



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 2023 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 2023.

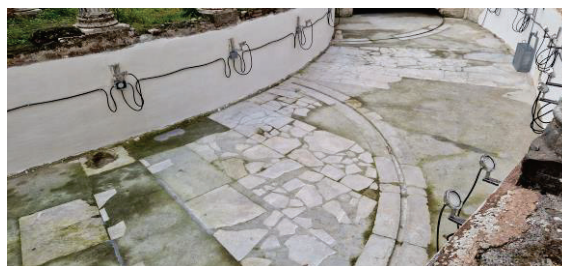
ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITI

L' esercizio finanziario 2023 si è aperto con un **avanzo libero pari a € 2.731.973,16** e come evidenziato nella relazione della rendicontazione 2022 l'Istituto ha provveduto ad effettuare delle lavorazioni necessarie per la tutela dei siti afferenti all'Istituto, ma anche per cercare di abbattere tale importo soprattutto perché si stava correndo il rischio di aumentarlo e portarlo di nuovo nel 2024. Per tale motivo si riscontra nel Conto Economico dell'Istituto un importo negativo pari ad € **1.320.700,13** che altro non è che l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione libero 2022. Dopo 40 anni è stato possibile effettuare la pulizia delle vasche di Villa Adriana (Pecile, Teatro Marittimo e Canopo) per un importo pari ad € **713.319,30**.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE



È stato possibile realizzare il ripristino, miglioramento e ampliamento dell'illuminazione del sito di Villa Adriana” per un importo pari a **€ 274.069,23**. È stato possibile mettere in opera la realizzazione degli “interventi conservativi sulla Fontana dei Draghi (vasca, draghi e delfini) di Villa d’Este per un importo pari a **€ 145.675,42**. Le acque delle fontane di Villa d’Este hanno creato un deposito calcareo molto spesso, circa 7 cm in due anni, sui gruppi scultorei della Fontana dei Draghi coadiuvando anche la crescita esponenziale della vegetazione infestante con conseguenze rischio di perdita delle superfici originali come da immagine qui di seguito riportata.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE



A Villa d'Este si è proceduto anche al rifacimento delle pavimentazioni nel giardino altezza discesa ovato-draghi e aree limitrofe per un importo pari ad **€ 132.980,00**.

Oltre alle lavorazioni effettuate con i fondi provenienti dal proprio bilancio l'Istituto ha ricevuto dal MIC (Direzione generale Musei, Direzione generale Bilancio e Segretariato Generale) ha ricevuto:

- Con Decreto del Segretariato generale n. 1155 del 01/12/2022 con il quale sono state assegnate le risorse a valere sul PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 1 Componente 3 (M1C3) e, in particolare, con riferimento al target M1C3-3 relativa all'Investimento 1.2 “Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura” per un importo così di seguito ripartito:

- 3.a) Area archeologica di Villa Adriana	€ 314.971,92
- 3.b) Villa D'Este	€ 149.986,26
- 3.c) Santuario di Ercole Vincitore	€ 19.998,17
- 3.d) Mensa Ponderaria, con annesso Augusteum	<u>€ 14.998,63</u>
	€ 499.954,98
- Con Decreto della Direzione generale Creatività Contemporanea n. 336 del 27.09.2023 sono state assegnate le risorse per bando *Piano per l'arte contemporanea 2022-2023 - Avviso pubblico per la selezione di proposte per l'acquisizione, la produzione e la valorizzazione di opere della creatività contemporanea nelle collezioni pubbliche italiane, in attuazione dell'art. 3 della legge 23 febbraio 2001, n. 29* – per un importo pari a **€ 106.325,00**



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

- Con Decreto della Direzione generale Bilancio n. 3541 del 06.10.2023 sono state assegnate le risorse per il progetto relativo all'*adeguamento ed ampliamento dei sistemi di sicurezza dei siti afferenti all'istituto Villa Adriana e Villa D'Este – I lotto di intervento 'Villa Adriana'* – per un importo pari a **€ 579.147,00**
- Con Decreto della Direzione generale Bilancio n. 4174 del 13.11.2023 sono state assegnate le risorse per il progetto relativo *“Problematiche sugli alberi di Villa Adriana richiesta finanziamento straordinario e urgente per rischio incolumità pubblica e dei lavori”* – per un importo pari a **€ 600.000,00**
- Ai sensi dell'accordo con la Direzione generale Creatività Contemporanea sono state assegnate le risorse relative al *“Progetto di residenza VILLAE: una iniziativa che nasce da una collaborazione tra DGCC e direzione delle VILLAE (Villa d'Este e Villa Adriana, dott. Andrea Bruciati) al fine di creare un progetto che preveda una joint venture con analoghe istituzioni internazionali per istituire residenze d'artista dedicate a lavori site specific sui temi della natura, dei giardini e dell'acqua ispirati dalle Ville tiburtine e da omologhe istituzioni internazionali. Il risultato è uno scambio di artisti (dall'estero all'Italia e dall'Italia all'estero) che svolgeranno periodi di ricerca e lavoro concentrandosi sulle peculiarità dei luoghi e sull'apprendimento delle pratiche artistiche locali. Il progetto potrebbe partire nel 2022 (anche in occasione delle celebrazioni del cinquantenario Italia-Cina) in via sperimentale, ma potrà facilmente diventare un format o un programma strutturato tra DGCC e VILLAE”* – **per un importo pari a € 30.000,00**
- Con Decreto della Direzione generale Creatività Contemporanea n. 336 del 27.09.2023 sono state assegnate le risorse per bando *Strategia Fotografia 2023 - Avviso pubblico per la selezione di proposte di acquisizione, produzione, conservazione e valorizzazione della fotografia e del patrimonio fotografico italiano* – per un importo pari a **€ 68.000,00**



