



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

PREMESSA

Con il d.m. 23 gennaio 2016, n.44 e in particolare l'art.6, comma 1, lett. b), punto 4) 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 CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo 2021 è stato redatto sulla base della normativa vigente e facendo 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 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. Il bilancio a consuntivo, si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che è stata l’azione per l’esercizio finanziario 2021.

ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITSI

Anche per l’esercizio finanziario 2021 l’Istituto ha dovuto fronteggiare, nel corso dell’anno, problematiche inerenti allo stato di emergenza Covid-19 che hanno coinvolto tutti i musei italiani. Ancora oggi, nonostante gli incassi della biglietteria, stiano risalendo, anche grazie alla nuova gestione determinata dall’aggiudicazione della gara per i servizi aggiuntivi, non si è ancora tornati ai numeri precedenti lo stato di emergenza epidemiologica da COVID-19.

Oltre ai contratti di manutenzione sono stati avviati dei progetti legati ai finanziamenti che l’Istituto ha ricevuto dal MIC (Direzione generale Musei, Direzione generale Bilancio e Segretariato Generale) che vengono di seguito elencati:



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 ottobre 2018, n. 467, registrato alla Corte dei Conti il 15 novembre 2018 al n. 3369, Direttiva operativa n. 31 del 26 giugno 2019 recante la programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti 2007-2013 dal POin/FESR 2007-2013 è stata disposta la ripartizione al fine di attuare gli adempimenti previsti in materia di sicurezza antincendio. L'Istituto ha ricevuto quindi per Villa Adriana € 1.685.000,00, per Villa d'Este € 586.000,00 e per il Santuario di Ercole Vincitore € 252.077,12, per un totale complessivo di € 2.523.077,12 al capitolo 2.2.1.001/4.02.01.01.001/A (Spese agli investimenti da MIBAC).
- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 4 giugno 2019, n. 265, registrato alla Corte dei Conti il 27 giugno 2019 al n. 2675, recante la programmazione finanziata ai sensi dell'art. 1, comma 9 e 10 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) – annualità 2019 e 2020 l'Istituto ha ricevuto solo per il Santuario di Ercole Vincitore un importo per il 2019 di € 350.000 e per il 2020 di € 450.000,00.
- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 21 luglio 2017 – Riparto del fondo di cui all'articolo 1, comma 140 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, registrato alla Corte dei Conti l'11 settembre 2017, è stata disposta la ripartizione della rimanente quota del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese, in relazione ai programmi presentati dalle Amministrazioni centrali dello Stato, è stato assegnato al nostro Istituto un importo di 800.000,00 (ottocentomila/00) per l'anno 2019. Per il 2020 sono stati accreditati € 1.300.000,00 e per il 2021 € 900.000,00.
- Decreto Ministeriale n. 428 del 29 settembre 2017, registrato alla corte dei conti il 7 novembre 2017, è stato approvato il programma degli interventi per l'importo complessivo di euro 6.500.000,00 per l'anno 2019 come da Piano Strategico “Grandi Progetti Beni Culturali” – annualità 2019 allegato alla presente (all. 2) tra i quali rientra l'intervento “Messa in sicurezza, conservazione, restauro e valorizzazione del Santuario di Ercole Vincitore a Tivoli, auditorium e parcheggio”. Le risorse finanziarie relative a tali interventi, quindi, sono messe a disposizioni allo scrivente Istituto da parte del Segretariato Generale. L'importo complessivo dell'intervento è pari a € 13.000.000,00. (euro tredicimiloni) a valere sulle risorse del Piano Strategico “Grandi Progetti Beni culturali”, di cui € 1.040.000,00 come quota progettazione e € 11.960.000,00 come quota opere. Secondo il Disciplinare redatto dal Servizio II - Programmazione strategica nazionale e comunitaria del



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Segretariato Generale quest'ultimo elabora la programmazione, segue l'attuazione, controlla i dati ricevuti dal beneficiario relativi al monitoraggio procedurale e finanziario degli interventi inseriti nel Piano Strategico, autorizza, sulla base delle disponibilità di cassa, i trasferimenti finanziari al beneficiario (Istituto Villa Adriana Villa d'Este).

- Per quanto riguarda i finanziamenti legati al Piano Strategico del Santuario di Ercole Vincitore troviamo sia un residuo passivo legato all'impegno preso nel capitolo delle gestioni speciali legato al Comune di Tivoli (euro 6.500.000,00) e due residui attivi che avremmo dovuto ricevere nel corso del 2021 di pari importo (euro 3.250.000,00) uno legato al nostro Istituto e l'altro legato sempre al Comune di Tivoli.
- Dal 2018 restano vincolati - **Euro 200.000,00** che fanno riferimento ai Fondi UNESCO che la legge 20 febbraio 2006, n. 77, recante "Misure speciali di tutela e fruizione dei siti e degli elementi italiani di interesse culturale, paesaggistico e ambientale, inseriti nella "lista del patrimonio mondiale" posti sotto la tutela dell'UNESCO", che ha assegnato il finanziamento dei seguenti quattro progetti:
 - D.M. 23.12.2009, E.F. 2006, cap.7305 - Sito UNESCO Villa Adriana, progetto: "Elaborazione del Piano di gestione" - importo € 50.000,00;
 - D.M. 23.12.2009, E.F. 2006, cap.7305 - Sito UNESCO Villa d'Este, progetto: "Elaborazione del Piano di gestione" - importo € 50.000,00;
 - D.M. 23.12.2010, E.F. 2007, cap.7305 - Sito UNESCO Villa Adriana, progetto: "Elaborazione del Piano di gestione per Villa Adriana" - importo € 50.000,00;
 - D.M. 23.12.2010, E.F. 2007, cap.7305 - Sito UNESCO Villa d'Este, progetto: "Elaborazione del Piano di gestione per Villa d'Este" - importo € 50.000,00;

Per quanto riguarda i piani di gestione UNESCO sono state avviate delle procedure di affidamento diretto, richieste dallo stesso Segretariato Generale – Ufficio Unesco – per un importo pari a euro 74.450,00

A dicembre 2021 sono stati finanziati altri due progetti dalla Direzione generale Bilancio:

- D.D.G. 13.12.2021 pg 1 E.F. 2021 cap. 1321- "Lavori urgenti di ripristino delle murature e di alcune zone lungo i percorsi di visita del sito UNESCO, al fine di eliminare i rischi per



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

l'incolumità pubblica e assicurare la conservazione del bene” – per un importo pari a € 798.950,55;

- D.D.G 15.12.2021, pg 1 E.F. 2021 cap. 1321 – “Lavori urgenti di consolidamento e salvaguardia delle strutture murarie pertinenti al complesso imperiale della cosiddetta Palestra di Villa Adriana” – importo pari a € 800.000,00;

DATI FINANZIARI

Il bilancio a consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2021 ed è redatto secondo la stessa articolazione ed espone i dati distintamente per la competenza e per i residui come previsto dal DPR 97/2003 e dal DPR 240/2003. È composto dal *rendiconto finanziario decisionale*, dal *rendiconto finanziario gestionale*, che costituisce una diversa esposizione del rendiconto decisionale, presentando le imputazioni di risorse sui singoli capitoli ed è armonizzato al nuovo piano dei conti integrato come da D.Lgs. n. 91/2011 (Circ. MEF 27/2015); dalla situazione amministrativa che costituisce il documento di sintesi, della situazione finanziaria, dal riepilogo per missioni e programmi, come da direttive MEF del 1 ottobre 2013; dal riepilogo dei residui attivi e passivi e dal conto economico, basato sul concetto di competenza economica e redatto in conformità al preventivo economico.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

ENTRATE (COMPETENZA)

Si procede ad un'analisi delle entrate accertate nel corso dell'Anno Finanziario 2021, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute per il tramite della variazione. L'analisi è suddivisa per entrate correnti, entrate in conto capitale ed entrate per partite di giro.

Titolo	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
				Più	Meno
Titolo I Entrate correnti	€ 4.232.600,00	€ 3.550.836,74	€ 4.410.583,32	€ 1.275.882,08	€ 416.135,50
Titolo II Entrate Conto capitale	€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 2.505.200,55	€ 1.605.200,55	€ 0,00
Titolo III Entrate Gestioni Speciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo IV Entrate Partite di giro	€ 799.000,00	€ 818.516,68	€ 826.405,48	€ 81.524,86	€ 73.636,06
Totale	€ 5.931.600,00	€ 5.269.353,42	€ 7.742.189,35	€ 2.962.607,49	€ 489.771,56

Tra le “Entrate Correnti” il mancato accertato comprende anche le entrate “presunte” che avremmo dovuto ricevere dal Concessionario di Villa d’Este, De Luca Editori Srl, il quale nel 2017 ha iniziato un ricorso nei confronti del MIC (ex MiBACT) interrompendo il pagamento della concessione (capitolo 1.3.4.006 - 3.05.02.04.001) per un importo pari ad euro 405.000,00. Lo stesso importo si troverà nelle uscite visto il mancato incasso.

Di seguito vengono descritte le variazioni in positivo e negativo per ciascuna tipologia di entrata (correnti, capitale, partite di giro).

Le differenze di previsioni sono meglio dettagliate nella tabella Entrate correnti



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Entrate correnti

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate correnti. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 4.232.600,00, il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 4.410.583,32.

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.1.001 (2.01.01.01.001)	Trasferimenti da parte del Ministero MiBACT	€ 1.634.400,00	€ 1.720.659,20	€ 1.733.434,44	€ 12.775,24	€ 0,00
1.2.2.001 (2.01.01.01.001)	Trasferimenti da parte di Regioni	€ 30.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 2.000.000,00	€ 1.193.917,32	€ 2.295.303,90	€ 1.101.386,58	€ 0,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 153.200,00	€ 138.259,89	€ 299.980,15	€ 161.720,26	€ 0,00
1.3.4.005 (3.05.02.03.005)	Recupero e rimborsi diversi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
1.3.4.006 (3.05.02.03.005/b)	Indennizzi derivanti da contenziosi	€ 405.000,00	€ 405.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 405.000,00
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	Entrate diverse	€ 0,00	€ 23.000,33	€ 21.864,83	€ 0,00	€ 1.135,50
Totale		€ 4.232.600,00	€ 3.550.836,74	€ 4.410.583,32	€ 1.275.882,08	€ 416.135,50

Le principali variazioni in positivo e negativo sono così giustificate:

- **Trasferimenti da parte del MIC:** Sono stati accreditati maggiori fondi per un importo pari ad **euro 12.775,24** di cui euro 9.826,80 sono relativi al 5x1000 per importi pari a € 336,78 e € 7.947,02 e inoltre comprendono un versamento da parte della Direzione generale Musei per € 1.543,00.
- **Proventi dalla vendita di biglietti** 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) e **Proventi da concessioni su beni** 1.3.2.001 (3.01.03.01.003) con le variazioni di bilancio si è provveduto a fare una diminuzione delle



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

entrate in via prudenziale vista la situazione dello stato emergenziale COVID 19. In realtà inaspettatamente abbiamo avuto una forte richiesta di concessioni.

Entrate in Conto Capitale

Di seguito il prospetto riepilogativo delle entrate in conto capitale.

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
2.2.1.001 (4.02.01.01.001)	Contributi gli investimenti da MiBACT	€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 2.505.200,55	€ 1.605.200,55	€ 0,00
Totale		€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 2.505.200,55	€ 1.605.200,55	€ 0,00

-Contributi per gli investimenti da MiBACT (2.2.1.001 - 4.02.01.01.001) A dicembre 2021 sono stati finanziati altri due progetti dalla Direzione generale Bilancio:

- D.D.G. 13.12.2021 pg 1 E.F. 2021 cap. 1321- “Lavori urgenti di ripristino delle murature e di alcune zone lungo i percorsi di visita del sito UNESCO, al fine di eliminare i rischi per l’incolumità pubblica e assicurare la conservazione del bene” – per un importo pari a € 798.950,55;
- D.D.G 15.12.2021, pg 1 E.F. 2021 cap. 1321 – “Lavori urgenti di consolidamento e salvaguardia delle strutture murarie pertinenti al complesso imperiale della cosiddetta Palestra di Villa Adriana” – importo pari a € 800.000,00;

Entrate per partite di giro

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate per partite di giro. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 799.000,00 il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 826.405,48.

