**PREMESSA**

Riuniti sotto un'unica gestione il sito archeologico di Villa Adriana, il sito monumentale di Villa d'Este, entrambi patrimonio UNESCO, il Santuario di Ercole Vincitore, la Mensa Ponderaria e il Mausoleo dei Plautii con il d.m. 23 gennaio 2016, n.44 e in particolare l'art.6, comma 1, lett. b), punto4) sono stati istituiti come museo di rilevante interesse nazionale "Villa Adriana e Villa d'Este". Ai sensi del D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57, viene riconosciuto Museo dotato di autonomia speciale e di rilevante interesse nazionale del Ministero della Cultura. Ai sensi dell'art. 24 del decreto del sopra citato D.P.C.M. recante "Regolamento di organizzazione del Ministero della cultura, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance" al comma 3 vengono definiti "*Gli uffici del Ministero dotati di autonomia speciale hanno autonomia scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile ai sensi dell'articolo 14, comma 2, del decreto-legge 31 maggio 2014, n. 83, convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2014, n. 106*" tra i quali l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este.

Con decreto direttoriale 7 maggio 2025, n. 337, di avocazione da parte del Direttore generale Musei, prof. Massimo Osanna, delle funzioni di Direzione dell'Istituto autonomo Villa Adriana e Villa d'Este, ai sensi dell'art. 15, comma 3, del D.P.C.M. n. 57/2024, è stata conferita la delega di funzioni ex art. 17, comma 1-bis, D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. alla dott.ssa Elisabetta Scungio.

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

La programmazione, infatti, è uno strumento di razionalizzazione dell'attività amministrativa utile a determinare le risorse necessarie, fissando i tempi e i modi per il raggiungimento di un buon risultato ai sensi dell'Articolo 5, comma 10 del Dlgs. 97/2003 recante *"Principi informatori per la gestione e la formazione del bilancio di previsione - Gli stanziamenti di entrata sono iscritti in bilancio previo accertamento della loro attendibilità, mentre quelli relativi alle uscite sono iscritti in relazione a programmi definiti e alle concrete capacità operative dell'ente nel periodo di riferimento, nel rispetto delle regole di valutazione e di altri vincoli fissati nel documento di programmazione economico-finanziaria ..."*. Rimane preclusa ogni quantificazione basata sul mero calcolo della spesa storica incrementale.

Il Bilancio che viene presentato tiene conto delle entrate accertate e riscosse durante l'Esercizio di riferimento, mediante le quali si è potuto far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali dello stesso Istituto Villa Adriana Villa d'Este, il pareggio di bilancio è conseguito, considerando le entrate e le uscite di competenza e utilizzando l'avanzo di amministrazione 2024.

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

## IL BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio a consuntivo 2025 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 2025.

## ATTIVITÀ SVOLTE E RISULTATI CONSEGUITI

Anche per il 2025 l'esercizio finanziario si è aperto con un **avanzo di amministrazione libero pari a € 1.531.044,68** necessario per l'Istituto per poter portare avanti delle lavorazioni necessarie alla tutela dei siti afferenti l'Istituto. L'avanzo di amministrazione libero è stato utilizzato soprattutto per le spese di funzionamento. Si sono conclusi molti dei progetti del PNRR tra i quali quelli riguardanti Parchi e Giardini, quindi per 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, si è provveduto al rifacimento delle condutture per ricostruire l'adduzione e lo scarico delle 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).

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 e sono terminati i lavori del museo "*Mouseia*" a Villa Adriana.

Nel corso del 2025 all'Istituto sono stati accreditati dei fondi per gli scavi archeologici:

- € 200.000,00 per il Santuario di Ercole Vincitore poiché l'area del Santuario di Ercole Vincitore è stata oggetto di diverse campagne di scavo a partire dagli anni '80 del secolo scorso; tali indagini hanno interessato il settore orientale del Triportico, una limitata porzione dell'area sacra a sud del tempio e il teatro che si apriva ai piedi dell'edificio sacro. In particolare gli scavi condotti nel 1992 si concentrarono sul livello superiore del braccio del Triportico situato alle spalle del tempio, mettendo in luce, oltre alla spina di colonne ioniche che sosteneva la trave di colmo della copertura, un ulteriore, imponente edificio, la cd. Basilica, individuato sul filo della parete di fondo del portico stesso. La costruzione si inquadra in un periodo di profonde modifiche operate nell'area del Santuario tra la fine dell'età repubblicana e gli inizi dell'età imperiale.
- € 500.000,00 per Villa Adriana così suddivisa:

- per l'area della c.d. Palestra (€ 230.000,00) l'indagine intende chiarire le eventuali relazioni con le strutture della vicina Palestra e facilitare la comprensione delle successioni stratigrafiche in connessione tra i due complessi, considerata la difficoltà di collocazione delle documentazioni degli scavi precedentemente condotti;

- per l'Area del Parcheggio (€ 70.000,00) risulta indispensabile intraprendere una serie di indagini non invasive con conduzione di prospezioni geognostiche (preliminari all'esecuzione di eventuali futuri saggi di scavo) anticipata da una fase di studio dedicata alla raccolta delle aerofoto disponibili, al posizionamento e alla georeferenziazione delle stesse;

- per l'Area ad ovest delle Sostruzioni occidentali del Canopo (Mouseia) (€ 200.000,00), l'approfondimento afferisce alla possibilità di ripulire sezioni e fondo dei limitati sondaggi esistenti e di riunire le stratigrafie esposte attraverso l'esecuzione di un unico intervento di scavo estensivo che possa chiarire la natura, la funzionalità e le caratteristiche strutturali di questo settore del complesso Adrianeo;

Sono stati accreditati anche i fondi per la manutenzione programmata per i siti archeologici di Villa Adriana e Santuario di Ercole Vincitore, con nota prot. n. 1675 del 16.07.2025 pe un importo pari ad € 400.000,00.

La Direzione Generale Bilancio con Decreto Ministeriale n. 37 del 31 gennaio 2025 "Programmazione ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – annualità 2025-2027" ha finanziato i seguenti progetti dell'Istituto:

a) risistemazione ambienti per ristoro (area cosiddetta "Triboletti") per un importo pari a € 100.000,00
b) manutenzione straordinaria delle aree verdi di Villa d'Este per un importo pari a € 400.000,00
c) riapertura del percorso di visita al Teatro Greco di Villa Adriana per un importo pari a € 99.000,00
d) studio e monitoraggio dei principali sistemi voltati nell'Area Archeologica di Villa Adriana per un importo pari a € 99.500,00

Sono stati accreditati € 800.061,00 per intervento di somma urgenza per la messa in sicurezza dell'angolata a sostegno dell'Altopiano del Pecile.