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

DATI FINANZIARI

Il bilancio a consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2023 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 2023, 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	€ 4.771.400,00	€ 5.042.923,31	€ 6.582.214,05	€ 1.546.371,64	€ 7.080,90
Titolo II Entrate Conto capitale	€ 2.268.071,74	€ 2.943.026,72	€ 4.228.498,72	€ 1.285.472,00	€ 0,00
Titolo IV Entrate Partite di giro	€ 854.000,00	€ 1.028.000,00	€ 1.120.624,01	€ 178.921,01	€ 86.297,00
Totale	€ 7.893.471,74	€ 9.013.950,03	€ 11.931.336,78	€ 3.010.764,65	€ 93.377,90

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 € 4.771.400,00, il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 6.582.214,05.

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 MiC	€ 911.400,00	€ 947.581,87	€ 1.091.977,27	€ 144.395,40	€ 0,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 3.500.000,00	€ 3.500.000,00	€ 4.829.970,51	€ 1.329.970,51	€ 0,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013/B)	Proventi dalla vendita di biglietti destinati all'alluvione	€ 0,00	€ 175.000,00	€ 196.056,00	€ 21.056,00	€ 0,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 350.000,00	€ 395.336,44	€ 437.612,67	€ 42.276,23	€ 0,00
1.3.4.005 (3.05.02.03.005)	Recupero e rimborsi diversi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 2.923,57	€ 0,00	€ 7.076,43
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	Entrate diverse	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 23.673,50	€ 8.673,50	€ 0,00
Totale		€ 4.771.400,00	€ 5.042.923,31	€ 6.582.214,05	€ 1.546.371,64	€ 7.080,90

Le principali variazioni in positivo e negativo sono così giustificate:

- Trasferimenti da parte del MIC:

MIC - Direzione generale Bilancio	180,00 €
MIC - Direzione generale Bilancio	31.611,86 €

Si riferiscono ad una somma erroneamente versate in più per i fondi relativi D.M. 01/09/2021, n. 158 – “Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi di cui all’articolo 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50”.

MIC - Direzione generale Bilancio	1.251,66 €
-----------------------------------	------------

Si riferiscono all’incasso per il 5x1.000

MIC - Direzione generale Bilancio	13.981,43 €
MIC - Direzione generale Bilancio	14.066,46 €
MIC - Direzione generale Bilancio	10.416,22 €
MIC - Direzione generale Bilancio	9.717,76 €



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Si riferiscono ai buoni pasto

MIC - Direzione generale Bilancio	25.751,88 €
-----------------------------------	-------------

Si riferiscono a governance sistemi di protezione integrati

MIC - Direzione Generale Cinema	28.000,00 €
MIC - Direzione Generale Cinema	12.000,00 €

Si riferiscono ai fondi ricevuti per le attività estive della Valorizzazione. Euro 12.000,00 fanno riferimento ad un contributo del 2022, mentre i 28.000,00 euro sono l'acconto sul contributo di euro 40.000,00 per le attività del 2023. **Mancano da riscuotere ancora 12.000,00**

MIC - Direzione Generale Creatività	34.000,00 €
-------------------------------------	-------------

Si riferiscono all'acconto relativo al contributo della Direzione Generale Creatività del MiC relativo al DD 368 dell'11.10.2023 - Ambito 1 - Acquisizione e produzione Sezione II - Proposte di produzione di opere e/o progetti fotografici da destinare al patrimonio pubblico e connesse eventuali attività di valorizzazione. **Mancano da riscuotere ancora 34.000,00**

MIC - Direzione Generale Musei	35.000,00 €
--------------------------------	-------------

Si riferiscono al contributo della Direzione generale Musei che ha versato all'Istituto per la Mostra Oreste Casolini.

MIC - Direzione Generale Musei	400.000,00 €
MIC - Direzione Generale Musei	150.000,00 €

Con nota prot. n. 2386 del 30.11.2022 la Direzione generale Musei ha concesso all'Istituto uno stanziamento per l'annualità 2023 di euro 800.000,00. **Mancano da riscuotere ancora euro 250.000,00**

- **Proventi dalla vendita di biglietti** 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) A differenza di quanto previsto a inizio anno e a differenza di quanto si immaginava c'è stato un notevole aumento di visitatori e quindi di turismo nelle Villa. Totale riscossioni Euro 4.829.970,51

- **Proventi dalla vendita di biglietti destinati all'alluvionati:** 1.3.1.003 (3.01.02.01.013/B) a seguito alle Circolari n.60 del 09.06.2023 e n.61 del 12.06.2023 è stato disposto l'aumento di 1€ del biglietto di ingresso dei musei da destinarsi agli interventi urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali nel Nord Italia al quale importo non va detratto l'aggio della biglietteria. Totale riscossioni Euro 196.056,00

- **Proventi da concessioni su beni** 1.3.2.001 (3.01.03.01.003) quest'anno ci sono state molte richieste di eventi e riprese cinematografiche all'interno dei nostri siti. Totale riscossioni Euro 437.612,67



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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 MiC	€ 2.268.071,74	€ 2.768.026,72	€ 4.053.498,72	€ 1.285.472,00	€ 0,00
2.2.4.002 (4.02.01.02.007)	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	€ 0,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 2.268.071,74	€ 2.943.026,72	€ 4.228.498,72	€ 1.285.472,00	€ 0,00