Capitolo (articolo)	Capitolo (articolo)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
4.1.1.002 (9.01.01.02.001)	IVA in regime di Split Payment	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 746.875,42	€ 46.875,42	€ 0,00
4.1.1.003 (9.01.02.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 94,91	€ 0,00	€ 49.905,09



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

	dipendente per conto terzi						
4.1.1.004 (9.01.02.02.001)	Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 38,63	€ 0,00	€ 19.961,37	
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 21.370,74	€ 42.989,06	€ 21.618,32	€ 0,00	
4.1.1.006 (9.01.03.02.001)	Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 230,40	€ 0,00	€ 1.769,60	
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	
4.1.1.008 (9.01.99.03.001)	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 25.000,00	€ 13.000,00	€ 0,00	
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 5.000,00	€ 11.145,94	€ 11.177,06	€ 31,12	€ 0,00	
Totale		€ 799.000,00	€ 818.516,68	€ 826.405,48	€ 81.524,86	€ 73.636,06	

Per questi capitoli tutti gli accertamenti pareggiano con i rispettivi impegni sui capitoli in uscita per partite di giro e, trattandosi di capitoli tecnici, il campo “differenza dalle previsioni” è meramente informativo. Si vuole evidenziare che:

- in data 05/10/21 l'iva e le ritenute di settembre sono state versate tre volte a causa di un problema informatico con il Desktop telematico per i pagamenti degli f24;
- l'iva di ottobre, quindi, è stata versata utilizzando lo stesso f24 del 05/10/21 modificandogli i codici tributo e il relativo mese di riferimento tramite il sistema CIVIS. La differenza a debito è stata versata con lo f24 del 10/12/21. Le ritenute di ottobre invece sono state versate con f24 il 24.01.2022 con ravvedimento.
- l'iva di novembre è stata versata utilizzando sempre il sistema CIVIS per il cambio codice tributo e periodo di riferimento, ma essendo il debito iva di novembre inferiore all'importo da modificare



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

(già versato erroneamente tre volte), si è generato un credito iva che sarà utilizzato nel 2022. Le ritenute di novembre sono state regolarmente versate con f24 il 10/12/2021
- l'iva e le ritenute di dicembre sono state versate regolarmente con f24 del 12 gennaio 2022

RESIDUI ATTIVI

Capitolo (articolo)	Descrizione	Consistenza al 01.01.2021	Somme Incassate es. 2021	Somme Eliminate nell'es.2021	Da Riscuotere (Residui Attivi)
1.2.1.001 (2.01.01.01.001/C)	Proventi dal MIC – Direzione generale Cinema	€ 1.733.434,44	€ 1.722.934,44	€ 0,00	€ 10.500,00
1.2.2.001 (3.01.02.01.013)	Trasferimenti da parte delle Regioni	€ 60.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 2.489.953,38	€ 1.938.957,49	€ 0,00	€ 550.995,89
1.3.4.007 (3.03.03.04.001)	Entrate Diverse	€ 36.864,83	€ 21.864,83	€ 0,00	€ 15.000,00
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Contributi agli investimenti da Mibac	€ 6.022.950,55	€ 2.577.700,55	€ 21.000,00	€ 3.424.250,00
3.1.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Progetto strategico Santuario Ercole Vincitore (Comune)	€ 3.250.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.250.000,00
4.1.1.002 (9.01.01.02.001)	IVA in regime di Split Payment	€ 746.875,42	€ 740.912,59	€ 0,00	€ 5.962,83
Totale		€ 14.719.588,83	€ 7.411.880,11	€ 21.000,00	€ 7.286.708,72

La maggior parte dei residui attivi sono di pertinenza degli esercizi finanziari precedenti.

Come per lo scorso anno siamo ancora in attesa di ricevere il secondo accreditamento per i capitoli riguardanti il Piano strategico del Santuario sia per quanto riguarda la quota parte spettante al nostro Istituto sia per quanto riguarda la quota parte spettante il Comune di Tivoli.

Il totale dei residui attivi è pari a **€ 7.286.708,72**



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

USCITE (COMPETENZA)

Come per le Entrate si procede ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2021, paragonate alle previsioni iniziali inserite in bilancio di previsione e alle previsioni definitive ottenute per il tramite della variazione. L'analisi è suddivisa per uscite correnti, uscite in conto capitale ed uscite per partite di giro, così come riportato dal resoconto generale qui di seguito riportato:

Titolo	Previsioni Iniziali		Previsioni definitive	Impegnato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
	Più	Meno				
Correnti	€ 4.139.789,32	€ 4.625.844,72	€ 4.041.798,29	€ 0,00	€ 584.046,43	
Conto Capitale	€ 992.810,68	€ 12.075.779,97	€ 1.883.955,22	€ 0,00	€ 10.191.824,75	
Partite dei Giro	€ 799.000,00	€ 818.516,68	€ 826.405,48	€ 82.895,60	€ 75.006,80	
Totale generale	€ 5.931.600,00	€ 17.520.141,37	€ 6.752.158,99	€ 82.895,60	€ 10.850.877,98	

Uscite correnti

Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali		Previsioni definitive	Impegnato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
		Più	Meno				
1.1	Funzionamento	€ 2.567.569,32	€ 2.844.363,49	€ 2.758.420,06	€ 0,00	€ 85.943,43	
1.2	Interventi diversi	€ 1.117.220,00	€ 1.326.481,23	€ 1.283.378,23	€ 0,00	€ 43.103,00	
1.3	Fondo di riserva	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	
1.5	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 405.000,00	€ 405.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 405.000,00	
Totale		€ 4.139.789,32	€ 4.625.844,72	€ 4.041.798,29	€ 0,00	€ 584.046,43	

Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 4.041.798,29.

Il 68,25 %, pari a € **2.758.420,06** delle uscite correnti dell'esercizio 2021, è stato impegnato per spese di funzionamento, mentre il restante 31,75 %, per € **1.283.378,23**, è inerente a “interventi diversi” per far fronte alle attività istituzionali dell'Istituto.