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 441 del 12 giugno 2025, "L.R. 15 novembre 2019, n 24. Approvazione del Piano Annuale degli interventi in materia di Valorizzazione Culturale, Annualità 2025 e a seguito della nota dell'Istituto al prot. n. 2586 del 25/11/2025 è stato siglato un accordo tra l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este e la Regione Lazio con l'elenco dei progetti che l'Istituto intende finanziare per le annualità 2025-2026:

| Capitolo /natura della spesa | Importo previsto annualità 2025 - € | Importo previsto annualità 2026 - € | Rif. normativo |
|---|---|---|---|
| **U0000G23921** / spese in Conto Corrente / Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | **200.000,00** | **-** | Accordo di valorizzazione ex D. lgs. n. 42/2004, art. 112 |
| **U0000G14509** / spese in Conto Capitale / Contributi agli investimenti ad Amministrazioni Locali | **-** | **200.000,00** | Accordo di valorizzazione ex D. lgs. n. 42/2004, art. 112 |

## DATI FINANZIARI

Il bilancio a consuntivo espone i risultati conseguiti durante l'esercizio in ordine al bilancio di previsione 2025 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.

## ENTRATE
## (COMPETENZA)

Si procede ad un'analisi delle entrate accertate nel corso dell'Anno Finanziario 2025, 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 | € 4.636.400,00 | € 6.938.932,93 | € 7.446.032,14 | € 663.610,83 | € 156.511,62 |
| Titolo II Entrate Conto capitale | € 0,00 | € 2.398.561,00 | € 2.398.561,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Titolo IV Entrate Partite di giro | € 1.484.000,00 | € 1.597.500,00 | € 1.625.141,83 | € 514.038,94 | € 486.397,11 |
| | | | | | |
| **Totale** | **€ 6.120.400,00** | **€ 10.934.993,93** | **€ 11.469.734,97** | **€ 1.177.649,77** | **€ 642.908,73** |

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.

## Entrate correnti

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate correnti. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 4.636.400,00, il totale delle entrate correnti accertate è pari ad € 7.446.032,14.

| 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 | € 91.400,00 | € 1.111.012,71 | € 1.130.960,70 | € 19.947,99 | € 0.00 |
| 1.2.2.001 (2.01.01.02.001) | Trasferimenti da parte delle Regioni | € 0,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 0.00 |
| 1.2.4.001 (2.01.01.04.001/A) | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione (CCIAA) | € 0,00 | € 65.000,00 | € 65.000,00 | € 0,00 | € 0.00 |
| 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) | Proventi dalla vendita di biglietti | € 4.000.000,00 | € 4.267.000,00 | € 4.351.897,39 | € 643.662,84 | € 0,00 |
| 1.3.2.001 (3.01.03.01.003) | Proventi da concessioni su beni | € 515.000,00 | € 1.254.215,22 | € 1.126.207,97 | € 0,00 | € 128.007,25 |
| 1.3.2.003 (3.01.03.02.002) | Affitti da immobili | € 0,00 | € 1.700,00 | € 1.700,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.3.4.008 (2.01.03.01.999) | Sponsorizzazioni da Imprese | € 0,00 | € 10.000.00 | € 10.000.00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.3.4.007 (3.05.99.99.999) | Entrate diverse | € 30.000,00 | € 30.000,00 | € 1.500,00 | € 0,00 | € 28.500,00 |
| **Totale** | | **€ 4.636.400,00** | **€ 6.938.932,93** | **€ 7.446.032,14** | **€ 663.610,83** | **€ 156.511,62** |

Le principali variazioni in positivo e negativo sono così giustificate:

- **Trasferimenti da parte del MIC**:

Stanziamento spese funzionamento:

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione generale Bilancio | 500.000,00 € |

Riassegnazione fondi:

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione generale Musei | 22.979,00 € |

Si riferiscono all'incasso per il 5x1.000:

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione generale Bilancio | 691,43 € |

Si riferiscono a governance sistemi di protezione integrati:

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione generale Bilancio | 25.785,72 € |

Si riferiscono ai fondi ricevuti per Buoni pasto

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione Generale Bilancio | 21.191,46 € |
| MIC - Direzione Generale Bilancio | 18.536,23 € |
| MIC - Direzione Generale Bilancio | 16.164,15 € |

Si riferiscono ai fondi ricevuto per Premio Natura Naturans:

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

Si riferiscono ai fondi ricevuti per Extravillae

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione Generale Cinema | 40.000,00 € |

Si riferiscono ai fondi ricevuti per manutenzione ordinaria programmata 2025 - VA e SEV:

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

Si riferiscono ai fondi ricevuti per bando DOM- 2026-159368-BMPC-00001:

| | |
|---|---|
| MIC - Direzione Generale Spettacolo | 55.612,71 € |

- **Proventi dalla vendita di biglietti** 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) Pur essendoci stata una diminuzione del numero dei visitatori, avendo aumentato il prezzo del biglietto l'Istituto ha avuto riscossioni pari ad Euro 4.351.897,39

- **Proventi da concessioni su beni** 1.3.2.001 (3.01.03.01.003) nel 2025 ci sono state molte richieste di eventi e riprese cinematografiche all'interno dei nostri siti. Totale riscossioni Euro 1.126.207,97

- **Proventi da Sponsorizzazioni da imprese** 1.3.4.008 (2.01.03.01.999) quest'anno l'Istituto ha ricevuto sponsorizzazioni per un importo pari a 10.000,00.

- **Proventi da parte delle Regioni** 1.2.2.001 (2.01.01.02.001) l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este ha firmato un accordo con la Regione Lazio che per il 2025 ha stanziato € 200.000,00 per organizzazione eventi.

