



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 Conti, 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 2024 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 con 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 2024.

ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITI

Anche per il 2024 l'esercizio finanziario si è aperto con un **avanzo di amministrazione libero pari a € 1.411.273,03** necessario per poter portare avanti delle lavorazioni necessarie alla tutela dei siti afferenti l'Istituto. L'avanzo di amministrazione libero è stato utilizzato anche per le manutenzioni annuali visto che non sono stati assegnati fondi come contributo alle spese di funzionamento.

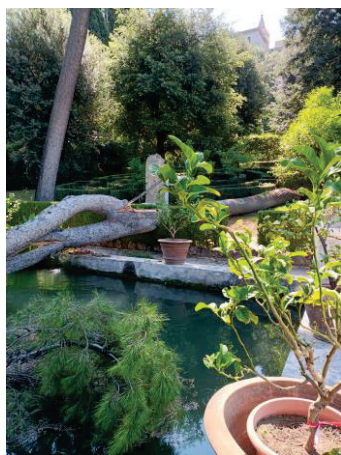
Grazie ai fondi del PNRR, soprattutto quello riguardante Parchi e Giardini siamo riusciti a fare delle lavorazioni riguardanti anche la manutenzione.

Nei pressi della Rotonda dei Cipressi, recentemente sono deceduti alcuni esemplari di *Cupressus sempervirens* che sono stati sostituiti con altrettanti esemplari maturi per mantenere l'antico impianto scenico, come da foto qui di seguito riportate

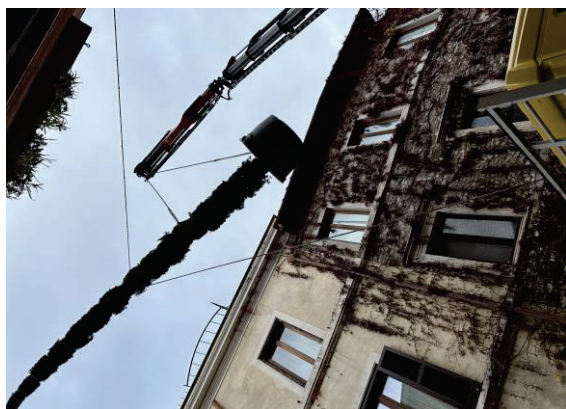


Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE



Trattandosi di un'area inaccessibile con mezzi meccanici tradizionali, si è reso necessario il trasporto dei nuovi esemplari, anche in questo caso con una incidenza sui costi di messa a dimora, notevolmente superiore.



Grazie all'“Assegnazione delle risorse a valere sul PNRR, Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 2 “Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale”, Investimento 2.3: “Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici” del PNRR finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU “ regolarizzato con decreto del Segretariato Generale del Mic n. 505 del 21.06.2022 per un importo pari a € 1.999.999,88 è stato possibile fare interventi migliorativi sulle fontane del Giardino piano, sul verde e sulla depurazione e sull'accessibilità di Villa d'Este. Sono state effettuate una serie di approfondite videoispezioni per il rilevamento dello stato di fatto delle tubature e, a seguire, è stata effettuata una pulizia e disostruzione con sistema idrico ad alta pressione, è stato rifatto il rifacimento delle condutture per ricostruire l'adduzione e lo scarico delle



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

fontane per mettere di nuovo in funzione le fontane della Civetta, Mete, Rometta, Cigni, Aquile, Proserbina, Tripode, Bacco, la Meta Rustica, e la Fontana dei Draghi. È stato possibile anche effettuare una parte della pavimentazione del giardino (Dalla Fontana della Civetta alla Fontana della Rometta, la discesa dalla Fontana dei Draghi alle Peschiere, il Viale dei Draghi e il Vialetto dalla scalinata di Civetta Rometta fino ai Draghi).

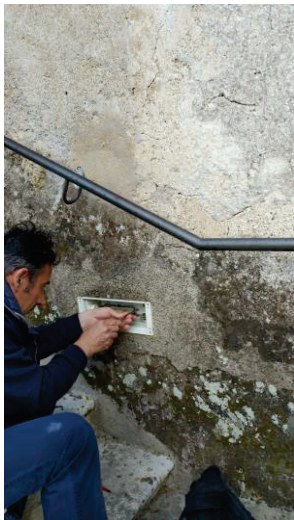
Si spera di avere in futuro un finanziamento con il quale ci auspichiamo di sistemare altri percorsi che rendono tortuoso il camminamento.

Per quanto riguarda l'Assegnazione delle risorse a valere sul PNRR, Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 “Patrimonio culturale per la prossima generazione”, Investimento 1.3: Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei” finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU All'Istituto è stato assegnato un importo pari a € 268.071,86 con il quale è stato possibile effettuare la sostituzione dei corpi illuminanti fluorescenti con tecnologia LED, portando un risparmio energetico pari a circa il 40% per ciascun punto luce sostituito. Attraverso una diagnosi energetica, abbiamo stimato che a fronte di un investimento iniziale di 73.100 € si prevede un ritorno dell'investimento già al quinto anno di installazione. Si sta anche procedendo con la sostituzione dei generatori di calore: gli attuali generatori sono stati installati nel 2010 e dunque un aggiornamento tecnologico con tecnologie attuali porterebbe certamente ad un risparmio sul consumo annuo. Le simulazioni predittive consentono di verificare che il tempo di ritorno semplice dell'investimento è pensabile al 10 anno dall'installazione.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE



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) i seguenti fondi:

- 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



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 2024 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 2024, 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	€ 4.661.400,00	€ 7.309.617,35	€ 6.004.234,95	€ 713.323,90	€ 2.018.706,30
Titolo II Entrate Conto capitale	€ 0,00	€ 44.150,00	€ 519.150,00	€ 475.000,00	€ 0,00
Titolo IV Entrate Partite di giro	€ 3.496.000,00	€ 1.512.500,00	€ 1.390.053,13	€ 327.743,32	€ 450.190,19
Totale	€ 8.157.400,00	€ 8.866.267,35	€ 7.913.438,08	€ 1.516.067,22	€ 2.468.896,49

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 € 4.661.400,00, il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 6.004.234,95.