Si procede ad un'analisi delle Unità Previsionali di Base che compongono le uscite correnti:

– **Funzionamento** - Qui di seguito nel dettaglio le categorie di spesa:

1.1. Uscite per gli organi dell'Ente: la categoria comprende solamente una voce, volta al pagamento di spese degli organi dell'Istituto:



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegno conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.1.003 (1.03.02.01.008)	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 22.918,97	€ 0,00	€ 2.081,03
Totale		€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 22.918,97	€ 0,00	€ 2.081,03

1.2. Oneri per il personale in attività di servizio: Il costo del personale è interamente a carico del Ministero. A causa di carenza di personale, durante una seduta di contrattazione, è stata presentata una *PROPOSTA PROGETTUALE PRESSO GLI ISTITUTI E MUSEI DOTATI DI AUTONOMIA SPECIALE, AI SENSI DELL'ARTICOLO 1TER, COMMA 4 DEL D.L. 21 SETTEMBRE 2019, N. 104 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 18 NOVEMBRE 2019, N 132* sul capitolo “*Compensi accessori al personale a tempo indeterminato*” 1.1.2.001 (1.01.01.01.004) per un importo pari a € 128.822,24.

Troviamo, inoltre, “*Buoni pasto*” 1.1.2.002 (1.01.01.02.002), “*Contributi obbligatori per il personale*” 1.1.2.003 (1.01.02.01.001), “*Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese*” 1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A) e “*Rimborso per viaggio e trasloco all'estero*” 1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B).

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegno conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.2.001 (1.01.01.01.004)	Compenso accessori al personale a tempo indeterminato	€ 30.000,00	€ 128.892,89	€ 128.822,24	€ 0,00	€ 70,65
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni pasto	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 61.500,42	€ 0,00	€ 13.499,58
1.1.2.003 (1.01.02.01.001)	Contributi obbligatori per il personale	€ 6.000,00	€ 102,20	€ 102,20	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 5.000,00	€ 5.500,00	€ 5.152,21	€ 0,00	€ 347,79
1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B)	Rimborso spese per missioni all'estero	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 1.319,01	€ 0,00	€ 180,99
Totale		€ 117.000,00	€ 210.995,09	€ 196.896,08	€ 0,00	€ 14.099,01



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio: qui risiede la maggior parte della spesa dell'Istituto. L'importo impegnato a consuntivo, pari a € 2.538.605,01 comprende costi inderogabili ed indispensabili per permettere il normale proseguimento dell'attività lavorativa del personale dell'Istituto e soprattutto per garantire una corretta fruizione degli spazi da parte del visitatore, cercando in ogni caso di applicare il più possibile il contenimento della spesa.

L'analitica dei costi sui singoli capitoli è la seguente:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€ 6.819,60	€ 3.196,40	€ 3.184,50	€ 0,00	€ 11,90
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€ 5.000,00	€ 2.536,69	€ 2.536,69	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.015 (1.03.01.02.001)	Acquisto vestiario ed equipaggiamento	€ 15.000,00	€ 92,72	€ 92,72	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.020 (1.03.01.02.006)	Materiale Informatico	€ 3.000,00	€ 893,53	€ 893,53	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.040 (1.03.01.02.999)	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.272,38	€ 0,00	€ 727,62
1.1.3.045 (1.03.01.05.001)	Medicinali e materiale sanitario	€ 10.000,00	€ 9.834,94	€ 9.834,94	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.075 (1.03.02.04.004/A)	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.080 (1.03.02.04.999)	Acquisto di servizi per altre spese per formazione d addestramento	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia Fissa	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 15.831,74	€ 0,00	€ 168,26
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenze energia elettrica	€ 180.000,00	€ 230.000,00	€ 228.956,75	€ 0,00	€ 1.043,25
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenze acqua	€ 130.000,00	€ 170.000,00	€ 169.739,09	€ 0,00	€ 260,91
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 7.000,00	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 0,00	€ 0,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.110 (1.03.02.07.008)	Noleggio di mezzi di trasporto	€ 25.620,00	€ 16.787,20	€ 16.787,20	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.125 (1.03.02.07.008)	Licenze Software	€ 8.000,00	€ 3.855,20	€ 3.855,20	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 666.289,72	€ 826.289,72	€ 808.802,73	€ 0,00	€ 17.486,99
1.1.3.150 (1.03.02.09.005)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.160 (1.03.02.09.008)	Manutenzione ordinaria immobili	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 600.000,00	€ 589.370,00	€ 587.829,88	€ 0,00	€ 1.540,12
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 20.000,00	€ 81.000,00	€ 81.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfezione	€ 520.000,00	€ 520.000,00	€ 500.606,10	€ 0,00	€ 19.393,90
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 5.000,00	€ 732,00	€ 182,54	€ 0,00	€ 549,46
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 50.440,00	€ 8.380,00	€ 8.380,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€ 50.000,00	€ 15.000,00	€ 8.535,02	€ 0,00	€ 6.464,98
1.1.3.220 (2.01.01.01.001)	Spese postali e telegrafiche	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.270 (2.01.01.01.001)	Servizi di sicurezza (D.lgs. 626/94)	€ 29.400,00	€ 29.400,00	€ 29.400,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.280 (2.01.01.01.001)	Premi di assicurazione	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 27.884,00	€ 0,00	€ 22.116,00
Totale		€ 2.425.569,32	€ 2.608.368,40	€ 2.538.605,01	€ 0,00	€ 69.763,39

Guardando la tabella sopra riportata si evince che le spese delle utenze e delle manutenzioni hanno l'incidenza maggiore su questo capitolo di spesa.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

– **Interventi diversi** - Qui di seguito nel dettaglio le categorie di spesa:

– **1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali:**

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni Definitive	Impegnato Conto consuntivo		Differenza dalle Previsioni	
						Più	Meno
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 8.033,00	€ 0,00	€ 1.967,00	
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 346.710,00	€ 585.710,00	€ 583.880,29	€ 0,00	€ 1.829,71	
1.2.1.070 (1.03.02.02.999)	Altre Spese di rappresentanza	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.2.1.170 (2.01.01.01.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 13.000,00	€ 7.289,50	€ 7.289,50	€ 0,00	€ 0,00	
1.2.1.180 (2.01.01.01.001)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 150.000,00	€ 142.320,40	€ 126.270,40	€ 0,00	€ 16.050,00	
1.2.1.265 (2.01.01.01.001)	Attività didattica	€ 5.000,00	€ 3.408,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.408,00	
1.2.1.290 (2.01.01.01.001)	Aggio riscossione biglietti	€ 208.000,00	€ 156.000,00	€ 156.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Totale		€ 734.210,00	€ 904.727,90	€ 881.473,19	€ 0,00	€ 23.254,71	