-Contributi per gli investimenti da MIC (2.2.1.001 - 4.02.01.01.001):

Con Decreto del Segretariato generale n. 1155 del 01/12/2022 con il quale sono state assegnate le risorse a valere sul PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – Missione 1 Componente 3 (M1C3) e, in particolare, con riferimento al target M1C3-3 relativa all'Investimento 1.2 "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura" per un importo così di seguito ripartito:

3.a) Area archeologica di Villa Adriana € 314.971,92 - 3.b) Villa D'Este € 149.986,26 - 3.c) Santuario di Ercole Vincitore € 19.998,17 - 3.d) Mensa Ponderaria, con annesso Augusteum € 14.998,63 per un totale di **€ 499.954,98**

In riferimento al Piano per l'arte Contemporanea – PAC 2022-2023 Ambito 1 – Acquisizione Sezione I – Finanziamento per l'acquisizione di opere realizzate negli ultimi 70 anni con decreto 336 del 27.09.2023 è stato approvato il Progetto Mirabilia et Antiquaria dell'Istituto per un importo pari ad **Euro 106.325,00**, di cui abbiamo riscosso la metà pari ad **Euro 53.162,50**

L'Istituto ha presentato un progetto per l'adeguamento ed ampliamento dei sistemi di sicurezza dei siti afferenti all'Istituto Villa Adriana e Villa D'Este – I lotto di intervento 'Villa Adriana'. Con Decreto Direttoriale n. 3541 del 06.10.2023 la Direzione Generale Bilancio ci ha autorizzato la spesa disponendo e il relativo Ordine di Pagare ad impegno contemporaneo n. 89, A.F. 2023, capitolo 1321 pg 1, di **Euro 579.147,00** a favore dell'Istituto Villa Adriana e Villa D'Este;



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

L'Istituto ha presentato un progetto per risolvere le problematiche sugli alberi del sito archeologico di Villa Adriana che mettevano a rischio l'incolumità pubblica e dei lavoratori. Con Decreto Direttoriale n. 4174 del 13.11.2023 la Direzione Generale Bilancio ci ha autorizzato la spesa disponendo il relativo Ordine di Pagare ad impegno contemporaneo n. 100, A.F. 2023, capitolo 1321 pg 1, di **Euro 600.000,00** a favore dell'Istituto Villa Adriana Villa d'Este

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 € 854.000,00 il totale delle entrate per partite di giro accertate è pari ad € 1.120.624,01.

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	€ 850.000,00	€ 1.020.041,47	€ 170.041,47	€ 0,00
4.1.1.003 (9.01.02.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 48.879,54	€ 8.879,54	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 4.000,22	€ 0,00	€ 1.999,78
4.1.1.008 (9.01.99.03.001)	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 46.927,00	€ 0,00	€ 3.073,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 775,78	€ 0,00	€ 9.224,22
Totale		€ 854.000,00	€ 1.028.000,00	€ 1.120.624,01	€ 178.921,01	€ 86.297,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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.

RESIDUI ATTIVI

Capitolo (articolo)	Descrizione	Da Riscuotere (Residui Attivi)
1.2.1.001 (2.01.01.01.001/C)	DG Cinema Contributo extra Villae	€ 12.000,00
1.2.1.001 (2.01.01.01.001/I)	DG Creatività – Strategia fotografica	€ 34.000,00
1.2.1.001 (2.01.01.01.001/A)	DG Musei – Saldo contributo spese funzionamento 2023	€ 250.000,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Aggio Concessionario 2023	€ 549.795,12
1.3.4.006 (3.05.02.04.001)	Indennizzi derivanti da contenziosi	€ 442.500,00
1.3.4.007 (3.03.03.04.001)	Entrate Diverse	€ 15.000,00
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Contributi agli investimenti da Mic - UNESCO	€ 133.563,15
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	DG Creatività – Progetto Mirabilia	€ 53.162,50
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Contributi agli investimenti da Mic	€ 3.250.000,00
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/D)	PNRR 1 Parchi e Giardini (VE)	€ 1.999.999,88
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/D)	PNRR 2 Efficientamento	€ 241.264,67
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/E)	PNRR 3 Accessibilità VE	€ 134.987,64
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/E)	PNRR 3 Accessibilità VA	€ 283.474,73
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/G)	PNRR 3 Accessibilità SEV	€ 17.998,36
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/H)	PNRR 3 Accessibilità MP	€ 13.498,77
2.2.4.001 (4.02.01.04.001)	CNR	€ 11.672,81
2.2.04.002 (4.02.01.02.007)	Contributo camera di Commercio per Fontana Ovato	€ 175.000,00
3.1.1.001 (9.02.02.01.001/B)	Progetto Strategico Santuario Ercole Vincitore (Comune)	€ 3.250.000,00
4.1.1.007 (9.01.99.03.001)	Chiusura cassa economale	€ 4.000,22
Totale		€ 10.871.917,85

L'importo pari a € 442.500,00 sul capitolo Indennizzi derivanti da contenziosi è relativo all'importo 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); quindi l'importo è stato accertato ma non riscosso e la stessa somma viene evidenziata tra le uscite. Come per lo scorso anno siamo ancora in attesa di ricevere il secondo accreditamento per i capitoli riguardanti il Piano strategico



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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 € **10.871.917,85**.