## 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 | € 0,00 | € 2.398.561,00 | € 2.398.561,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| | | | | | | |
| **Totale** | | **€ 0,00** | **€ 2.398.561,00** | **€ 2.398.561,00** | **€ 0,00** | **€ 0,00** |

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

| | | |
|---|---|---|
| Villa Adriana e Villa d'Este – Sito archeologico di Villa Adriana messa in sicurezza dell`angolata a sostegno dell'altopiano del pecile | MIC - Direzione generale Bilancio | 800.061,00 € |
| OP 89 DM 37 del 31/01/2025 - Monitoraggio sistemi VA (99,5K 2025 - 50K 2026 - 5K 2027) | MIC - Direzione generale Bilancio | 99.500,00 € |
| OP 88 DM 37 del 31/01/2025 - Riapertura percorso teatro greco VA (99K 2025 - 50K 2026 - 50K 2027) | MIC - Direzione generale Bilancio | 99.000,00 € |
| OP 86 DM 37 del 31/01/2025 - Adeguamento locali ristoro (100K 2025 - 100K 2026 - 100K 2027) | MIC - Direzione generale Bilancio | 100.000,00 € |
| OP 87 DM 37 del 31/01/2025 - Riqualificazione aree verdi VE | MIC - Direzione generale Bilancio | 400.000,00 € |

| | | |
|---|---|---|
| OP 129 Scavi archeologici SEV | MIC - Direzione Generale Musei | 200.000,00 € |
| OP 99 Scavi archeologici VA | MIC - Direzione Generale Musei | 500.000,00 € |

**-Contributi agli investimenti da Regioni** (2.2.2.001 - 4.02.01.02.001):

| | | |
|---|---|---|
| Deliberazione di Giunta Regionale n. 441 del 12 giugno 2025 | | 200.000,00 € |

Come già inserito tra le premesse con Deliberazione di Giunta Regionale n. 441 del 12 giugno 2025, "L.R. 15 novembre 2019, n 24. Approvazione del Piano Annuale degli interventi in materia di Valorizzazione Culturale, Annualità 2025 e a seguito della nota dell'Istituto al prot. n. 2586 del 25/11/2025 è stato siglato un accordo tra l'Istituto Villa Adriana e Villa d'Este e la Regione Lazio con l'elenco dei progetti che l'Istituto intende finanziare per le annualità 2025-2026. Per quanto riguarda la sezione in conto capitale sono stati assegnati € 200.000,00.

## Entrate per partite di giro

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni relative alle entrate per partite di giro. Rispetto al bilancio di previsione dove erano iscritti € 1.484.000,00 il totale delle entrate per partite di giro accertate è pari ad € 1.625.141,83.

| 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 | € 1.361.712,77 | € 461.712,77 | € 0,00 |
| 4.1.1.005 (9.01.03.01.001) | Ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 60.000,00 | € 60.000,00 | € 53.219,97 | € 0,00 | € 6.780,03 |
| 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 | € 70.000,00 | € 157.000,00 | € 112.100,00 | € 0,00 | € 44.900,00 |
| 4.1.1.009 (9.01.99.01.001) | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | € 10.000,00 | € 36.500,00 | € 88.826,17 | € 52.326,17 | € 0,00 |
| 4.1.1.010 (9.01.01.99.999/B) | Iva Commerciale | € 440.000,00 | € 440.000,00 | € 5.282,92 | € 0,00 | € 434.717,08 |
| **Totale** | | **€ 1.484.000,00** | **€ 1.597.500,00** | **€ 1.625.141,83** | **€ 514.038,94** | **€ 486.397,11** |

## RESIDUI ATTIVI

| Capitolo (articolo) | Descrizione | Da Riscuotere (Residui Attivi) |
|---|---|---|
| 1.2.1.001 (2.01.01.01.001/A) | Trasferimenti da parte del Mic | € 500.000,00 |
| 1.2.1.001 (2.01.01.01.001/C) | Trasferimenti dalla Direzione generale Spettacolo | € 55.612,71 |
| 1.2.4.001 (2.01.01.04.001/A) | Trasferimenti da Camera di Commercio | € 65.000,00 |
| 1.3.1.003 (3.01.02.01.013) | Aggio Concessionario 2024 | € 558.765,45 |
| 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) | € 1.991.899,88 |
| 2.2.1.001 (4.02.01.01.001/D) | PNRR 2 Efficientamento | € 64.740,87 |
| 2.2.1.001 (4.02.01.01.001/E) | PNRR 3 Accessibilità VE | € 14.998,63 |
| 2.2.1.001 (4.02.01.01.001/E) | PNRR 3 Accessibilità VA | € 93.308,71 |
| 2.2.1.001 (4.02.01.01.001/G) | PNRR 3 Accessibilità SEV | € 3.783,32 |
| 2.2.1.001 (4.02.01.01.001/H) | PNRR 3 Accessibilità MP | € 13.498,77 |
| 2.2.2.001 (4.02.01.02.001) | Regione Lazio | € 200.000,00 |
| 2.2.4.001 (4.02.01.04.001) | CNR | € 1.098,36 |
| 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** | | **€ 10.616.019,37** |

L'importo pari a € 442.500,00 sul capitolo "Indennizzi derivanti da contenziosi" è relativo all'importo che l'Istituto avrebbe 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 anche tra le uscite. Come per lo scorso anno, si resta ancora in attesa di ricevere il secondo accreditamento fondi per i capitoli riguardanti il Piano strategico del Santuario sia per quanto riguarda la quota parte spettante all'Istituto sia per quanto riguarda la quota parte spettante al Comune di Tivoli.

Il totale dei residui attivi è pari a **€ 10.616.019,37**.

# USCITE
# (COMPETENZA)

Come per le Entrate si procede ad un'analisi delle uscite impegnate nel corso dell'Anno Finanziario 2025, 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 | € 4.536.400,00 | € 7.790.911,85 | € 7.168.630,17 | € 0,00 | € 622.281,68 |
| Conto Capitale | € 100.000,00 | € 9.005.205,77 | € 4.827.047,43 | € 0,00 | € 4.178.158,34 |
| Partite di Giro | € 1.484.000,00 | € 1.597.500,00 | € 1.625.141,83 | € 514.038,94 | € 486.397,11 |
| **Totale generale** | **€ 6.120.400,00** | **€ 18.393.617,62** | **€ 13.620.819,43** | **€ 304.030,10** | **€ 5.286.837,13** |