-1.2.2 Trasferimenti passivi: in base alla normativa vigente del MIC è prevista l'istituzione di un fondo di riequilibrio ministeriale tramite il versamento in conto entrata del Ministero, del 20% degli introiti di ogni Museo, da riversare l'anno successivo agli Istituti che incassano meno.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.2.001 (1.04.01.01.001)	Trasferimenti correnti a Ministeri-fondo di sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 320.000,00	€ 360.000,00	€ 346.447,42	€ 0,00	€ 13.552,58
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 1.600,00	€ 6.000,00	€ 913,29	€ 0,00	€ 5.086,71
Totale		€ 321.600,00	€ 366.000,00	€ 347.360,71	€ 0,00	€ 18.639,29



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

-1.2.3 Oneri finanziari:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.3.001 (1.03.02.17.002)	Uscite e commissioni bancarie	€ 4.000,00	€ 10.000,00	€ 8.828,00		€ 1.172,00
Totale		€ 4.000,00	€ 10.000,00	€ 8.828,00		€ 1.172,00

-1.2.4 Oneri Tributari:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.1.001 (1.02.01.01.001)	IRAP	€ 1.500,00	€ 35,90	€ 35,90	€ 0,00	€ 0,00
1.2.4.002 (1.02.01.02.001)	Imposta di registro di bollo	€ 500,00	€ 37,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37,00
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 34.410,00	€ 39.410,00	€ 39.410,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 36.410,00	€ 39.482,90	€ 39.445,90	€ 0,00	€ 37,00

-1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.5.001 (1.09.99.05.001)	Rimborsi da parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

-1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.2.6.002	Debiti pregressi	€ 11.000,00	€ 6.270,43	€ 6.270,43	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 11.000,00	€ 6.270,43	€ 6.270,43	€ 0,00	€ 0,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

- Fondo di Riserva

-1.3.1 Fondo di riserva: l'Unità previsionale di base del fondo di riserva è composto da un'unica categoria ed un unico capitolo, pertanto si procede direttamente all'analisi del capitolo.

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.3.1.001 (1.10.01.01.001)	Fondo di riserva	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
Totale		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00

- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri

-1.5.1 Accantonamenti a fondi rischi ed oneri

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.5.1.001 (1.10.01.01.001)	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	€ 405.000,00	€ 405.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 405.000,00
Totale		€ 405.000,00	€ 405.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 405.000,00

Come già spiegato per le “Entrate Correnti” in questo capitolo troviamo il mancato impegno del Concessionario di Villa d’Este De Luca Editori Srl il quale nel 2017 ha iniziato un ricorso nei confronti del Mibact fermando il pagamento della concessione (capitolo 1.3.4.006 - 3.05.02.04.001) per un importo pari ad euro 405.000,00.

Uscite in conto capitale

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
Tit. 2^	Investimenti	€ 992.810,68	€ 12.075.779,97	€ 1.883.955,22		€ 10.191.824,75
Totale		€ 992.810,68	€ 12.075.779,97	€ 1.883.955,22		€ 10.191.824,75

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 1.883.955,22



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Investimenti - nel dettaglio gli importi impegnati sui singoli capitoli sono i seguenti:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A)	Mobili e arredi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 2.668,14	€ 0,00	€ 2.331,86
2.1.2.007 (2.02.01.09.999/C)	Attrezzature n.a.c. – L.190 Videosorveglianza	€ 0,00	€ 81.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 81.000,00
2.1.2.010 (2.02.01.07.001)	Server	€ 33.950,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazioni di Lavoro	€ 12.000,00	€ 48.000,00	€ 45.183,57	€ 0,00	€ 2.816,43
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 19.940,90	€ 0,00	€ 6.059,10
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/A)	Recupero, restauro adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 15.860,00	€ 10.860,00	€ 4.960,00	€ 0,00	€ 5.900,00
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/F)	DM 106 19-02- 2018 Accessibilità	€ 900.000,00	€ 1.638.246,41	€ 433.364,48	€ 0,00	€ 1.204.881,93
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/G)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007- 2013 Sicurezza	€ 0,00	€ 1.867.500,85	€ 940.925,75	€ 0,00	€ 926.575,10
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/H)	DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019- 2020	€ 0,00	€ 800.000,00	€ 92.130,00	€ 0,00	€ 707.870,00
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/M)	Fondi rilancio investimenti DM 491 2020	€ 0,00	€ 819.000,00	€ 151.865,60	€ 0,00	€ 667.134,40
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/U)	Progetti di valorizzazione UNESCO	€ 0,00	€ 164.620,00	€ 39.070,00	€ 0,00	€ 125.550,00
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/V)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007- 2013 Videosorveglianza	€ 0,00	€ 261.412,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 261.412,24
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/L)	Spese straordinarie Verde DG Bilancio	€ 0,00	€ 178.701,91	€ 153.846,78	€ 0,00	€ 24.855,13
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D)	Manutenzione straordinaria depuratore	€ 0,00	€ 214.997,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 214.997,20
2.1.4.003 (2.02.03.06.001/E)	Progetto strategico ercole	€ 0,00	€ 5.610.441,36	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.610.441,36



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

	vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione						
2.1.4.003 (2.02.03.99.001)	Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione	€ 0,00	€ 350.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 350.000,00	
Totale		€ 992.810,68	€ 12.075.779,97	€ 1.883.955,22	€ 0,00	€ 10.191.824,75	

Uscite per partite di giro

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 746.875,42	€ 46.875,42	€ 0,00
4.1.1.003 (7.01.02.01.001)	Versamento di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosso per conto terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 94,91	€ 0,00	€ 49.905,09
4.1.1.004 (7.01.02.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali su Redditi da lavoro dipendente	€ 20.000,00	€ 21.370,74	€ 38,63	€ 0,00	€ 21.332,11
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 42.989,06	€ 22.989,06	€ 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	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 230,40	€ 0,00	€ 1.769,60
4.1.1.007 (7.01.99.03.001)	Fondi di Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 25.000,00	€ 13.000,00	€ 0,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€ 5.000,00	€ 11.145,94	€ 11.177,06	€ 31,12	€ 0,00
Totale		€ 799.000,00	€ 818.516,68	€ 826.405,48	€ 82.895,60	€ 75.006,80

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 826.405,48.