USCITE (COMPETENZA)

Come per le Entrate si procede ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2023, 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	€ 4.596.400,00	€ 6.426.994,66	€ 6.104.591,21	€ 0,00	€ 322.403,45
Conto Capitale	€ 2.443.071,74	€ 11.017.136,45	€ 3.536.188,77	€ 0,00	€ 7.480.947,68
Partite di Giro	€ 854.000,00	€ 1.028.000,00	€ 1.120.624,01	€ 178.921,01	€ 86.297,00
Totale generale	€ 7.893.471,74	€ 18.472.131,11	€ 10.761.403,99	€ 180.910,01	€ 7.891.637,13

Uscite correnti

Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Impegnato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1	Funzionamento	€ 2.635.067,00	€ 3.776.041,66	€ 3.580.704,75	€ 0,00	€ 195.336,91
1.2	Interventi diversi	€ 1.911.333,00	€ 2.600.953,00	€ 2.523.886,46	€ 0,00	€ 77.066,54
1.3	Fondo di riserva	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
Totale		€ 4.596.400,00	€ 6.426.994,66	€ 6.104.591,21	€ 0,00	€ 322.403,45

Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 6.104.591,21

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:

1.1.1 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	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 17.532,53	€ 0,00	€ 6.467,47
Totale		€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 17.532,53	€ 0.00	€ 6.467,47

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio: Il costo del personale è interamente a carico del Ministero. A causa di carenza di personale, anche quest'anno, 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 € 100.000,00. La Direzione generale Bilancio con circolare n. 30 del 07.03.2023 ha fornito indicazioni operative, di natura tecnico-contabile, in merito alla corretta applicazione del regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi di cui all'articolo 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 adottato tramite decreto n. 158 del 01.09.2021 recante. Le somme destinate al Fondo 1.1.2.001 (1.01.01.01.004/A) dovevano essere versate presso la Tesoreria di propria competenza territoriale, pertanto l'Istituto ha versato € 83.211,77 per i progetti dal 2017 a settembre 2021.

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).



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegno conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1.2.001 (1.01.01.01.004)	Progetti per il personale Legge 104/132	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.001 (1.01.01.01.004/A)	Incentivo art. 163 del decreto 50/2016	€ 83.467,00	€ 83.467,00	€ 83.467,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni pasto	€ 47.000,00	€ 48.303,35	€ 48.303,35	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 10.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B)	Rimborso spese per missioni all'estero	€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 145.467,00	€ 248.770,35	€ 248.770,35	€ 0,00	€ 0,00

1.1.3 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 € **3.314.401,87** 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
1.1.3.001 (1.03.01.01.001)	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 4.000,00	€ 6.000,00	€ 3.512,69	€ 0,00	€ 2.487,31
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€ 5.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 5.628,54	€ 0,00	€ 371,46
1.1.3.015 (1.03.01.02.004)	Acquisto Vestiario	€ 40.000,00	€ 74.597,59	€ 74.588,56	€ 0,00	€ 9,03
1.1.3.045 (1.03.01.05.001)	Medicinali e materiale sanitario	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.075 (1.03.02.04.004/A)	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia Fissa	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenze energia elettrica	€ 250.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenze acqua	€ 100.000,00	€ 186.878,79	€ 186.878,79	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 50.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.110 (1.03.02.07.002)	Noleggio di mezzi di trasporto	€ 20.000,00	€ 30.860,00	€ 30.858,19	€ 0,00	€ 1,81
1.1.3.120 (1.03.02.07.004)	Noleggi di Hardware	€ 3.000,00	€ 1.460,32	€ 1.460,32	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.125 (1.03.02.07.008)	Licenze Software	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 505.000,00	€ 903.050,74	€ 797.328,12	€ 0,00	€ 105.722,62
1.1.3.150 (1.03.02.09.005)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.161 (1.03.02.09.009)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	€ 50.000,00	€ 47.949,26	€ 46.971,68	€ 0,00	€ 977,58
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 440.000,00	€ 855.000,00	€ 794.000,00	€ 0,00	€ 61.000,00
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 170.000,00	€ 162.682,61	€ 162.682,61	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfezione	€ 550.000,00	€ 555.000,00	€ 554.160,57	€ 0,00	€ 839,43
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 3.200,00	€ 13.000,00	€ 12.200,00	€ 0,00	€ 800,00
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 50.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€ 15.000,00	€ 25.000,00	€ 17.924,00	€ 0,00	€ 7.076,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.225 (1.03.02.16.999)	Spese amministrative diverse	€ 5.000,00	€ 15.000,00	€ 14.319,78	€ 0,00	€ 680,22
1.1.3.245 (1.03.02.19.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	€ 25.000,00	€ 4.392,00	€ 4.392,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.255 (1.03.02.99.009)	Quote associative	€ 3.000,00	€ 7.000,00	€ 2.905,00	€ 0,00	€ 4.095,00
1.1.3.270 (2.01.01.01.001)	Servizi di sicurezza (D.lgs. 626/94)	€ 29.400,00	€ 29.400,00	€ 25.751,88	€ 0,00	€ 3.648,12
1.1.3.280 (2.01.01.01.001)	Premi di assicurazione	€ 40.000,00	€ 60.000,00	€ 59.839,14	€ 0,00	€ 160,86
Totale		€ 2.465.600,00	€ 3.503.271,31	€ 3.314.401,87	€ 0,00	€ 188.869,44