## Uscite correnti

| Capitolo | Descrizione | Previsioni Iniziali | Previsioni definitive | Impegnato conto consuntivo | Differenza dalle Previsioni | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Più | Meno |
| 1.1 | Funzionamento | € 1.993.400,00 | € 4.346.075,99 | € 3.849.002,82 | € 0,00 | € 497.073,17 |
| 1.2 | Interventi diversi | € 2.493.000,00 | € 3.394.835,86 | € 3.319.627,35 | € 0,00 | € 75.208,51 |
| 1.3 | Fondo di riserva | € 50.000,00 | € 50.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 50.000,00 |
| **Totale** | | **€ 4.536.400,00** | **€ 7.790.911,85** | **€ 7.168.630,17** | **€ 0,00** | **€ 622.281,68** |

**Il totale delle uscite correnti impegnate è pari ad € 7.168.630,17.**

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:

| 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 | € 26.650,00 | € 26.308,00 | € 0,00 | € 342,00 |
| 1.1.1.004 (1.03.02.01.002/C) | Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione | € 3.000,00 | € 8.000,00 | € 1.562,30 | € 0,00 | € 6.437,70 |
| **Totale** | | **€ 24.000,00** | **€ 34.650,00** | **€ 27.870,30** | **€ 0.00** | **€ 6.779,70** |

**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, ai sensi dell'articolo 1ter, comma 4 del d.l. 21settembre 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 **€ 140.000,00**. Troviamo, inoltre, "*Buoni pasto*" 1.1.2.002 (1.01.01.02.002), "*Contributi obbligatori per il personale*" 1.1.2.003 (1.01.02.01.001), "*Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese*" 1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A) e "*Rimborso per viaggio e trasloco all' estero"* 1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B).

| Capitolo (articolo) | Descrizione | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | Impegno conto consuntivo | Differenza dalle Previsioni | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Più | Meno |
| 1.1.2.001 (1.01.01.01.004) | Progetti per il personale Legge 104/132 | € 0,00 | € 140.000,00 | € 140.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.2.002 (1.01.01.02.002) | Buoni pasto | € 62.000,00 | € 62.000,00 | € 56.691,57 | € 0,00 | € 5.308,43 |
| 1.1.2.004 (1.03.02.02.001/A) | Rimborso spese per missioni in Italia | € 8.000,00 | € 8.000,00 | € 7.444,75 | € 0,00 | € 555,25 |
| 1.1.2.005 (1.03.02.02.001/B) | Rimborso spese per missioni all'estero | € 3.000,00 | € 3.000,00 | € 792,54 | € 0,00 | € 2.207,46 |
| **Totale** | | **€ 73.000,00** | **€ 213.000,00** | **€ 204.928,86** | **€ 0,00** | **€ 8.071,14** |

**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 **€ 3.849.002,82** 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 | € 2.209,72 | € 2.183,72 | € 0,00 | € 26.00 |
| 1.1.3.002 (1.03.01.02.008) | Acquisto di materie prime per laboratori | € 5.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.005 (1.03.01.02.001) | Carta, cancelleria e stampati | € 10.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.015 (1.03.01.02.004) | Acquisto vestiario | € 8.000,00 | € 16.320,62 | € 16.320,62 | € 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.075 (1.03.02.04.004/A) | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria | € 5.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.085 (1.03.02.05.001) | Telefonia Fissa | € 20.000,00 | € 20.000,00 | € 20.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.090 (1.03.02.05.004) | Utenze energia elettrica | € 200.000,00 | € 331.556,82 | € 331.556,82 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.095 (1.03.02.05.005) | Utenze acqua | € 100.000,00 | € 207.218,58 | € 207.218,58 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.100 (1.03.02.05.006) | Utenze gas | € 35.000,00 | € 135.000,00 | € 135.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.110 (1.03.02.07.002) | Noleggio di mezzi di trasporto | € 30.000,00 | € 27.010,80 | € 27.010,80 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.120 (1.03.02.07.004) | Noleggi di Hardware | € 3.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.125 (1.03.02.07.008) | Licenze Software | € 5.000,00 | € 6.910,08 | € 6.910,08 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.145 (1.03.02.09.004) | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | € 397.000,00 | € 1.321.556,52 | € 844.128,82 | € 0,00 | € 477.427,70 |
| 1.1.3.161 (1.03.02.09.009) | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico | € 20.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ed artistico | | | | | |
| 1.1.3.165 (1.03.02.09.012) | Manutenzione ordinaria aree verdi | € 400.000,00 | € 1.015.012,61 | € 1.015.012,61 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.185 (1.03.02.13.001) | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | € 188.000,00 | € 242.167,56 | € 242.167,56 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.190 (1.03.02.13.002) | Pulizia e disinfestazione | € 300.000,00 | € 517.000,00 | € 516.654,96 | € 0,00 | € 345,04 |
| 1.1.3.195 (1.03.02.13.003) | Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali | € 5.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.200 (1.03.02.13.004) | Stampa rilegatura e grafica | € 20.000,00 | € 10.809,20 | € 10.809,20 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.215 (1.03.02.16.001) | Pubblicazione bandi di gara | € 0,00 | € 32.940,00 | € 32.940,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.225 (1.03.02.16.999) | Spese amministrative diverse | € 20.000,00 | € 46.494,76 | € 45.685,45 | € 0,00 | € 809,31 |
| 1.1.3.245 (1.03.02.19.001) | Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software | € 30.000,00 | € 59.780,00 | € 59.780,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.255 (1.03.02.99.009) | Quote Associative | € 3.000,00 | € 1.300,00 | € 1.300,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.1.3.270 (1.03.02.99.999/C) | Servizi di sicurezza (D.lgs. 626/94) | € 29.400,00 | € 25.785,72 | € 25.785,72 | € 0,00 | € 3.614,28 |
| 1.1.3.280 (1.10.04.01.003) | Premi di assicurazione | € 70.000,00 | € 75.738,72 | € 75.738,72 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 1.993.400,00** | **€ 4.346.075,99** | **€ 3.849.002,82** | **€ 0,00** | **€ 497.073,17** |