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	€ 131.400,00	€ 238.631,78	€ 223.373,48	€ 0,00	€ 15.258,30
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Proventi dalla vendita di biglietti	€ 4.000.000,00	€ 4.350.000,00	€ 5.063.323,90	€ 713.323,90	€ 0,00
1.3.1.003 (3.01.02.01.013/B)	Proventi dalla vendita di biglietti destinati all'alluvione	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.3.2.001 (3.01.03.01.003)	Proventi da concessioni su beni	€ 400.000,00	€ 2.541.484,89	€ 572.536,99	€ 0,00	€ 1.968.948,00
1.3.4.008 (2.01.03.01.999)	Sponsorizzazioni da Imprese	€ 0,00	€ 149.500,00	€ 145.000,00	€ 0,00	€ 4.500,00
1.3.4.007 (3.05.99.99.999)	Entrate diverse	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00
Totale		€ 4.661.400,00	€ 7.309.617,35	€ 6.004.234,95	€ 713.323,90	€ 2.018.706,30

Le principali variazioni in positivo e negativo sono così giustificate:

- Trasferimenti da parte del MIC:

MIC - Direzione generale Musei	46.314,00 €
--------------------------------	-------------

Riassegnazione fondi ai sensi dell'art. 113

MIC - Direzione generale Bilancio	917,78 €
-----------------------------------	----------

Si riferiscono all'incasso per il 5x1.000

MIC - Direzione generale Bilancio Sic. Antrop.	60.000,00 €
--	-------------

Totale € 107.231,78

MIC - Direzione generale Bilancio	19.313,91 €
-----------------------------------	-------------

MIC - Direzione generale Bilancio	6.446,43 €
-----------------------------------	------------

Si riferiscono a governance sistemi di protezione integrati

MIC - Direzione Generale Bilancio	6.065,49 €
-----------------------------------	------------



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

MIC - Direzione Generale Bilancio	14.119,25 €
MIC - Direzione Generale Bilancio	14.742,16 €
MIC - Direzione Generale Bilancio	10.561,99 €
MIC - Direzione Generale Bilancio	14.892,47 €

Si riferiscono ai fondi ricevuti per Buoni pasto

MIC - Direzione Generale Creatività	30.000,00 €
-------------------------------------	-------------

Si riferiscono all'acconto relativo al contributo della Direzione Generale Creatività del MiC relativo al Premio Natura

- **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 aumento di visitatori e quindi di turismo nelle Villa. Totale riscossioni Euro 4.493.191,66

- **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 572.536,99

- **Proventi da Sponsorizzazioni da imprese** 1.3.4.008 (2.01.03.01.999) quest'anno abbiamo ricevuto diverse sponsorizzazioni:

Dalla CCIAA di Roma per un progetto editoriale, per un importo pari a 65.000,00, mentre da tre piccole imprese del territorio e da FENDI Srl abbiamo avuto la sponsorizzazione per Extra Villae, evento estivo organizzato dal nostro Istituto

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	€ 44.150,00	€ 44.150,00	€ 519.150,00	€ 475.000,00	€ 0,00
Totale		€ 44.150,00	€ 44.150,00	€ 519.150,00	€ 475.000,00	€ 0,00

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

In riferimento al Piano per l'arte Contemporanea – STRATEGIA FOTOGRAFICA 2024 – importo pari ad € 75.000,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

La direzione generale Bilancio con DDG 4 dicembre 2024, rep. 5934 Cap. 1321 pg 1, E.F. 2024 ci ha assegnato un importo di euro 400.000,00 per interventi urgenti per la “messa in sicurezza e restauro dell’Ala Est del Complesso di 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 € 3.496.000,00 il totale delle entrate per partite di giro accertate è pari ad € 1.390.053,13.

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	€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 1.206.832,18	€ 306.832,18	€ 0,00
4.1.1.003 (9.01.02.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.004 (9.01.02.02.001)	Ritenute Previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.005 (9.01.03.01.001)	Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 70.000,00	€ 75.871,14	€ 5.871,14	€ 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 economali e carte aziendali	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.008 (9.01.99.03.001)	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	€ 50.000,00	€ 70.000,00	€ 85.040,00	€ 15.040,00	€ 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	€ 709,81	€ 0,00	€ 9.290,19
4.1.1.010 (9.01.01.99.999/B)	Iva Commerciale	€ 440.000,00	€ 456.500,00	€ 17.600,00	€ 0,00	€ 438.900,00
4.1.1.011 (9.02.03.02.999)	Sponsorizzazione FENDI	€ 2.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 3.496.000,00	€ 1.512.500,00	€ 1.390.053,13	€ 327.743,32	€ 450.190,19