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

– **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	€ 15.000,00	€ 64.000,00	€ 45.000,00		€ 0,00	€ 19.000,00
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 465.000,00	€ 500.000,00	€ 491.534,37		€ 0,00	€ 8.465,63
1.2.1.080 (1.03.01.01.002)	Attività editoriali, pubblicazioni	€ 68.000,00	€ 110.000,00	€ 105.920,30		€ 0,00	€ 4.079,70
1.2.1.090 (1.03.02.13.003/B)	trasporto opere d'arte per prestiti	€ 35.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 11.000,00
1.2.1.170 (1.03.02.11.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 8.000,00	€ 21.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 21.000,00
1.2.1.175 (1.03.02.10.001)	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 150.000,00	€ 300.000,00	€ 299.206,27		€ 0,00	€ 793,73
1.2.1.265 (1.03.02.99.999/B)	Attività Didattica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 5.000,00
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossione biglietti	€ 396.533,00	€ 506.533,00	€ 506.533,00		€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 1.142.533,00	€ 1.517.533,00	€ 1.448.193,94		€ 0,00	€ 69.339,06



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

-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 (1.04.01.01.00 1)	Trasferimenti correnti a Ministeri-fondo di sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2.2.001 (1.04.01.01.00 1/C)	Trasferimenti correnti a Ministeri-aiuti alluvione	€ 0,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 710.800,00	€ 885.800,00	€ 885.800,00	€ 0,00	€ 0,00

-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	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 5.021,30		€ 1.978,70
Totale		€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 5.021,30		€ 1.978,70

-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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 251,22	€ 0,00	€ 748,78
1.2.4.002 (1.02.01.02.001)	Imposta di registro di bollo	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti solidi urbani	€ 35.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2.4.004 (1.02.01.07.001)	Tassa passo carrabile	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
Totale		€ 37.000,00	€ 46.000,00	€ 44.251,22	€ 0,00	€ 1.748,78



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

-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	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00
Totale		€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00

-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	€ 10.000,00	€ 140.620,00	€ 140.620,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 10.000,00	€ 140.620,00	€ 140.620,00	€ 0,00	€ 0,00

Nello specifico si tratta del debito che l'Istituto ha nei confronti del Comune di Tivoli circa la TARI relativa ad anni precedenti per un nuovo conteggio dei Mq calpestabili al Santuario di ercole Vincitore.

– 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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Uscite in conto capitale

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
Tit. 2 [^]	Investimenti	€ 2.443.071,74	€ 11.017.136,45	€ 3.536.188,77	€ 0,00	€ 7.480.947,68
Totale		€ 2.443.071,74	€ 11.017.136,45	€ 3.536.188,77	€ 0,00	€ 7.480.947,68

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 3.536.188,77

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
2.1.1.002 (2.02.01.99.999)	Acquisto opere d'arte	€ 0,00	€ 154.380,00	€ 154.380,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A)	Mobili e arredi	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	Impianti	€ 10.000,00	€ 277.915,08	€ 269.844,27	€ 0,00	€ 8.070,81
2.1.2.007 (2.02.01.09.999/A)	Attrezzature n.a.c.	€ 20.000,00	€ 1.043,42	€ 1.403,42	€ 0,00	€ 0,00
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
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazioni di Lavoro	€ 45.000,00	€ 80.000,00	€ 79.963,46	€ 0,00	€ 36,54
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 25.000,00	€ 27.816,00	€ 27.816,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 147.897,60	€ 0,00	€ 2.102,40
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/A)	Recupero, restauro adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 90.000,00	€ 887.081,45	€ 884.537,40	€ 0,00	€ 2.544,05
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/F)	DM 106 19-02- 2018 Accessibilità	€ 0,00	€ 965.621,97	€ 965.621,97	€ 0,00	€ 0,00
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/G)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007- 2013 Sicurezza	€ 0,00	€ 745.954,37	€ 494.931,46	€ 0,00	€ 251.022,91



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

2.1.4.001 (2.02.03.061.001/H)	DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019- 2020	€ 0,00	€ 589.209,84	€ 12.428,34	€ 0,00	€ 576.781,50
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/M)	Fondi rilancio investimenti DM 491 2020	€	€ 657.134,40	€ 14.880,00	€ 0,00	€ 642.254,40
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P1)	PNRR - Progetto 1 - Villa D'Este	€ 1.999.999,88	€ 1.999.999,88	€ 170.940,63	€ 0,00	€ 1.829.059,25
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P2)	PNRR - Progetto 2 - Efficiamento Energetico	€ 268.071,86	€ 268.071,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 268.071,86
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P3)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilità VE	€ 0,00	€ 149.986,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 149.986,26
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P4)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilità VA	€ 0,00	€ 314.971,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 314.971,92
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P5)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilità SEV	€ 0,00	€ 19.998,17	€ 16.214,85	€ 0,00	€ 3.783,32
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/P6)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilità MP	€ 0,00	€ 14.998,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.998,63
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/U)	Progetti di valorizzazione UNESCO	€ 0,00	€ 49.222,67	€ 8.540,00	€ 0,00	€ 40.682,67
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/V)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007- 2013 Videosorveglianza	€ 0,00	€ 227.109,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 227.109,60
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/W)	Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri	€ 0,00	€ 618.715,80	€ 0,00	€ 6,58	€ 618.709,22
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/Z)	interventi urgenti villa adriana - ripristino muri rif. decreto	€ 0,00	€ 798.950,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 798.950,55
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/ZA)	Progetto CNR Mensa Ponderaria	€ 0,00	€ 4.893,31	€ 1.037,02	€ 0,00	€ 3.856,29
2.1.4.001 (2.02.03.061.001/DE)	Manutenzione straordinaria depuratore	€ 0,00	€ 135.654,50	€ 39.801,52	€ 0,00	€ 95.852,98
2.1.4.003 (2.02.03.061.001/E)	Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e	€ 0,00	€ 1.447.406,77	€ 246.304,25	€ 0,00	€ 1.201.102,52
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		€ 2.443.071,74	€ 11.017.136,45	€ 3.536.188,77		€ 7.480.947,68