Le previsioni definitive delle partite di giro, come per le entrate, si dividono in quattro parti: pagamento delle imposte, ritenute, rimborsi cauzioni, spese non andate a buon fine durante il corso dell'esercizio.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Pagamento delle imposte e ritenute: gli impegni a fine esercizio sulle partite di giro per il pagamento delle imposte, sono inerenti la contabilizzazione e il pagamento dell'IVA in regime di Split Payment e delle altre ritenute al personale dipendente ed autonomo dell'Istituto. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment" - 4.1.1.003 "Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.004 "Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente" - 4.1.1.005 "Versamento di ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo" – 4.1.1.006" Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi".

Si riporta infine, il resoconto generale delle uscite che compongono il conto consuntivo 2021:

USCITE (Residui passivi)

La differenza tra le somme impegnate e le somme pagate ha dato luogo a residui passivi che vengono di seguito dettagliati:

Capitolo (articolo)	Descrizione	Impegnato conto consuntivo 2021	Pagato conto consuntivo	Somme Eliminate nell'es.2021	Da pagare (Residui Passivi)
1.1.1.003 (1.03.02.01.008)	Compensi agli organi istituzionali di revisione, controllo e amministrazione	€ 40.288,97	€ 40.276,50	€ 12,47	€ 0,00
1.1.3.130 (1.03.02.07.008)	Noleggi di Impianti e Macchinari	€ 2.190,41	€ 1.384,99	€ 0,00	€ 805,42
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 1.011.948,59	€ 612.200,07	€ 4.757,08	€ 394.991,44
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 1.118.249,45	€ 940.700,55	€ 31.611,86	€ 145.936,94
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 81.000,00	€ 44.946,26	€ 0,00	€ 36.053,74
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfezione	€ 676.224,35	€ 566.655,79	€ 3.317,64	€ 106.250,92
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, Facchinaggi, Smaltimento rifiuti speciali	€ 182,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 182,54
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€ 9.685,99	€ 8.660,04	€ 441,69	€ 584,26
1.1.3.220 (1.03.02.13.002)	Spese postali e telegrafiche	€ 15.340,87	€ 2.196,00	€ 3.384,87	€ 9.760,00
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni Culturali (congressi, convegni, mostre ecc)	€ 599.033,27	€ 404.508,64	€ 198,00	€ 194.326,63



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.2.1.170 (1.03.02.10.001)	Interpretariato e Traduzioni	€ 7.826,64	€ 2.551,24	€ 74,60	€ 5.200,80
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 182.246,58	€ 118.230,86	€ 0,00	€ 64.015,72
1.2.1.265 (1.03.02.99.999/ B)	Attività didattica	€ 2.709,76	€ 0,00	€ 2.709,76	€ 0,00
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossione biglietti	€ 350.649,48	€ 194.649,48	€ 0,00	€ 156.000,00
1.2.2.001 (1.04.01.01.001/ A)	Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 346.447,42	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 106.447,42
1.2.2.002 (1.04.04.01.001)	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	€ 2.463,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.463,18
1.2.3.001 (1.03.02.17.002)	Uscite e commissioni bancarie	€ 12.488,00	€ 5.168,00	€ 0,00	€ 7.320,00
1.2.5.001 (1.09.99.05.001)	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00
2.1.2.010 (2.02.01.07.001)	Server	€ 33.950,00	€ 17.732,70	€ 0,00	€ 16.217,30
2.1.3.003 (2.02.03.05.001)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 12.595,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.595,00
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/ A)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 2.731.347,67	€ 1.203.865,37	€ 19.653,28	€ 1.507.829,02
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/ D)	Manutenzione straordinaria aree verdi	€ 210.751,90	€ 206.999,22	€ 3.084,68	€ 668,00
2.1.4.003 (2.02.03.06.001)	Progetto Strategico Ercole Vincitore	€ 518.158,28	€ 96.029,58	€ 352.649,41	€ 69.479,29
3.1.1.001 (7.02.99.99.999/ B)	Progetto strategico Santuario di Ercole Vincitore – Quota Comune di Tivoli	€ 6.498.841,00	€ 23.495,29	€ 0,00	€ 6.475.345,71
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 782.949,94	€ 755.317,60	€ 0,00	€ 27.632,34
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 44.437,46	€ 27.462,87	€ 0,00	€ 16.974,59
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 25.000,00	€ 20.500,00	€ 0,00	€ 4.500,00
Totale		€ 16.257.036,64	€ 6.473.061,04	€ 422.395,34	€ 9.361.580,26



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Il totale dei residui passivi è pari ad € 9.361.580,26.

Il totale dei residui passivi del 2021 è di € 2.203.258,65; € 7.158.321,61 sono di competenza degli anni precedenti.

La quota totale di residui passivi da pagare pari a € 9.361.580,26 è così suddivisa:

- € 6.475.345,71 riferiti al Piano strategico del Santuario – quota parte Comune di Tivoli;
- € 2.886.234,55 afferenti direttamente all' Istituto Villa Adriana - Villa d'Este

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 14.637.429,81

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			15.773.482,28
RISCOSSIONI	267.149,48	7.144.730,63	7.411.880,11
PAGAMENTI	1.924.160,70	4.548.900,34	6.473.061,04
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			16.712.301,35
RESIDUI esercizi precedenti.	RESIDUI dell'esercizio		
RESIDUI ATTIVI	6.689.250,00	597.458,72	7.286.708,72
RESIDUI PASSIVI	7.158.321,61	2.203.258,65	9.361.580,26
Avanzo al 31 dicembre 2021			14.637.429,81

Il Fondo di cassa a fine esercizio 2021 è di € 16.712.301,35 ed è stato riscontrato dalla Banca Intesa San Paolo, che svolge il servizio di tesoreria per l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este, come si evince dall'estratto conto al 31 dicembre 2021 allegato al presente Bilancio a consuntivo.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Avanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione al 31.12.2021		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	€	14.637.429,81
di cui:		
Parte vincolata	€	12.171.097,26
Parte disponibile	€	2.466.332,55

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	13.246.004,11
Avanzo di competenza 2021	990.030,36
Radiazione Residui attivi	-21.000,00
Radiazioni Residui passivi	422.395,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	14.637.429,81

Parte Vincolata

Fanno parte dell'avanzo di Amministrazione vincolato tutti i DM descritti nella sezione
“Attività svolte e risultati conseguiti” di questa relazione.