Tra le partite di giro troviamo una variazione di minori entrate pari ad € 2.000.000,00 tra le partite giro per quanto proposto dal MEF nella nota di approvazione del Bilancio preventivo 2024 MEF –



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

RGS – PROT. 29915 DEL 06.02.2024 – U “...Tra le partite di giro sono comprese, altresì, gli importi riconducibili a sponsorizzazioni tecniche di cui l'Istituto ha beneficiato. Al riguardo, si osserva che la registrazione tra le partite di giro del valore complessivo dei contratti di sponsorizzazione tecnica (€ 2.000.000,00), e non solo dell'IVA ad essi correlata, non appare in linea con quanto disposto dall'art. 12, comma 7, del D.P.R. n. 97/2003, secondo il quale le partite di giro comprendono “le entrate e le uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, nonché le somme somministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate ...”.

E successivamente approvato nella nota MEF – RGS – PROT. 195821 DEL 08.08.2024 – U recante l'approvazione del primo provvedimento di variazione al Bilancio di previsione dell'esercizio 2024 “...nella La proposta prevede minori entrate ed uscite per partite di giro di € 2.000.000,00 in quanto, sulla base delle osservazioni formulate nella nota MEF-RGS prot. n. 29915/2024, l'Istituto ha registrato tra le partite di giro solo l'importo dell'IVA correlata al contratto di sponsorizzazione tecnica sottoscritto. In proposito, considerato che occorre dare evidenza contabile anche al corrispettivo della sponsorizzazione, si ritiene opportuno invitare l'Ufficio ad iscrivere, in una prossima variazione, il valore di tale contratto - al netto dell'IVA – imputandolo alle entrate ed uscite di parte corrente ovvero di parte capitale, a seconda dell'oggetto della sponsorizzazione medesima ...”.

RESIDUI ATTIVI

Capitolo (articolo)	Descrizione	Da Riscuotere (Residui Attivi)
1.3.1.003 (3.01.02.01.013)	Aggio Concessionario 2024	€ 570.132,24
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	€ 91.812,67
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)	€ 1.973.192,69
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/D)	PNRR 2 Efficientamento	€ 268.071,86
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
2.2.1.001 (4.02.01.01.001/A)	Strategia Fotografica 2024	€ 75.000,00
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	€ 4.000,00
Totale		€ 10.401.341,77

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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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 del Santuario sia per quanto riguarda la quota parte spettante al nostro Istituto sia per quanto riguarda la quota parte spettante al Comune di Tivoli.

Il totale dei residui attivi è pari a € 10.401.341,77.

USCITE (COMPETENZA)

Come per le Entrate si procede ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2024, 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	€ 4.411.400,00	€ 6.683.492,14	€ 6.318.235,14	€ 0,00	€ 365.257,00
Conto Capitale	€ 250.000,00	€ 11.506.964,37	€ 3.947.046,87	€ 0,00	€ 7.559.917,50
Partite di Giro	€ 3.496.000,00	€ 1.512.500,00	€ 1.390.053,13	€ 327.743,32	€ 450.190,19
Totale generale	€ 8.157.400,00	€ 19.702.956,51	€ 11.655.335,14	€ 327.743,32	€ 8.375.364,69

Uscite correnti

Capitolo	Descrizione	Previsioni Iniziali	Previsioni definitive	Impegnato conto consuntivo	Differenza dalle Previsioni	
					Più	Meno
1.1	Funzionamento	€ 2.698.392,92	€ 3.411.399,17	€ 3.183.931,86	€ 0,00	€ 227.467,31
1.2	Interventi diversi	€ 1.663.007,08	€ 3.222.092,97	€ 3.134.303,28	€ 0,00	€ 87.789,69
1.3	Fondo di riserva	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00
Totale		€ 4.411.400,00	€ 6.683.492,14	€ 6.318.235,14	€ 0,00	€ 365.257,00

Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 6.318.235,14

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	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.1.004 (1.03.02.01.002/C)	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.900,00	€ 0,00	€ 100,00
Totale		€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 23.900,00	€ 0,00	€ 100,00

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 € **160.000,00**. La Direzione generale Bilancio con circolare n. 30 del 07.03.2024 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 € **53.050,72** 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	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.2.001 (1.01.01.01.004/A)	Incentivo art. 163 del decreto 50/2016	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 53.050,72	€ 0,00	€ 6.949,28
1.1.2.002 (1.01.01.02.002)	Buoni pasto	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€ 60.381,36	€ 0,00	€ 1.618,64
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Rimborso spese per missioni in Italia	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 11.418,70	€ 0,00	€ 581,30
1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B)	Rimborso spese per missioni all'estero	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 4.806,71	€ 0,00	€ 193,29
Totale		€ 79.000,00	€ 299.000,00	€ 289.657,49	€ 0,00	€ 9.342,51

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 € **3.183.931,86** 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	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 5.465,23	€ 0,00	€ 2.534,77
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto di materie prime per laboratori	€ 24.600,00	€ 24.600,00	€ 24.600,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.005 (1.03.01.02.001)	Carta, cancelleria e stampati	€ 8.751,92	€ 16.434,60	€ 16.166,20	€ 0,00	€ 268,40
1.1.3.015 (1.03.01.02.004)	Acquisto Vestiario	€ 2.000,00	€ 9.070,34	€ 9.070,34	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.040 (1.03.01.02.999)	Altri beni e materiali di consumo	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.045 (1.03.01.05.001)	Medicinali e materiale sanitario	€ 5.000,00	€ 2.045,05	€ 2.045,05	€ 0,00	€ 0,00