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 <u>Uscite per prestazioni istituzionali</u>:**

| 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 | € 30.000,00 | € 30.000,00 | € 30.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.2.1.065 (1.03.02.02.005) | Manifestazioni culturali | € 515.000,00 | € 812.087,22 | € 740.908,01 | € 0,00 | € 71.179,21 |
| 1.2.1.070 (1.03.02.02.999) | Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità | € 1.000,00 | € 213,82 | € 213,82 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.080 (1.03.01.01.002) | Attività editoriali, pubblicazioni | € 50.000,00 | € 65.000,00 | € 65.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.090 (1.03.02.13.003/B) | trasporto opere d`arte per prestiti | € 20.000,00 | € 21.838,00 | € 21.838,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.170 (1.03.02.11.001) | Interpretariato e traduzioni | € 30.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.175 (1.03.02.10.001) | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | € 376.000,00 | € 418.053,35 | € 418.053,35 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.265 (1.03.02.99.999/B) | Attività Didattica | € 10.000,00 | € 5.563,20 | € 5.563,20 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.1.290 (1.03.02.03.999) | Aggio riscossione biglietti | € 600.000,00 | € 600.000,00 | € 600.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 1.632.000,00** | **€ 1.952.755,59** | **€ 1.881.576,38** | **€ 0,00** | **€ 71.179,21** |

**-1.2.2 <u>Trasferimenti passivi</u>:** 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/A) | Trasferimenti correnti a Ministeri-fondo di sostegno istituti e luoghi della cultura | € 800.000,00 | € 1.313.587,54 | € 1.313.587,54 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.2.002 (1.04.01.01.001) | Trasferimenti correnti EX-ENPALS | € 10.000,00 | € 32.000,00 | € 32.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 810.000,00** | **€ 1.345.587,54** | **€ 1.345.587,54** | **€ 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 | € 5.120,70 | | € 1.879,30 |
| **Totale** | | **€ 7.000,00** | **€ 7.000,00** | **€ 5.120,70** | | **€ 1.879,30** |

## -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 | € 850,00 | € 0,00 | € 150.00 |
| 1.2.4.002 (1.02.01.02.001) | Imposta di registro di bollo | € 500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.4.003 (1.02.01.06.001) | Tassa rifiuti solidi urbani | € 40.000,00 | € 40.000,00 | € 40.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 1.2.4.004 (1.02.01.07.001) | Tassa passo carrabile | € 500,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 42.000,00** | **€ 41.000,00** | **€ 40.850,00** | **€ 0,00** | **€ 150,00** |

## -1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti:

| Capitolo (articolo) | Descrizione | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | Impegnato Conto consuntivo | Differenza dalle | Previsioni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Più | Meno |
| 1.2.5.001 (1.09.99.05.001) | Rimborsi da parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | € 2.000,00 | € 2.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.000,00 |
| 1.2.5.001 (1.09.99.05.001/C) | Rimborso spese progetto Natura Naturans | € 0,00 | € 30.000,00 | € 30.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 2.000,00** | **€ 32.000,00** | **€ 30.000,00** | **€ 0,00** | **€ 2.000,00** |

## -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 (1.10.99.99.999/A) | Debiti pregressi | € 0,00 | € 16.492,73 | € 16.492,73 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 0,00** | **€ 16.492,73** | **€ 16.492,73** | **€ 0,00** | **€ 0,00** |

Nello specifico si tratta di due fatture di utenze del 2015, ed un conguaglio TARI.

**– Fondo di Riserva**

**-1.3.1 <u>Fondo di riserva</u>:** 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 | € 100.000,00 | € 9.005.205,77 | € 4.827.047,43 | € 0,00 | € 4.178.158,34 |
| | | | | | | |
| **Totale** | | **€ 100.000,00** | **€ 9.005.205,77** | **€ 4.827.047,43** | **€ 0,00** | **€ 4.178.158,34** |