DM 106 19-02-2018 Accessibilità	1.204.881,93 €
DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza Antincendio	926.575,10 €
DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza	261.412,24 €
DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020	707.870,00 €
Progetti di valorizzazione UNESCO	125.550,00 €
Saldo progetto speciale per la sicurezza L. 190/2014	81.000,00 €
Interventi Urgenti VA - Ripristino Muri	798.950,55 €
Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri	800.000,00 €
Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro	5.610.441,36 €
Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione	350.000,00 €
Progetto Depuratore	214.997,20 €
F.do rilancio investimenti amm.ni centrali DM rep. 491	667.134,40 €
Spese straordinarie del verde	24.855,13 €
Buoni Pasto 2021	2.433,46 €
Aggio concessionario 2021	394.995,89 €
Avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2021	12.171.097,26 €



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Dell'avanzo di amministrazione libero, vista la situazione del verde dei tre siti afferenti all'Istituto che hanno bisogno di un cambiamento e una sostituzione di una gran parte delle piante, e dato che il capitolato della gara attualmente aggiudicata non può essere modificato per motivi di legge e l'attuale ditta ha scadenza contrattuale il 15.07.2022, l'Istituto potrà pubblicare la nuova gara a marzo 2022 con un importo maggiore rispetto agli anni precedenti , così come dal quadro tecnico economico qui di seguito riportato:

QUADRO TECNICO ECONOMICO				
Cap. A	Villa d'Este		€	327.900,23
Cap. B	Villa Adriana		€	338.162,65
Cap. C	Santuario di Ercole Vincitore		€	97.026,90
Cap. D	Opere in economia inerenti all'Istituto		€	89.164,38
TOTALE INTERVENTI (CAP. A+B+C+D)				€ 852.254,16
	Di cui oneri di sicurezza	5%	42.612,73	
	Importo a base d'asta			€ 809.641,43
	IVA	22%		€ 178.121,11
	Incentivo in base all'art.113 del D.lgs. N. 50/2016 s.m.i. come modificato dall'art.76 del D. lgs. 19 aprile 2017, n.56 nella percentuale del	2%		€ 16.192,83
TOTALE INTERVENTI (CAP. A+B+C+D)				€ 1.003.955,37

E l'avanzo verrà inoltre utilizzato per la gara “Opere di manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere murarie, dei percorsi esterni e delle superfici decorate di beni immobili nei siti appartenenti all'Istituto Autonomo di Villa Adriana e Villa d'Este”, come già inserito nella programmazione 2022, ma non nelle uscite del Bilancio di Previsione 2022 per mancanza di fondi. Di seguito il quadro economico della gara 2022:



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

	Euro	Euro
A Totale importo esecuzione lavorazioni		325.000,00 €
Di cui per lavorazioni riferibili alla OG2 (70% di A)	227.500,00 €	
Ed per lavorazioni riferibili alla OS2_A (30% di A)	97.500,00 €	
B Costi per l'attuazione dei piani di sicurezza		8.000,00 €
C Importo totale a base d'appalto (A+B)		333.000,00 €
D I.V.A. sui lavori 22% su (C)		73.260,00 €
E Imprevisti e interventi. art. 14 comma 4 del DM 22.8.2017 N. 154		10.000,00 €
F Somme a disposizione dell'amministrazione (al 5% di C)		16.650,00 €
G Incentivazione 2% su C		6.660,00 €
H Totale (C+D+E+F+G)		439.570,00 €



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

CONTO ECONOMICO

Il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 prevede che le amministrazioni pubbliche affianchino la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria e realizzino un sistema integrato di contabilità che consenta la registrazione di ciascun evento gestionale contabilmente rilevante in modo da assicurare l'integrazione e la coerenza delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economica e patrimoniale.

Conto economico

Si procede all'analisi del conto economico, redatto elaborando i movimenti finanziari a livello di **riscossione e liquidazione** sulla base della matrice di transazione messa a disposizione dal MEF nell'ambito della normativa sul piano dei conti integrato.

Sono inserite nel conto economico tutte le entrate registrate in finanziaria a livello di riscossione e tutte le spese correnti registrate in finanziaria a livello di liquidazione

A) Valore della produzione

A1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

€	2.200.288,16
---	---------------------

Trattasi di proventi riscossi derivanti dalla vendita di biglietti per € **1.900.308,01** (conto E1.2.2.01.13.001) e dalle riscossioni su concessioni di beni per € **299.980,15** (conto E1.2.4.01.03.001) così come rilevato nel bilancio finanziario

A5) Altri ricavi e proventi

€	4.256.059,22
---	---------------------

Trattasi di trasferimenti correnti dal MIC riscossi per € **2.356.731,78** (conto E1.3.1.01.01.001), contributi agli investimenti da Ministeri per € **1.817.462,61** (conto E1.3.2.01.01.001), trasferimenti correnti da Regioni e province autonome per € **60.000,00** (conto E1.3.2.01.02.001) e Altri proventi n.a.c. per € **21.864,83**

Totale valore della produzione (A)

€	6.456.347,38
---	---------------------



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie consumo e merce

€	16.594,76
---	-----------

Sono riferite a spese per carta cancelleria e stampati (E2.1.1.01.02.001) per **€ 2.536,69**, vestiario (E2.1.1.01.02.004) per **euro 92,72**, materiale informatico (E2.1.1.01.02.006) materiale informatico per **euro 893,53**, strumenti tecnico-specialistici non sanitari (E2.1.1.01.02.008) per **euro 3.184,50**, altri beni e materiali di consumo n.a.c. (E2.1.1.01.02.999) per **euro 2.272,38** e prodotti farmaceutici ed emoderivati (E2.1.1.01.05.001) per **euro 7.614,984**