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	€ 15.000,00	€ 900,00	€ 900,00	€ 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	€ 235.400,00	€ 378.245,67	€ 378.245,67	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.095 (1.03.02.05.005)	Utenze acqua	€ 100.000,00	€ 147.300,85	€ 147.300,85	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.110 (1.03.02.07.002)	Noleggio di mezzi di trasporto	€ 31.000,00	€ 25.986,00	€ 25.473,60	€ 0,00	€ 512,40
1.1.3.120 (1.03.02.07.004)	Noleggi di Hardware	€ 3.000,00	€ 365,08	€ 365,08	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.125 (1.03.02.07.008)	Licenze Software	€ 15.000,00	€ 3.570,06	€ 3.570,06	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 460.260,00	€ 660.048,39	€ 544.688,64	€ 0,00	€ 115.359,75
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 650.000,00	€ 740.679,81	€ 709.957,79	€ 0,00	€ 30.722,02
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 170.000,00	€ 190.000,00	€ 142.029,97	€ 0,00	€ 47.970,03
1.1.3.190 (1.03.02.13.002)	Pulizia e disinfestazione	€ 550.000,00	€ 654.520,19	€ 640.451,42	€ 0,00	€ 14.068,77
1.1.3.195 (1.03.02.13.003)	Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	€ 2.061,00	€ 4.000,00	€ 1.098,00	€ 0,00	€ 2.902,00
1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 43.920,00	€ 42.920,00	€ 42.920,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.215 (1.03.02.16.001)	Pubblicazione bandi di gara	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.225 (1.03.02.16.999)	Spese amministrative diverse	€ 15.000,00	€ 20.131,41	€ 20.131,41	€ 0,00	€ 0,00
1.1.3.245 (1.03.02.19.001)	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

	informatici - software					
1.1.3.255 (1.03.02.99.009)	Quote Associative	€ 3.000,00	€ 1.005,00	€ 1.005,00	€ 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	€ 25.760,34	€ 0,00	€ 3.639,66
1.1.3.280 (2.01.01.01.001)	Premi di assicurazione	€ 60.000,00	€ 70.176,72	€ 70.129,72	€ 0,00	€ 47,00
Totale		€ 2.595.392,92	€ 3.088.399,17	€ 2.870.374,37	€ 0,00	€ 218.024,80

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	€ 20.000,00	€ 15.820,00	€ 15.820,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 183.200,00	€ 770.353,72	€ 747.882,10	€ 0,00	€ 22.471,62
1.2.1.070 (1.03.02.02.999)	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	€ 1.000,00	€ 236,80	€ 236,80	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.090 (1.03.02.13.003/B)	trasporto opere d'arte per prestiti	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.170 (1.03.02.11.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 20.000,00	€ 30.473,40	€ 30.473,40	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.175 (1.03.02.10.001)	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 514.074,08	€ 514.845,73	€ 514.845,73	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.265 (1.03.02.99.999/B)	Attività Didattica	€ 15.000,00	€ 7.930,08	€ 7.930,08	€ 0,00	€ 0,00
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossione biglietti	€ 506.533,00	€ 614.678,14	€ 614.678,14	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 1.299.807,08	€ 1.994.337,87	€ 1.971.866,25	€ 0,00	€ 22.471,62



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 (1.04.01.01.001)	Trasferimenti correnti a Ministeri-fondo di sostegno istituti e luoghi della cultura	€ 284.200,00	€ 1.113.700,00	€ 1.052.951,13	€ 0,00	€ 60.748,87
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 300.200,00	€ 1.129.700,00	€ 1.068.951,13	€ 0,00	€ 60.748,87

-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	€ 3.793,30		€ 3.206,70
Totale		€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 3.793,30		€ 3.206,70

-1.2.4 Oneri Tributarî:

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	€ 637,50	€ 0,00	€ 362,50
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	€ 40.000,00	€ 56.528,00	€ 56.528,00	€ 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		€ 42.000,00	€ 58.528,00	€ 57.165,50	€ 0,00	€ 1.362,50



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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.000,00
1.2.5.001 (1.09.99.05.001/C)	Rimborso spese progetto Natura Naturans		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00		€ 0,00
Totale		€ 4.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 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	€ 10.000,00	€ 2.527,10	€ 2.527,10	€ 0,00		€ 0,00
Totale		€ 10.000,00	€ 2.527,10	€ 2.527,10	€ 0,00		€ 0,00

Nello specifico si tratta di due fatture della precedente gestione delle utenze telefoniche.