**Il totale delle uscite in conto capitale impegnate è pari ad € 4.827.047,43**

**<u>Investimenti</u>** - 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 |
| 2.1.1.003 (2.02.01.99.001) | Strategia fotografica | € 0,00 | € 75.000,00 | € 75.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A) | Acquisizione di mobili e arredi | € 0,00 | € 30.000,00 | € 24.192,60 | € 0,00 | € 5.807,40 |
| 2.1.2.004 (2.02.01.04.002) | Impianti | € 0,00 | € 78.000,00 | € 49.739,77 | € 0,00 | € 28.260,23 |
| 2.1.2.007 (2.02.01.05.999/A) | Attrezzature n.a.c. | € 0,00 | € 10.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.2.007 (2.02.01.09.999/C) | Attrezzature n.a.c. L. 190 videosorveglianza | € 0,00 | € 115,22 | € 0,00 | € 0,00 | € 115,22 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.1.2.011 (2.02.01.07.002) | Postazioni di Lavoro | € 0,00 | € 18.454,24 | € 1.454,24 | € 0,00 | € 17.000,00 |
| 2.1.3.001 (2.02.03.02.001) | Sviluppo software e manutenzione evolutiva | € 0,00 | € 35.458,08 | € 35.458,08 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.3.004 (2.02.03.05.001/B) | Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico | € 0,00 | € 85.418,42 | € 85.418,42 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A) | Recupero, restauro adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali | € 100.000,00 | € 431.735,02 | € 431.735,02 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/F) | Ristrutturazione ala est | € 0,00 | € 400.000,00 | € 90.909,51 | € 0,00 | € 309.090,49 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/G) | *DM 467 - Progr. Straord. fondi rinvenienti POin/FERS 2007-2013 Sicurezza* | € 0,00 | € 117.704,59 | € 81.467,60 | € 0,00 | € 36.236,99 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/H) | DM 265 Programmazione finanziata L. 190/2014 - annualità 2019-2020 | € 0,00 | € 559.701,50 | € 506.140,23 | € 0,00 | € 53.561,27 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/I) | Scavi al SEV | € 0,00 | € 200.000,00 | € 27.328,00 | € 0,00 | € 172.672,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/M) | Fondi rilancio investimenti DM 491 2020 | € 0,00 | € 642.249,40 | € 73.295,93 | € 0,00 | € 568.953,47 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/O) | *Somma urgenza per interventi Pecile* | € 0,00 | € 800.061,00 | € 800.061,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P1) | PNRR - Progetto 1 - Villa D`Este | € 0,00 | € 133.663,43 | € 133.663,43 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P2) | PNRR - Progetto 2 - Efficientamento Energetico | € 0,00 | € 62.979,87 | € 5.409,00 | € 0,00 | € 57.570,87 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P3) | PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` VE | € 0,00 | € 28.454,21 | € 25.726,69 | € 0,00 | € 2.727,52 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/P4) | PNRR - Progetto 3 - Accessibilita` VA | € 0,00 | € 60.788,96 | € 60.788,96 | € 0,00 | € 0,00 |
| 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 | € 725,94 | € 0,00 | € 0,00 | € 725,94 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/Q) | Scavi Villa Adriana | € 0,00 | € 500.000,00 | € 430.000,00 | € 0,00 | € 70.000,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/R1) | *DM 37 del 31/01/2025 - Riqualificazione aree verdi VE* | € 0,00 | € 400.000,00 | € 57.667,17 | € 0,00 | € 342.332,83 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/R2) | *DM 37 del 31/01/2025 Adeguamento locali ristoro* | € 0,00 | € 100.000,00 | € 100.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/R3) | *DM 37 del 31/01/2025 Riapertura percorso teatro greco VA* | € 0,00 | € 99.000,00 | € 951,31 | € 0,00 | € 98.048,69 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/R4) | *DM 37 del 31/01/2025 Monitoraggio sistemi VA* | € 0,00 | € 99.500,00 | € 98.462,42 | € 0,00 | € 1.037,58 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/R5) | *Prot. Regione Lazio 0997593 del 09.10.25 - Manutenzione Triboletti* | € 0,00 | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 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 | € 62.079,01 | € 20.959,31 | € 0,00 | € 41.119,70 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/W) | Interventi Urgenti VA - Consolidamento Muri | € 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 | € 12.078,00 | € 0,00 | € 786.872,55 |
| 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 | € 245.175,00 | € 32.982,60 | € 0,00 | € 212.192,40 |
| 2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D) | Manutenzione straordinaria verde | € 0,00 | € 529.240,00 | € 529.240,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2.1.4.002 (2.02.03.06.001/DE) | Manutenzione straordinaria depuratore | € 0,00 | € 91.033,98 | € 72.356,38 | € 0,00 | € 18.677,60 |
| 2.1.4.002 (2.02.03.06.001/L) | PAC Mirabilia et Antiquaria | € 0,00 | € 668,36 | € 0,00 | € 0,00 | € 668,36 |
| 2.1.4.003 (2.02.03.061.001/E) | Progetto strategico ercole vincitore - Lavori di messa in sicurezza, conservazione e | € 0,00 | € 1.102.017,49 | € 414.561,76 | € 0,00 | € 687.455,73 |
| 2.1.4.003 (2.02.03.99.001) | Progetto strategico ercole vincitore - Valorizzazione | € 0,00 | € 350.000,00 | € 350.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| **Totale** | | **€ 100.000,00** | **€ 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 | € 1.361.712,77 | € 461.712,77 | € 0,00 |
| 4.1.1.005 (7.01.03.01.001) | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | € 60.000,00 | € 60.000,00 | € 53.219,97 | € 0,00 | € 6.780,03 |
| 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 | € 70.000,00 | € 157.000,00 | € 112.100,00 | € 0,00 | € 44.900,00 |
| 4.1.1.009 (7.01.99.01.001) | Spese non andate a buon fine | € 10.000,00 | € 36.500,00 | € 88.826,17 | € 52.326,17 | € 0,00 |
| 4.1.1.010 (7.01.01.99.999/B) | Versamento IVA Commerciale | € 440.000,00 | € 440.000,00 | € 5.282,92 | € 0,00 | € 434.717,08 |
| **Totale** | | **€ 1.484.000,00** | **€ 1.597.500,00** | **€ 1.625.141,83** | **€ 514.038,94** | **€ 486.397,11** |

**Il totale delle uscite per partite di giro impegnate è pari ad € 1.625.141,83.**

Le previsioni definitive delle partite di giro, come per le entrate, si dividono in sei parti: versamento iva split payment e iva commerciale, ritenute, rimborsi cauzioni, fondi di cassa e spese non andate a buon fine durante il corso dell'esercizio.

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 autonomo dell'Istituto. I capitoli sono i seguenti: 4.1.1.002 "IVA in regime di Split Payment" - 4.1.1.005 "Versamento di ritenute Erariali su redditi da lavoro autonomo" -

4.1.1.007 "Fondi di cassa" – 4.1.1.008 "Rimborso cauzioni" – 4.1.1.009 "Spese non andate a buon fine" – 4.1.1.010 "Iva commerciale".

## 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) |
|---|---|---|
| 1.1.2.004/(1.03.02.02.001/A) | RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO ALL`INTERNO DEL PAESE | 95,30 |
| 1.1.2.005/(1.03.02.02.001/B) | RIMBORSO PER VIAGGIO E TRASLOCO ALL`ESTERO | 388,38 |
| 1.1.3.002 (1.03.01.02.008) | ACQUISTO DI MATERIE PRIME PER LABORATORI | 18.539,79 |
| 1.1.3.015 (1.03.01.02.004) | ACQUISTO VESTIARIO | 167,14 |
| 1.1.3.090 (1.03.02.05.004) | UTENZE ENERGIA ELETTRICA | 1.975,62 |
| 1.1.3.095 (1.03.02.05.005) | UTENZA ACQUA | 1.896,76 |
| 1.1.3.110 (1.03.02.07.002) | NOLEGGIO DI MEZZI DI TRASPORTO | 16.287,00 |
| 1.1.3.145 (1.03.02.09.004/D) | DEPURATORE E IDRICO-FOGNARIO | 116.182,40 |
| 1.1.3.165 (1.03.02.09.012) | MANUTENZIONE ORDINARIA AREE VERDI | 115.851,20 |
| 1.1.3.185 (1.03.02.13.001) | SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGLIENZA | 9.516,00 |
| 1.1.3.190 (1.03.02.13.002) | PULIZIA E DISINFESTAZIONE | 43.054,58 |
| 1.1.3.200 (1.03.02.13.004) | STAMPA RILEGATURA E GRAFICA | 10.809,20 |
| 1.2.1.065 (1.03.02.02.005/A) | EVENTI FINANZIATI DALLA REGIONE LAZIO | 580.604,37 |
| 1.2.1.070 (1.03.02.02.999) | ALTRE SPESE DI RAPPRESENTANZA, RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITÀ N.A.C | 213,82 |

