4.1.1.001	7.01.01.99.999/A	Versamento di altre ritenute n.a.c.	-
4.1.1.002	7.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	€ 900.000,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 60.000,00
4.1.1.007	7.01.99.03.001	Fondi di cassa	€ 4.000,00
4.1.1.008	7.02.04.02.001	Rimborso cauzioni	€ 70.000,00
4.1.1.009	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	€ 10.000,00
4.1.1.010	7.01.01.99.999/B	Iva commerciale	€ 440.000,00
4.1.1.011	7.02.99.99.999/C	Sponsorizzazione tecnica FENDI	0,00
		TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 1.484.000,00
		TOTALE GENERALE USCITE	**€ 6.120.400,00**

TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.636.400,00
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	1.484.000,00
TOTALE ENTRATE	**6.120.400,00**
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	4.536.400,00
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	100.000,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	1.484.000,00
TOTALE USCITE	**6.120.400,00**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA DATA DI REDAZIONE DEL BILANCIO	**7.947.621,97**
Uscite presunte per il restante periodo (VARIE ED EVENTUALI)	700.000,00
Avanzo di Amministrazione PRESUNTO al 31.12.2024	**7.247.621,97**
AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	6.267.724,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO	**979.897,17**

Nella voce "*Uscite presunte per il restante periodo"* ci si riferisce a delle gare che probabilmente verranno consegnate prima della scadenza dell'Esercizio Finanziario 2024.

L'avanzo vincolato è composto dalle seguenti voci:

214001	*2.02.03.06.001/G*	*DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza Antincendio*	*117.704,59 €*
214001	*2.02.03.06.001/H*	*DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020*	*559.701,50 €*
214001	*2.02.03.06.001/M*	*Fondi rilancio investimenti DM 491 2020*	*642.249,40 €*
214001	*2.02.03.06.001/P1*	*PNRR - Progetto 1*	*251.836,06 €*
214001	*2.02.03.06.001/P2*	*PNRR - Progetto 2*	*106.421,86 €*
214001	*2.02.03.06.001/P3*	*PNRR - Progetto 3 - VE*	*28.454,21 €*
214001	*2.02.03.06.001/P4*	*PNRR - Progetto 3 - VA*	*267.001,13 €*
214001	*2.02.03.06.001/P5*	*PNRR - Progetto 3 - SEV*	*3.783,32 €*
214001	*2.02.03.06.001/P6*	*PNRR - Progetto 3 - MP*	*725,94 €*
214001	*2.02.03.06.001/U*	*Progetti di valorizzazione UNESCO*	*40.682,67 €*
214001	*2.02.03.06.001/V*	*DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza*	*62.079,01 €*
214002	*2.02.03.06.001/L*	*Pac Mirabilia et Antiquaria*	*668,36 €*
214001	*2.02.03.06.001/W*	*Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri*	*618.709,22 €*
214001	*2.02.03.06.001/Z*	*Interventi urgenti villa adriana - ripristino muri rif. decreto 3337 del 13.12.2021*	*798.950,55 €*
214001	*2.02.03.06.001/ZA*	*Progetto CNR Mensa Ponderaria*	*3.856,29 €*
214002	*2.02.03.06.001/D*	*Manutenzione straordinaria aree verdi*	*529.240,00 €*
214002	*2.02.03.06.001/DE*	*Manutenzione straordinaria depuratore*	*95.852,98 €*
214003	*2.02.03.06.001/E*	*Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro*	*1.102.017,49 €*

214003	*2.02.03.99.001*	*Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione*	*350.000,00 €*
212007	*2.02.01.05.999/C*	*Attrezzature n.a.c. - L. 190 VIDEOSORVEGLIANZA*	*115,22 €*
		Ai sensi della Sentenza n. 10236/2020 pubbl. il 14/07/2020 - RG n. 8635/2018 - Repert. n. 9973/2020 del 14/07/2020 – è stato costituito il "Fondo per Rischi ed Oneri"	*442.500,00 €*
214001	*2.02.03.06.001/ZB*	*Interventi Urgenti Sicurezza I Lotto di intervento VA*	*245.175,00 €*
		Totale parte vincolata	***6.267.724,80***

Pertanto si avrà:

Avanzo di amministrazione presunto 2024 (da applicare al bilancio 2025)		7.247.621,97
Avanzo Vincolato in conto capitale	-	6.267.724,80
Avanzo di amministrazione presunto libero 2024	=	***979.897,17***

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2024	*Segno algebrico*	**Totale**
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	14.607.903,05
Residui attivi iniziali	+	10.871.917,85
Residui passivi iniziali	-	13.892.881,14
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2024	**=**	**11.586.939,76**
Accertamenti/impegni 2024		
Entrate accertare esercizio 2024	+	6.575.365,09
Uscite impegnate esercizio 2024	-	10.214.682,88
variazioni nei residui 2024		
Variazioni residui attivi (*solo minori residui attivi)*	-	0,00
Variazioni residui passivi (*solo minori residui passivi)*	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	700.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2024 da applicare al bilancio 2025		**7.247.621,97**

Firmato digitalmente da
ANDREA BRUCIATI
O = MINISTERO DELLA CULTURA
SerialNumber = TINIT-BRCNDR68A16D007Q
C = IT