– 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

Uscite in conto capitale

Capitolo (articolo)	Descrizione	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegnato Conto consuntivo	Differenza dalle		Previsioni
					Più	Meno	
Tit. 2^	Investimenti	€ 250.000,00	€ 11.506.964,37	€ 3.947.046,87	€ 0,00		€ 7.559.917,50
Totale		€ 250.000,00	€ 11.506.964,37	€ 3.947.046,87	€ 0,00		€ 7.559.917,50

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 3.947.046,87



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
2.1.1.002 (2.02.01.99.999)	Acquisto opere d'arte	€ 0,00	€ 44.150,00	€ 44.150,00	€ 0,00	€ 0,00
2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A)	Mobili e arredi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	Impianti	€ 10.000,00	€ 128.666,02	€ 82.061,94	€ 0,00	€ 46.604,08
2.1.2.007 (2.02.01.09.999/A)	Attrezzature n.a.c.	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 1.464,00	€ 0,00	€ 3.536,00
2.1.2.007 (2.02.01.09.999/C)	Attrezzature n.a.c. L. 190 videosorveglianza	€ 0,00	€ 81.000,00	€ 80.884,78	€ 0,00	€ 115,22
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazioni di Lavoro	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 14.964,01	€ 0,00	€ 35,99
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 30.000,00	€ 64.000,00	€ 63.869,80	€ 0,00	€ 130,20
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	€ 185.000,00	€ 185.000,00	€ 152.581,52	€ 0,00	€ 32.418,48
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A)	Recupero, restauro adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	€ 0,00	€ 247.232,22	€ 227.618,48	€ 0,00	€ 19.613,74
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/M)	Fondi rilancio investimenti DM 491 2020	€ 0,00	€ 642.554,40	€ 305,00	€ 0,00	€ 642.249,40
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P1)	PNRR - Progetto 1 - Villa D'Este	€ 0,00	€ 1.829.059,25	€ 1.695.395,82	€ 0,00	€ 133.663,43
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P2)	PNRR - Progetto 2 - Efficientamento Energetico	€ 0,00	€ 268.071,86	€ 205.091,99	€ 0,00	€ 62.979,87
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P3)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita' VE	€ 0,00	€ 149.986,26	€ 121.532,05	€ 0,00	€ 28.454,21
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P4)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita' VA	€ 0,00	€ 314.971,92	€ 254.182,96	€ 0,00	€ 60.788,96
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P5)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita' SEV	€ 0,00	€ 3.783,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.783,32
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P6)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita' MP	€ 0,00	€ 14.998,63	€ 14.272,69	€ 0,00	€ 725,94
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/U)	Progetti di valorizzazione UNESCO	€ 0,00	€ 40.682,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.682,67
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/V)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza	€ 0,00	€ 227.109,60	€ 165.030,59	€ 0,00	€ 62.079,01
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/W)	Interventi Urgenti villa adriana - ripristino muri rif. decreto	€ 0,00	€ 618.709,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 618.709,22
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/Z)	interventi urgenti villa adriana - ripristino muri rif. decreto	€ 0,00	€ 798.950,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 798.950,55



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

2.1.4.001 (2.02.03.06.001/ZA)	Progetto CNR Mensa Ponderaria	€ 0,00	€ 3.856,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.856,29
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/ZB)	Interventi urgenti sicurezza I lotto intervento VA	€ 0,00	€ 579.147,00	€ 333.972,00	€ 0,00	€ 245.175,00
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/F)	DM 106 19-02-2018 Accessibilità	€ 0,00	€ 58.280,25	€ 58.280,25	€ 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	€ 251.024,91	€ 133.320,32	€ 0,00	€ 117.704,59
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/I)	Sponsorizzazione FENDI	€ 0,00	€ 2.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000.000,00
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/H)	DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020	€ 0,00	€ 576.781,50	€ 17.080,00	€ 0,00	€ 559.701,50
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/L)	PAC Mirabilia et Antiquaria	€ 0,00	€ 106.993,00	€ 106.324,64	€ 0,00	€ 668,36
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE)	Manutenzione straordinaria depuratore	€ 0,00	€ 95.852,98	€ 4.819,00	€ 0,00	€ 91.033,98
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D)	Manutenzione straordinaria verde	€ 0,00	€ 600.000,00	€ 70.760,00	€ 0,00	€ 529.240,00
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE)	Manutenzione Depuratore	€ 0,00	€ 95.852,98	€ 4.819,00	€ 0,00	€ 91.033,98
2.1.4.003 (2.02.03.06.001/E)	Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e	€ 0,00	€ 1.201.102,52	€ 99.085,03	€ 0,00	€ 1.102.017,49
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		€ 250.000,00	€ 11.506.964,37	€ 3.947.046,87		€ 7.559.917,50

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	€ 900.000,00	€ 900.000,00	€ 1.206.832,18	€ 306.832,18	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.004 (7.01.02.02.001)	Versamenti di ritenute previdenziali su Redditi da lavoro dipendente	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 20.000,00	€ 70.000,00	€ 75.871,14	€ 5.871,14	€ 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	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 50.000,00	€ 70.000,00	€ 85.040,00	€ 15.040,00	€ 0,00



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

4.1.1.009 (7.01.99.01.001)	Spese non andate a buon fine	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 709,81	€ 0,00	€ 9.290,19
4.1.1.010 (7.01.01.99.999/B)	Versamento IVA Commerciale	€ 440.000,00	€ 456.500,00	€ 17.600,00	€ 0,00	€ 438.900,00
4.1.1.009 (9.01.99.01.001)	Sponsorizzazione tecnica FENDI	€ 2.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale		€ 3.496.000,00	€1.512.500,00	€ 1.390.053,13	€ 327.743,32	€ 450.190,19

Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 1.390.053,13.

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.