| | | |
|---|---|---|
| 1.2.1.080 (1.03.01.01.002) | ATTIVITÀ EDITORIALI, PUBBLICAZIONI | 131.603,10 |
| 1.2.1.090 (1.03.02.13.003/B) | TRASPORTO OPERE D`ARTE PER PRESTITI | 11.831,49 |
| 1.2.1.170 (1.03.02.11.001) | INTERPRETARIATO E TRADUZIONI | 17.497,96 |
| 1.2.1.175 (1.03.02.10.001) | INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA | 140.822,65 |
| 1.2.1.180 (1.03.02.11.999) | ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE | 11.219,52 |
| 1.2.1.265 (1.03.02.99.999/B) | ATTIVITÀ DIDATTICA | 5.563,20 |
| 1.2.1.290 (1.03.02.03.999) | AGGIO RISCOSSIONE BIGLIETTI | 531.161,55 |
| 1.2.2.002 (1.04.04.01.001) | TRASFERIMENTI CORRENTI EX-ENPALS | 18.195,77 |
| 1.2.4.001 (1.02.01.01.001) | IRAP | 850,00 |
| 1.2.5.001 (1.09.99.05.001/C) | RIMBORSO SPESE PROGETTO NATURA NATURANS | 27.151,67 |
| 2.1.1.002 (2.02.01.99.999) | ACQUISTO DI OPERE D`ARTE | 10.582,17 |
| 2.1.2.002 (2.02.01.03.001/A) | ACQUISIZIONE DI MOBILI E ARREDI | 24.192,60 |
| 2.1.2.007 (2.02.01.05.999/C) | ATTREZZATURE N.A.C. - L. 190 VIDEOSORVEGLIANZA | 18.172,40 |
| 2-1-3-001 (2.02.03.02.001) | SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 14.918,78 |
| 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 | 90.190,20 |
| 2.1.4.001 (2.02.03.06.001/A) | RECUPERO, RESTAURO, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI | 3.004.268,98 |
| 2.1.4.002 (2.02.03.06.001/D) | MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI | 440.967,21 |
| 2.1.4.003 (2.02.03.99.001) | PROGETTO STRATEGICO ERCOLE VINCITORE - VALORIZZAZIONE | 1.140.871,56 |
| 1.1.1.003 (1.03.02.01.008) | COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE, DI CONTROLLO ED ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI DELL`AMMINISTRAZIONE | 11.527,72 |
| 1.1.2.002 (1.01.01.02.002) | BUONI PASTO | 799,73 |
| 1.1.3.001 (1.03.01.01.001) | ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI PERIODICHE | 2.183,72 |
| 1.1.3.085 (1.03.02.05.001) | TELEFONIA FISSA | 6.808,47 |

| | | |
|---|---|---|
| 1.1.3.100 (1.03.02.05.006) | UTENZE GAS | 35.131,82 |
| 1.1.3.225 (1.03.02.16.999) | SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE | 940,00 |
| 1.1.3.245 (1.03.02.19.001) | GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMI INFORMATICI - SOFTWARE | 14.945,06 |
| 1.2.3.001 (1.03.02.17.002) | USCITE E COMMISSIONI BANCARIE | 18,00 |
| 3.1.1.001 (7.02.99.99.999/B) | PROGETTO STRATEGICO SANTUARIO ERCOLE VINCITORE - QUOTA COMUNE TIVOLI | 5.757.352,59 |
| 4.1.1.002 (7.01.01.02.001) | IVA IN REGIME DI SPLIT PAYMENT | 210.008,84 |
| 4.1.1.005 (7.01.03.01.001) | VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 5.042,42 |
| 4.1.1.008 (7.02.04.02.001) | RIMBORSO CAUZIONI | 31.100,00 |
| **Totale** | | **€ 12.642.098,14** |

La quota totale di residui passivi da pagare pari a € 12.642.098,14 è così suddivisa:

- € 5.757.352,59 riferiti al Piano strategico del Santuario – quota parte Comune di Tivoli;
- € 1.140.871,56 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 2025.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **5.864.888,45,** cosi costituito:

| | In conto | | Totale |
|---|---|---|---|
| | **RESIDUI** | **COMPETENZA** | |
| **Fondo di cassa al 1° gennaio 2025** | | | **10.574.310,47** |
| RISCOSSIONI | 1.168.700,56 | 10.086.356,81 | 11.255.057,37 |
| PAGAMENTI | 5.995.695,81 | 7.942.704,81 | 13.938.400,62 |
| **Fondo di cassa al 31 dicembre 2025** | | | **7.890.967,22** |
| **RESIDUI esercizi precedenti.** | | **RESIDUI dell'esercizio** | |
| RESIDUI ATTIVI | 9.232.641,21 | 1.383.378,16 | 10.616.019,37 |
| RESIDUI PASSIVI | 6.963.983,52 | 5.678.114,62 | 12.642.098,14 |
| **Avanzo al 31 dicembre 2025** | | | **5.864.888,45** |

Il Fondo di cassa a fine esercizio 2025 è di **€ 7.890.967,22** 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. 01/2026 del 02/02/2026 redatto dal Collegio dei Revisori e allegato al presente Bilancio a consuntivo.

### Avanzo di Amministrazione

| Avanzo di amministrazione al 31.12.2025 | | |
|---|---|---|
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2025 | € | **5.864.888,45** |

di cui:

| | | |
|---|---|---|
| Parte vincolata | **€** | **5.065.598,86** |
| **Parte disponibile** | **€** | **799.289,59** |

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

| Descrizione importo | Importo |
|---|---|
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente | 7.972.608,68 |
| Avanzo di competenza 2025 | -2.151.084,46 |
| Radiazione Residui attivi | 0,00 |
| Radiazioni Residui passivi | 43.364,23 |
| **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2025** | 5.864.888,45 |