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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	€ 850.000,00	€ 1.020.041,47	€ 170.041,47	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
4.1.1.004 (7.01.02.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali su Redditi da lavoro dipendente	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 48.879,54	€ 8.879,54	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
4.1.1.007 (7.01.99.03.001)	Fondi di Cassa	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 4.000,22	€ 0,00	€ 1.999,78
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 46.927,00	€ 0,00	€ 3.073,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 775,78	€ 0,00	€ 9.224,22
Totale		€ 854.000,00	€ 1.028.000,00	€ 1.120.624,01	€ 178.921,01	€ 86.297,00

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 1.120.624,01.

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.

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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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 2023:

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	Da pagare (Residui Passivi)
1.1.1.003 (1.03.02.01.008)	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	€ 8.109,00
1.1.2.001 (1.01.01.01.004/A)	Incentivo art. 163 del Decreto 50/2016	€ 255,23
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Spese treno Direttore	€ 3,00
1.1.3.001 (1.03.01.01.001)	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 3.512,69
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto materiale laboratori (Accordo quadro)	€ 12.000,00
1.2.1.080 (1.03.01.01.002)	Attività editoriali, pubblicazioni	€ 94.934,30
1.1.3.015 (1.03.01.02.004)	Acquisto vestiario	€ 13.141,96
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€ 19.983,60
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 158.054,32
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia fissa	€ 6.276,49
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Utenze energia elettrica	€ 45.204,37
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenza acqua	€ 32.202,04
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 19.528,29
1.1.3.280 (1.10.04.01.003)	Premi assicurativi per responsabilità civile verso terzi	€ 1.989,00
1.1.3.125 (1.03.02.07.006)	Licenze Software	€ 10.000,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€	10.012,50
1.1.3.145 (1.03.02.09.004/A)	Impianti Elettrici e termo-idraulici	€	46.929,70
1.1.3.145 (1.03.02.09.004/B)	Impianti di Ascensori	€	2.162,92
1.1.3.145 (1.03.02.09.004/D)	Depuratore e idrico-fognario	€	438.141,16
1.1.3.161 (1.03.02.09.009)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	€	23.613,43
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€	462.685,68
1.2.1.175 (1.03.02.10.001)	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€	97.639,12
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€	11.219,52
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€	37.780,32
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfestazione	€	130.824,23
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€	5.975,56
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€	38.000,00
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€	1.350,64
1.1.3.220 (1.03.02.16.002)	Spese postali e telegrafiche	€	9.760,00
1.1.3.225 (1.03.02.16.999)	Spese amministrative diverse	€	2.396,69
1.2.3.001 (1.03.02.17.002)	Uscite e commissioni bancarie	€	1.258,00
1.1.3.255 (1.03.02.99.003)	Quote di associazioni	€	400,00
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossioni biglietti	€	436.410,77
1.2.2.001 (1.04.01.01.001/A)	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	€	17.693,01
1.2.2.002 (1.04.04.01.001)	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€	5.253,64
1.2.4.003 (1.02.01.06.001)	Tassa rifiuti Solidi urbani	€	17.334,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	Impianti	€ 269.219,22
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazioni di lavoro	€ 37.076,80
2.1.1.002 (2.02.01.99.999)	Acquisto di opere d'arte	€ 20.342,17
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 3.964,16
2.1.3.003 (2.02.03.05.001/A)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 12.595,00
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	€ 129.365,69
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 773.558,85
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE)	Manutenzione straordinaria depuratore	€ 39.801,52
2.1.4.003 (2.02.03.06.001/E)	Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro	€ 2.977.636,61
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/F)	DM 106 19-02-2018 Accessibilità	€ 490.797,65
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/G)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza Antincendio	€ 227.439,04
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/M)	Fondi rilancio investimenti DM 491 2020	€ 112.611,60
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P1)	PNRR - Progetto 1 - Villa D'Este	€ 127.020,63
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P5)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilità SEV	€ 16.214,85
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/U)	Progetti di valorizzazione UNESCO	€ 29.500,01
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/V)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza	€ 37.001,76
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/W)	Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri	€ 27.152,32
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	IVA in regime di split payment	€ 67.523,05
4.1.1.003 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 1.574,40
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 22.000,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

4.1.5.002 (7.02.99.99.999/B)	Progetto strategico Santuario Ercole Vincitore - Quota <u>Comune Tivoli</u>	€ 6.248.450,63
Totale		€ 13.892.881,14

La quota totale di residui passivi da pagare pari a € 13.892.881,14 è così suddivisa:

- € 6.248.450,63 riferiti al Piano strategico del Santuario – quota parte Comune di Tivoli;
- € 7.644.430,51 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 **11.586.939,76**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			16.600.812,04
RISCOSSIONI	637.167,60	8.162.154,89	8.799.322,49
PAGAMENTI	4.370.763,13	6.421.468,35	10.792.231,48
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			14.607.903,05
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	7.102.735,96	3.769.181,89	10.871.917,85
RESIDUI PASSIVI	9.552.945,50	4.339.935,64	13.892.881,14
Avanzo al 31 dicembre 2023			11.586.939,76

Il Fondo di cassa a fine esercizio 2023 è di € **14.607.903,05** 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 2023 allegato al presente Bilancio a consuntivo.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Avanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione al 31.12.2023	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	€ 11.586.939,76

di cui:

Parte vincolata	€ 10.175.666,73
Parte disponibile	€ 1.411.273,03

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	10.348.531,75 €
Avanzo di competenza 2023	1.169.932,79 €
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	68.475,22 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	11.586.939,76

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	58.280,25 €
DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza Antincendio	251.024,91 €
DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza	227.109,60€
DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020	576.781,50 €
Progetti di valorizzazione UNESCO	40.682,67 €
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	618.709,22 €
Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro	1.201.102,52 €
Progetto strategico ercole vincitore – Valorizzazione	350.000,00 €
Manutenzione Straordinaria Depuratore	95.852,98 €
CNR – Mensa Ponderaria	3.856,29 €
F.do rilancio investimenti amm.ni centrali DM rep. 491	642.554,40 €
Trasferimenti fondo luoghi della cultura	160.553,10 €
Trasferimenti ENPALS	11.957,42 €
Buoni Pasto 2021	799,73 €
Quota aggio 2023	113.384,35 €
Supplemento biglietto per alluvionati	21.056,00 €
Accantonamento Fondi luoghi cultura di cui nota DGMusei del 22.02.2024	514.500,00 €
Progetto Residenza Villae	30.000,00 €
Decreto DG Creatività Contemporanea n. 336 del 27.09.2023 – Strategia Fotografica	68.000,00 €
PAC Mirabilia et Antiquaria	106.993,00 €
PNRR Progetto 1 – Villa d'Este	1.829.059,25 €
PNRR Progetto 2 – Efficientamento Energetico	268.071,86 €
PNRR Progetto 3 – Accessibilità VE	149.986,26 €
PNRR Progetto 3 – Accessibilità VA	314.971,92 €
PNRR Progetto 3 – Accessibilità SEV	3.783,32 €
PNRR Progetto 3 – Accessibilità MP	14.998,63 €
Interventi urgenti sicurezza I lotto di intervento VA	579.147,00 €
Interventi urgenti sugli alberi	600.000,00 €
Avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2023	9.733.166,33



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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*” per un importo pari ad **€ 442.500,00**.

Se all'avanzo di amministrazione di € 9.733.166,33 si aggiungono € 442.500,00 abbiamo importo pari a € 10.175.666,73 di parte vincolata.

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

Il conto economico dell'Istituto e precisamente la differenza tra valore e costi della produzione è in negativo, **€ 1.320.700,13** in quanto l'Istituto ha provveduto a realizzare dei progetti utilizzando l'avanzo di amministrazione 2022 che era pari a **€ 2.731.973,16**.

È stato importante per l'Istituto poter realizzare i progetti messi in evidenza all'inizio di questa relazione perché trattasi di lavorazioni che difficilmente si sarebbero potuti realizzare con i soli fondi di entrata dell'esercizio finanziario 2023. Va ricordato che l'Istituto è costituito da 5 siti (Villa d'Este, Villa Adriana, Santuario di Ercole Vincitore, Mensa Ponderaria e Mausoleo dei Plauzii) di cui solo 3 hanno una biglietteria.

Le maggiori entrate provengono dai due siti UNESCO (Villa Adriana e Villa d'Este). Il Santuario ancora non riesce a raggiungere le entrate degli altri due siti. Le entrate totali devono quindi essere sufficienti per coprire le innumerevoli manutenzioni di tutte e cinque i siti. Da considerare anche che il contributo alle spese di funzionamento da parte della DG Musei è solitamente irrisorio (nel 2024 è addirittura pari a zero).

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.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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

€	4.990.071,91
---	---------------------

Trattasi di proventi riscossi derivanti dalla vendita di biglietti per € **4.552.459,24** (conto E1.2.2.01.13.001) e dalle riscossioni su concessioni di beni per € **437.612,67** (conto E1.2.4.01.03.001) così come rilevato nel bilancio finanziario

A5) Altri ricavi e proventi

€	3.261.532,19
---	---------------------

Trattasi di trasferimenti correnti dal MIC riscossi per € **994.098,75** (conto E1.3.1.01.01.001), contributi agli investimenti da Ministeri per € **2.065.836,37** (conto E1.3.2.01.01.001), Contributi agli investimenti da Camere di Commercio per € **175.000,00** (conto E1.3.2.01.02.007), Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese (conto E1.4.3.03.05.001) per € **2.923,57** e Altri proventi n.a.c. (conto E1.4.9.99.01.001) per € **23.673,50**

Totale valore della produzione (A)

€	8.251.604,10
---	---------------------

B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie consumo e merce

€	201.650,09
---	-------------------

Sono riferite a spese per giornali e riviste (E2.1.1.01.01.001) per € **3.512,69**, pubblicazioni (E2.1.1.01.01.002) per € **105.920,30**, carta – cancelleria e stampati (E2.1.1.01.02.001) per € **5.628,54**, vestiario (E2.1.1.01.02.004) per € **74.588,56**, strumenti tecnico-specialistici non sanitari (E2.1.1.01.02.008) per euro **12.000,00**,