Tra le partite di giro troviamo una variazione di minori entrate pari ad € 2.000.000,00 tra le partite giro per quanto proposto dal MEF nella <nota di approvazione del Bilancio preventivo 2024 MEF – RGS – PROT. 29915 DEL 06.02.2024 – U “...Tra le partite di giro sono comprese, altresì, gli importi riconducibili a sponsorizzazioni tecniche di cui l'Istituto ha beneficiato. Al riguardo, si osserva che la registrazione tra le partite di giro del valore complessivo dei contratti di sponsorizzazione tecnica (€ 2.000.000,00), e non solo dell'IVA ad essi correlata, non appare in linea con quanto disposto dall'art. 12, comma 7, del D.P.R. n. 97/2003, secondo il quale le partite di giro comprendono “le entrate e le uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, nonché le somme somministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate ...”.

E successivamente approvato nella nota MEF – RGS – PROT. 195821 DEL 08.08.2024 – U recante l'approvazione del primo provvedimento di variazione al Bilancio di previsione dell'esercizio 2024 “ ...nella La proposta prevede minori entrate ed uscite per partite di giro di € 2.000.000,00 in quanto, sulla base delle osservazioni formulate nella nota MEF-RGS prot. n. 29915/2024, l'Istituto ha registrato tra le partite di giro solo l'importo dell'IVA correlata al contratto di sponsorizzazione tecnica sottoscritto. In proposito, considerato che occorre dare evidenza contabile anche al corrispettivo della sponsorizzazione, si ritiene opportuno invitare l'Ufficio ad iscrivere, in una prossima variazione, il valore di tale contratto - al netto dell'IVA – imputandolo alle entrate ed uscite di parte corrente ovvero di parte capitale, a seconda dell'oggetto della sponsorizzazione medesima ...”.

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



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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".

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	€ 12.604,00
1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A)	Spese missione	€ 85,15
1..2.005 (1.03.02.02.001/B)	Spese missione estero	€ 24,00
1.1.3.001 (1.03.01.01.001)	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	€ 3.465,23
1.1.3.002 (1.03.01.02.008)	Acquisto materiale laboratori (Accordo quadro)	€ 20.799,23
1.1.3.085 (1.03.02.05.001)	Telefonia fissa	€ 5.645,80
1.1.3.090 (1.03.02.05.004)	Energia Elettrica	€ 31.423,16
1.1.3.100 (1.03.02.05.006)	Utenze gas	€ 472,47
1.1.3.110 (1.03.02.07.002)	Noleggio di mezzi di trasporto	€ 12.736,80
1.1.3.145 (1.03.02.09.004)	Manutenzione ordinaria e riparazione di impianti e macchinari	€ 307.872,30
1.1.3.161 (1.03.02.09.009)	Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili di valore culturali culturali	€ 3.200,00
1.1.3.165 (1.03.02.09.012)	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 67.842,36
1.1.3.185 (1.03.02.13.001)	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	€ 13.745,13



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

1.1.3.200 (1.03.02.13.004)	Stampa rilegatura e grafica	€ 32.550,02
1.1.3.225 (1.03.02.16.999)	Spese amministrative diverse	€ 2.712,22
1.2.1.060 (1.03.02.02.004)	Spese per pubblicità e promozione	€ 15.820,00
1.2.1.065 (1.03.02.02.005)	Manifestazioni culturali	€ 191.502,11
1.2.1.070 (1.03.02.02.999)	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	€ 236,80
1.2.1.080 (1.03.01.01.002)	Attività editoriali pubblicazioni	€ 83.913,10
1.2.1.090 (1.03.02.13.003/B)	Trasporto opere d'arte per prestiti	€ 22.799,32
1.2.1.170 (1.03.02.11.001)	Interpretariato e traduzioni	€ 17.785,40
1.2.1.175 (1.03.02.10.001)	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 188.703,08
1.2.1.180 (1.03.02.11.999)	Altre prestazioni professionali e specialistiche	€ 11.219,52
1.2.1.290 (1.03.02.03.999)	Aggio riscossioni biglietti	€ 501.293,79
1.2.2.001 (1.03.02.03.999)	Bimestre novembre e dicembre	€ 16.941,63
1.2.2.002 (1.04.04.01.001)	Trasferimenti ENPALS	€ 21.253,64
1.2.3.001 (1.03.02.17.002)	Uscite e commissioni bancarie	€ 18,00
1.2.4.001 (1.02.01.01.001)	IRAP	€ 637,50
1.2.5.001 (1.09.99.05.001/C)	Rimborso spese progetto Natura Naturans	€ 22.167,00
2.1.1.002 (2.02.01.99.999)	Acquisto di opere d'arte	€ 20.342,17
2.1.2.007 (2.02.01.05.999/C)	Attrezzature n.a.c. L.190 Videosorveglianza	€ 80.884,78
2.1.2.011 (2.02.01.07.002)	Postazioni di lavoro	€ 15.254,30
2.1.3.001 (2.02.03.02.001)	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 34.406,80
2.1.3.003 (2.02.03.05.001/A)	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	€ 10.057,40
2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B)	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	€ 158.280,64
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A)	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni	€ 2.882.503,43



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

	immobili e allestimenti museali	
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE)	Manutenzione straordinaria depuratore	€ 43.329,27
2.1.4.003 (2.02.03.06.001/E)	Progetto Piano Strategico Ercole Vincitore VAVE	€ 1.773.577,86
3.1.1.001 (7.02.99.99.999/B)	Progetto Piano Strategico Ercole Vincitore Comune di Tivoli	€ 6.238.449,74
4.1.1.002 (7.01.01.02.001)	Iva Split Payment	€ 110.221,23
4.1.1.005 (7.01.03.01.001)	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 2.767,18
4.1.1.008 (7.02.04.02.001)	Rimborso cauzioni	€ 23.500,00
Totale		€ 13.003.043,56