B7) per servizi

€ 5.281.156,45

Sono iscritti i costi liquidati relativi a:	
E2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	22.918,97 €
E2.1.2.01.02.001 Rimborsò spese di viaggio e di trasloco	6.471,22 €
E2.1.2.01.02.004 Pubblicità	8.033,00 €
E2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	589.980,29 €
E2.1.2.01.03.999 Altri aggi di riscossione n.a.c.	156.000,00 €
E2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	15.831,74 €
E2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	228.956,75 €
E2.1.2.01.05.005 Acqua	173.765,09 €
E2.1.2.01.05.006 Gas	32.000,00 €
E2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	808.802,73 €
E2.1.2.01.07.012 Manutenzione ordinaria e riparazione di terreni e beni materiali	587.829,88 €
E2.1.2.01.09.001 Interpretariato e traduzioni	7.289,50 €
E2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	126.270,40 €
E2.1.2.01.11.001 Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	81.000,00 €
E2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	500.606,10 €
E2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	182,54 €
E2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	8.380,00 €
E2.1.2.01.14.001 Pubblicazione bandi di gara	8.535,02 €
E2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	8.828,00 €
E2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	23.300,00 €
E2.1.2.01.99.999/Z Altri servizi diversi n.a.c. - Spese c/capitale per beni demaniali	1.886.175,22 €



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

B8) per godimento beni di terzi

€	20.642,40
---	-----------

Trattasi di spese per Licenze d'uso Software (E2.1.3.02.01.001) per **euro 3.855,20** e noleggio mezzi di trasporto (E2.1.3.01.02.001) per **euro 16.787,20**

B9) per il personale

€	190.424,86
---	------------

di cui

B9a) Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato

€	128.822,24
---	------------

B9b) Contributi obbligatori per il personale

€	102,20
---	--------

B9e) Buoni pasto

€	61.500,42
---	-----------

B14) Oneri diversi di gestione

€	410.852,36
---	------------

Trattasi di:

- a. E2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (Irap) **€ 35,90**
- b. E2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani **€ 35.384,00**
- c. E2.1.9.03.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi **€ 27.884,00**
- d. E2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione **€ 6.270,43**
- e. E2.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti a Ministeri - Trattasi del riversamento in conto entrata del Ministero per il fondo sostegno agli istituti e luoghi della cultura (20% dei proventi da biglietti) ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del D.M. 19/10/2015 **€ 340.364,74**
- f. E2.3.1.04.01.001 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **€ 913,29**

Totale costi della produzione (B)

€	5.919.670,83
---	--------------



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)

Totale	€ 536.676,55
---------------	---------------------

E) Proventi e oneri straordinari

E22) E5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive € 422.395,34

E23) E5.1.1.99.99.999 Sopravvenienze passive pari ad euro € 21.000,00

Totale delle partite straordinarie (E)

€	401.395,34
---	-------------------

AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A – B + C+E)

Totale	938.071,89
---------------	-------------------

Riepilogo:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	6.456.347,38	5.631.113,41
B) Costi della produzione	5.919.670,83	5.503.737,76
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	536.676,55	127.375,65
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	3,03
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	401.395,34	35.214,11
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	938.071,89	162.592,79
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	938.071,89	162.592,79



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile ed è diviso in attività e passività ed è stata inoltre applicata la nota MEF prot. 117681 del 31 maggio 2017.

Attività

B) Immobilizzazioni

€ 0

C) Attivo circolante

€ 23.999.010,07

Composto da:

II) Crediti

€ 7.286.708,72

(La somma riconcilia con i residui attivi del bilancio finanziario)

IV) Disponibilità liquide presso la Banca d'Italia

€ 16.712.301,35

Sono iscritte al valore nominale e desunte a fine esercizio dal giornale di cassa dell'Istituto, coincidenti con il saldo dell'Istituto Tesoriere.

TOTALE ATTIVITA'

Totale € 23.999.010,07

Passività

A) Patrimonio netto

€ 2.466.332,55

Composto da:

VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

€ 1.528.260,66



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

IX) Avanzo economico d'Esercizio

€	938.071,89
---	-------------------

D) Debiti

€	9.361.580,26
---	---------------------

(La somma riconcilia con i residui passivi del bilancio finanziario)

E) RATEI E RISCONTI

€	12.171.097,26
---	----------------------

I ratei pari ad euro **397.439,35** si riferiscono all'aggio del concessionario di euro 394.995,89 e ad un residuo fondi per buoni pasto da utilizzare di euro 2.433,46.

I risconti pari ad euro **11.773.657,91** si riferiscono ai contributi per gli investimenti ricevuti dallo Stato e da altre amministrazioni pubbliche, che verranno utilizzati nel 2022.

La somma dei ratei e risconti è pari al totale dei vincoli dell'avanzo di amministrazione, già descritto in precedenza.

TOTALE PASSIVITA'

Total € 23.999.010,07



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2020		Valori al 31/12/2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		22.750.881,76		23.999.010,07
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	6.977.399,48		7.286.708,72	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	15.773.482,28		16.712.301,35	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		22.750.881,76		23.999.010,07
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		1.528.260,65		2.466.332,55
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec.	1.365.667,87		1.528.260,66	



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	162.592,79		938.071,89	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		9.504.877,65		9.361.580,26
Debiti	9.504.877,65		9.361.580,26	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		11.717.743,45		12.171.097,26
Ratei passivi	6.082,68		0,00	
Risconti passivi	625.740,80		397.439,35	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	11.085.919,97		11.773.657,91	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		22.750.881,76		23.999.010,07

Indice di tempestività dei pagamenti: -20,74 (Calcolo elaborato in conformità con Circ. MEF/RGS N. 22 DEL 22/07/2015)

Firmato digitalmente da
ANDREA BRUCIATI

O = Ministero della cultura
SerialNumber = TINIT-BRCNDR68A16D007Q
C = IT
Data e ora della firma: 12/04/2022 10:04:58