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

B7) per servizi

€ 8.034.530,67

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	17.532,53 €
E2.1.2.01.02.001 Rimborso spese di viaggio e di trasloco	17.000,00 €
E2.1.2.01.02.004 Pubblicità	45.000,00 €
E2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	491.534,37 €
E2.1.2.01.03.999 Altri aggi di riscossioni n.a.c	506.533,00 €
E2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	24.000,00 €
E2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	400.000,00 €
E2.1.2.01.05.005 Acqua	186.878,79 €
E2.1.2.01.05.006 Gas	35.000,00 €
E2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	797.328,12 €
E2.1.2.01.07.009 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	46.971,68 €
E2.1.2.01.07.012 Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non Prodotti	794.000,00 €
E2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	299.206,27 €
E2.1.2.01.11.001 Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	162.682,61 €
E2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	554.160,57 €
E2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	12.200,00 €
E2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	38.000,00
E2.1.2.01.14.999 Altre spese per servizi amministrativi	14.319,78 €
E2.1.2.01.14.001 Pubblicazione bandi di gara	17.924,00 €
E2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	5.021,30 €
E2.1.2.01.16.001 Gestione e manutenzione applicazioni	4.392,00 €
E2.1.2.01.99.003 Quote di associazioni	2.905,00 €
E2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	25.751,88 €
E2.1.2.01.99.999/Z Altri servizi diversi n.a.c. - Spese c/capitale per beni demaniali	3.536.188,77 €

B8) per godimento beni di terzi

€ 42.318,51

Trattasi di spese per Licenze d'uso Software (E2.1.3.02.01.001) per € 10.000,00, noleggio mezzi di trasporto (E2.1.3.01.02.001) per € 30.858,19 e noleggi di hardware (E2.1.3.01.04.001) per € 1.460,32

B9) per il personale

€ 231.770,35



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

di cui

B9a) Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato (E2.1.4.01.01.002) per € **183.467,00** – B9e Buoni pasto (E2.1.4.99.02.001) per € **48.303,35**

B14) Oneri diversi di gestione

€	1.130.510,36
---	---------------------

Trattasi di:

- a) E2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani € **44.000,00**
- b) E2.1.9.03.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi € **59.839,14**
- c) E2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione € **140.620,00**
- d) E2.3.1.01.01.001 (B14a) 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 € **875.00,00**
- e) E2.3.1.04.01.001 (B14a) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private € **10.800,00**
- f) E2.1.9.01.01.001 (B14-b) IRAP € **251,22**

Totale costi della produzione (B)

€	9.640.779,98
---	---------------------

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

Totale	€ -1.389.175,88
---------------	------------------------

E) Proventi e oneri straordinari

E22) E5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive € 68.475,22

Totale delle partite straordinarie (E)

€	68.475,22
---	------------------

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

Totale	-1.320.700,13
---------------	----------------------



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Riepilogo:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	8.251.604,10	12.575.690,14
B) Costi della produzione	9.640.779,98	12.431.896,38
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.389.175,88	143.793,76
C) Proventi e oneri finanziari	0,53	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	68.475,22	121.846,85
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-1.320.700,13	265.640,61
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	-1.320.700,13	265.640,61

Come già spiegato il conto economico presenta un disavanzo pari a € 1.320.700,13 causato dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2022 per poter eseguire alcuni progetti necessari alla tutela dei siti.



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

€ 25.479.820,90

Composto da:

II) Crediti

€ 10.871.917,85

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

IV) Disponibilità liquide:

- presso la Banca d'Italia

€ 14.607.903,05

- Denaro e valori in cassa

€ 0,00

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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

TOTALE ATTIVITA'

Totale	€ 25.479.820,90
---------------	------------------------

Passività

A) Patrimonio netto

€	1.411.273,03
----------	---------------------

Composto da:

VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

€	2.731.973,16
----------	---------------------

IX) Avanzo economico d'esercizio

€	- 1.320.700,13
----------	-----------------------

D) Debiti

€	13.892.881,14
----------	----------------------

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

E) RATEI E RISCONTI

€	9.733.166,73
----------	---------------------

I risconti passivi pari ad euro **920.250,60** si riferiscono a: 1) Trasferimenti fondo luoghi della cultura 2023 per un importo pari a € 160.553,10; 2) Trasferimenti ENPALS 2023 per un importo pari a € 11.957,42; 3) buoni pasto per un importo pari a € 799,73; 4) Aggiornamento concessionario 2023 per un importo pari a € 113.384,35; 5) supplemento biglietti per alluvionati per un importo pari a € 21.056,00; 6) Trasferimenti fondo luoghi della cultura 2024 per un importo pari a € 514.500,00; 7) progetto di residenza VILLAE per un importo pari a € 30.000,00; 8) Strategia fotografica 2023 per un importo pari a € 68.000,00.

I risconti pari ad euro **8.812.916,13** si riferiscono ai contributi per gli investimenti ricevuti dallo Stato e da altre amministrazioni pubbliche, che verranno utilizzati nel 2024.

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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

TOTALE PASSIVITA'

Totale	€ 25.479.820,90
---------------	------------------------

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 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso 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:		24.340.715,82		25.479.820,90
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	7.739.903,56		10.871.917,85	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	16.600.812,26		14.607.903,05	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		24.340.715,82		25.479.820,90



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		2.731.973,16		1.411.273,03
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	2.466.332,55		2.731.973,16	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	265.640,61		-1.320.700,13	
B) - Fondi per rischi ed oneri		442.500,00		442.500,00
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	442.500,00		442.500,00	
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		13.992.184,07		13.892.881,14
Debiti	13.992.184,07		13.892.881,14	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		7.174.058,59		9.733.166,73
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	348.804,81		920.250,60	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	6.825.253,78		8.812.916,13	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		24.340.715,82		25.479.820,90

Firmato digitalmente da

ANDREA BRUCIATI

CN = ANDREA BRUCIATI

O = MINISTERO DELLA CULTURA

C = IT