La quota totale di residui passivi da pagare pari a € 13.003.043,56 è così suddivisa:

- € 6.238.449,74 riferiti al Piano strategico del Santuario – quota parte Comune di Tivoli;
- € 6.764.593,82,51 afferenti direttamente all' Istituto Villa Adriana - Villa d'Este

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2024.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **7.972.608,68**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			14.607.903,05
RISCOSSIONI	1.112.827,00	7.264.305,84	8.377.132,84
PAGAMENTI	5.007.050,61	7.403.674,81	12.410.725,42
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			10.574.310,47
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	9.752.209,53	649.132,24	10.401.341,77
RESIDUI PASSIVI	8.751.383,23	4.251.660,33	13.003.043,56
Avanzo al 31 dicembre 2024			7.972.608,68



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Il Fondo di cassa a fine esercizio 2024 è di € **10.574.310,47** 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 dal verbale n. 01/2025 del 04.02.2025 redatto dal Collegio dei Revisori e allegato al presente Bilancio a consuntivo.

Avanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione al 31.12.2024	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	€ 7.972.608,68
di cui:	
Parte vincolata	€ 6.440.764,27
Parte disponibile	€ 1.531.844,41

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	11.586.939,76
Avanzo di competenza 2024	-3.741.897,06
Radiazione Residui attivi	- 6.881,32
Radiazioni Residui passivi	134.447,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	7.972.608,68

Parte Vincolata

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

	<i>Contenzioso DE LUCA - crediti di dubbia esigibilità¹</i>	442.500,00 €
	<i>Strategia Fotografica</i>	75.000,00 €
	<i>Ristrutturazione Ala Est di Villa d'Este</i>	400.000,00 €
	<i>Quota Aggio non impegnabile</i>	68.838,45 €
	<i>Quota Enpals non impegnabile</i>	1.846,81 €
2.1.2.007 (2.02.01.09.999/C)	<i>Attrezzature n.a.c.L. 190 videosorveglianza</i>	

¹ 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**.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

		115,22 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/M)	Fondi rilancio investimenti DM 491 2020	642.249,40 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P1)	PNRR - Progetto 1 - Villa D'Este	133.663,43 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P2)	PNRR - Progetto 2 - Efficientamento Energetico	62.979,87 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P3)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` VE	28.454,21 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P4)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` VA	60.788,96 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P5)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` SEV	3.783,32 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P6)	PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` MP	725,94 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/U)	Progetti di valorizzazione UNESCO	40.682,67 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/V)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Videosorveglianza	62.079,01 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/W)	Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri	618.709,22 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/Z)	interventi urgenti villa adriana - ripristino muri rif. decreto	798.950,55 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/ZA)	Progetto CNR Mensa Ponderaria	3.856,29 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/ZB)	Interventi urgenti sicurezza I lotto intervento VA	245.175,00 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/G)	DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza	117.704,59 €
2.1.4.001 (2.02.03.06.001/H)	DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020	559.701,50 €
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/L)	PAC Mirabilia et Antiquaria	668,36 €
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE)	Manutenzione straordinaria depuratore	91.033,98 €
2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D)	Manutenzione straordinaria verde	529.240,00 €
2.1.4.003 (2.02.03.061.001/E)	Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e	1.102.017,49 €
2.1.4.003 (2.02.03.99.001)	Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione	350.000,00 €
Totale parte vincolata		6.440.764,27 €



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.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica. Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 120.571,38 e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2024	2023
A) Valore della produzione	10.258.286,83	8.251.604,10
B) Costi della produzione	10.264.644,51	9.640.779,98
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-6.357,68	-1.389.175,88
C) Proventi e oneri finanziari	0,58	0,53
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	127.565,98	68.475,22
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	121.208,88	-1.320.700,13
Imposte dell'esercizio	637,50	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	120.571,38	-1.320.700,13

È stato importante per l'Istituto poter realizzare delle lavorazioni che difficilmente si sarebbero potuti realizzare con i soli fondi di entrata dell'esercizio finanziario 2024. 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 da due anni pari a zero.



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

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

€	6.386.626,50
---	---------------------

Trattasi di proventi riscossi derivanti dalla vendita di biglietti per € **5.814.089,51** (conto E1.2.2.01.13.001) e dalle riscossioni su concessioni di beni per € **572.536,99** (conto E1.2.4.01.03.001) così come rilevato nel bilancio finanziario

A5) Altri ricavi e proventi

€	3.871.660,33
---	---------------------

Trattasi di trasferimenti correnti dal MIC riscossi per € **322.173,21** (conto E1.3.1.01.01.001), contributi agli investimenti da Ministeri per € **3.404.487,12** (conto E1.3.2.01.01.001), Contributi sponsorizzazioni da altre imprese per € **145.000,00** (conto E1.3.1.03.03.999),

Totale valore della produzione (A)

€	10.258.286,83
---	----------------------

B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie consumo e merce

€	57.346,82
---	------------------

Sono riferite a spese per giornali e riviste (E2.1.1.01.01.001) per € **5.465,23**, carta – cancelleria e stampati (E2.1.1.01.02.001) per € **16.166,20**, vestiario (E2.1.1.01.02.004) per € **9.070,34**, strumenti tecnico-specialistici non sanitari (E2.1.1.01.02.008) per **euro 24.600,00**, prodotti farmaceutici ed emoderivati (E2.1.1.01.05.001) per **euro 2.045,05**

B7) per servizi



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

€ 8.676.320,92

Sono iscritti i costi liquidati relativi a:	
E2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione – Rimborsi	2.900,00 €
E2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	21.000,00 €
E2.1.2.01.02.001 Rimborso spese di viaggio e di trasloco	16.225,41 €
E2.1.2.01.02.004 Pubblicità	15.820,00 €
E2.1.2.01.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	747.882,10 €
E2.1.2.01.02.999 Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	236,80 €
E2.1.2.01.03.999 Altri aggi di riscossioni n.a.c	614.678,14 €
E2.1.2.01.04.004 Formazione obbligatoria	900,00 €
E2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	24.000,00€
E2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	378.245,67 €
E2.1.2.01.05.005 Acqua	147.300,85 €
E2.1.2.01.05.006 Gas	35.000,00 €
E2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	544.688,64 €
E2.1.2.01.07.012 Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	709.957,79 €
E2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	514.845,73 €
E2.1.2.01.09.001 Interpretariato e traduzioni	30.473,40 €
E2.1.2.01.11.001 Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	142.029,97 €
E2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	640.451,42 €
E2.1.2.01.11.003 Trasporti, traslochi e facchinaggio	41.098,00 €
E2.1.2.01.11.004 Stampa e rilegatura	42.920,00
E2.1.2.01.14.999 Altre spese per servizi amministrativi	20.131,41 €
E2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	3.793,30 €
E2.1.2.01.99.003 Quote di associazioni	1.005,00 €
E2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	33.690,42 €
E2.1.2.01.99.999/Z Altri servizi diversi n.a.c. - Spese c/capitale per beni demaniali	3.947.046,87 €

B8) per godimento beni di terzi

€ 29.408,74

Trattasi di spese per Licenze d'uso Software (E2.1.3.02.01.001) per € 3.570,06, noleggio mezzi di trasporto (E2.1.3.01.02.001) per € 25.473,60 e noleggi di hardware (E2.1.3.01.04.001) per € 365,08

B9) per il personale

€ 273.432,08

di cui



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

B9a) Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato (E2.1.4.01.01.002) per € **213.050,72** – B9e Buoni pasto (E2.1.4.99.02.001) per € **60.381,36**

B14) Oneri diversi di gestione

€	1.228.135,95
---	---------------------

Trattasi di:

- a) E2.1.9.01.01.006 (B14b) Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani € **56.528,00**
- b) E2.1.9.99.08.005 (B14b) Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso € **30.000,00**
- c) E2.1.9.03.01.003 (B14b) Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi € **70.129,72**
- d) E2.1.9.99.99.001 (B14b) Altri costi della gestione € **2.527,10**
- e) 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 € **1.052.951,13**
- f) E2.3.1.04.01.001 (B14a) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private € **16.000,00**
- g) E2.1.9.01.01.001 (B14-b) IRAP € **637,50**

Totale costi della produzione (B)

€	10.264.644,51
---	----------------------

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

Totale	€ -6.357,68
---------------	--------------------

E) Proventi e oneri straordinari

E22) E5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive	€ 134.447,30
E23) E5.1.1.99.99.999 Altre sopravvenienze passive	€ 6.881,32

Totale delle partite straordinarie (E)

€	127.565,98
---	-------------------

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

Totale	€ 121.208,88
---------------	---------------------



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate € 637,50

AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO

Totale	€	120.571,38
---------------	----------	-------------------

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

€ 20.975.652,24

Composto da:

II) Crediti

€ 10.401.341,77

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

IV) Disponibilità liquide:

- presso la Banca d'Italia

€ 10.574.310,47

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	€	20.975.652,24
---------------	----------	----------------------

Passività

A) Patrimonio netto

€	1.531.844,41
----------	---------------------

Composto da:

VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

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

IX) Avanzo economico d'esercizio

€	120.571,38
----------	-------------------

D) Debiti

€	13.003.043,56
----------	----------------------

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

E) RATEI E RISCONTI

€	5.998.264,27
----------	---------------------

I risconti passivi pari ad euro 70.685,26 si riferiscono a: 1) Quota ENPALS 2024 non impegnabile per un importo pari a € 1.846,81; 2) quota aggio non impegnabile per un importo pari a € 68.838,45; 3) .

Mentre € 5.927.579,01 si riferiscono ai contributi per gli investimenti ricevuti dallo Stato e da altre amministrazioni pubbliche, che verranno utilizzati nel 2025.

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

TOTALE PASSIVITA'

Totale	€	20.975.652,24
---------------	----------	----------------------



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 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	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:		25.479.820,90		20.975.652,24
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	10.871.917,85		10.401.341,77	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	14.607.903,05		10.574.310,47	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		25.479.820,90		20.975.652,24



Ministero della cultura

VILLA ADRIANA E VILLA D'ESTE

PASSIVITA'	Valori al 31/12/2023		Valori al 31/12/2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - Patrimonio netto		1.411.273,03		1.531.844,41
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	
Riveserve 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	2.731.973,16		1.411.273,03	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-1.320.700,13		120.571,38	
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		13.892.881,14		13.003.043,56
Debiti	13.892.881,14		13.003.043,56	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		9.733.166,73		5.998.264,27
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	920.250,60		70.685,26	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	8.812.916,13		5.927.579,01	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		25.479.820,90		20.975.652,24