## Parte Vincolata

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

| DESCRIZIONE VINCOLI | |
|---|---|
| contenzioso De Luca - crediti di dubbia esigibilità | 442.500,00 € |
| 2.02.03.06.001/DE -manutenzione straordinaria depuratore | 18.677,60 € |
| 2.02.03.06.001/E -Progetto strategico Ercole Vincitore - lavori di messa in sicurezza, conservazione e restauro | 687.455,73 € |
| 2.02.03.06.001/G - DM 467 - progr. straord. fondi rinvenienti poin/fers 2007-2013 sicurezza antincendio | 36.236,99 € |
| 2.02.03.06.001/H - DM 265 programmazione finanziata l. 190/2014 - annualità 2019-2020 (triportico) | 53.561,27 € |
| 2.02.03.06.001/L - PAC Mirabilia et Antiquaria | 668,36 € |
| 2.02.03.06.001/M - Fondi Rilancio Investimenti DM 491 2020 | 568.953,47 € |
| 2.02.03.06.001/P2 - PNRR - Progetto 2 - Efficientamento Energetico | 57.570,87 € |
| 2.02.03.06.001/P3 - PNRR - Progetto 3 - Accessibilità VE | 2.727,52 € |
| 2.02.03.06.001/P5 - PNRR - Progetto 3 - Accessibilità SEV | 3.783,32 € |
| 2.02.03.06.001/P6 - PNRR - Progetto 3 - Accessibilità MP | 725,94 € |
| 2.02.03.06.001/R1 - DM 37 del 31/01/2025-riqualificazione | 342.332,83 € |
| 2.02.03.06.001/R3 - DM 37 del 31/01/2025-riapertura | 98.048,69 € |
| 2.02.03.06.001/R4 - DM 37 del 31/01/2025-monitoraggio | 1.037,58 € |
| 2.02.03.06.001/U - Progetti di Valorizzazione UNESCO | 40.682,67 € |
| 2.02.03.06.001/V - DM 467 - Progr. Straord. Fondi rinvenienti poin/fers 2007-2013 videosorveglianza | 41.119,70 € |
| 2.02.03.06.001/W- Interventi urgenti VA - consolidamento muri | 618.709,22 € |
| 2.02.03.06.001/Z - Interventi urgenti Villa Adriana - ripristino muri rif. decreto 3337 del 13.12.2021 | 786.872,55 € |
| 2.02.03.06.001/ZA -Progetto cnr mensa ponderaria | 3.856,29 € |

| | |
|---|---|
| 2.02.03.06.001/ZB - in. urg. sicurezza i lotto di intervento va | 212.192,40 € |
| 2.02.03.06.001/F - ristrutturazione ala est | 309.090,49 € |
| 2.02.03.06.001/Q - scavi a va | 70.000,00 € |
| 1.03.02.03.999 – Aggio Riscossione biglietti | 27.603,90 € |
| 1.04.04.01.001 – Trasferimenti EX - ENPALS | 1.532,04 € |
| 2.02.01.05.999/C - attrezzature n.a.c. l. 190 videosorveglianza | 115,22 € |
| 2.02.03.06.001/I - scavi al sev | 172.672,00 € |
| 1.03.02.09.004/E - manutenzione ordinaria programmata sev | 400.000,00 € |
| 1.03.02.02.005/A - fondi regione lazio (spese correnti) | 11.259,50 € |
| 1.03.02.02.005/C - spese finanziate da dg spettacolo | 55.612,71 € |
| **TOTALE VINCOLI** | **5.065.598,86 €** |

## 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 € -1.174.204,82 e presenta i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | | |
|---|---|---|
| **Descrizione** | **2025** | **2024** |
| **A) Valore della produzione** | 11.219.757,92 | 10.258.286,83 |
| **B) Costi della produzione** | 11.994.827,60 | 10.264.644,51 |
| **Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)** | -775.069,68 | -6.357,68 |
| **C) Proventi e oneri finanziari** | 0,63 | 0,58 |
| **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie** | 0,00 | 0,00 |
| **E) Proventi e oneri straordinari** | 43.364,23 | 127.565,98 |
| **Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)** | -731.704,82 | 121.208,88 |
| **Imposte dell'esercizio** | 850,00 | 637,50 |
| **Avanzo/Disavanzo Economico** | -732.554,82 | 120.571,38 |

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 2024/2025. 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. 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

| | |
|---|---|
| **€** | **6.080.120,13** |

Trattasi di proventi riscossi derivanti dalla vendita di biglietti per € **4.952.212,16** (conto E1.2.2.01.13.001), dalle riscossioni su concessioni di beni per € **1.126.207,97** (conto E1.2.4.01.03.001) e locazioni di altri beni immobili per € **1.700,00** (conto E1.2.4.01.02.001) così come rilevato nel bilancio finanziario

A5) Altri ricavi e proventi

| | |
|---|---|
| **€** | **5.139.637,79** |

Trattasi di trasferimenti correnti dal MIC riscossi per **€ 675.347,99** (conto E1.3.1.01.01.001), Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome per **€ 188.740,50** (conto E1.3.1.01.02.001), Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione per **€ 65.000,00** (conto E1.3.1.01.04.001), Sponsorizzazioni da altre imprese per **€ 10.000,00** (conto E1.3.1.03.03.999), Contributi agli investimenti da Ministeri per **€ 3.999.049,30** (conto E1.3.2.01.01.001), Contributi agli investimenti da Regione per **€ 200.000,00** (conto E1.3.2.01.02.001) e altri proventi per **€ 1.500,00** (conto E1.4.9.99.01.001)

**Totale valore della produzione (A)** **€ 11.219.757,92**

## B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie consumo e merce

**€ 83.504,34**

Sono riferite a spese per giornali e riviste (E2.1.1.01.01.001) per **€ 2.183,72**, Pubblicazioni (E 2.1.1.01.01.002) per **€ 65.000,00,** vestiario (E2.1.1.01.02.004) per **€ 16.320,62**,

B7) per servizi

**€ 10.172.891,82**

| **Sono iscritti i costi liquidati relativi a:** | |
|---|---|
| **E2.1.2.01.01.002** Organi istituzionali dell'amministrazione – Rimborsi | 1.562,30 € |
| **E2.1.2.01.01.008** Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell`amministrazione | 26.308,00 € |
| **E2.1.2.01.02.001** Rimborso spese di viaggio e di trasloco | 8.237,29 € |
| **E2.1.2.01.02.004** Pubblicità | 30.000,00 € |
| **E2.1.2.01.02.005** Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni | 740.908,01 € |
| **E2.1.2.01.02.999** Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c. | 213,82 € |
| **E2.1.2.01.03.999** Altri aggi di riscossioni n.a.c | 600.000,00 € |
| **E2.1.2.01.05.001** Telefonia fissa | 20.000,00€ |
| **E2.1.2.01.05.004** Energia elettrica | 331.556,82 € |
| **E2.1.2.01.05.005** Acqua | 207.218,58 € |
| **E2.1.2.01.05.006** Gas | 135.000,00 € |
| **E2.1.2.01.07.004** Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 844.128,82 € |
| **E2.1.2.01.07.012** Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti | 1.015.012,61 € |
| **E2.1.2.01.08.001** Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | 418.053,35 € |
| **E2.1.2.01.11.001** Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza | 242.167,56 € |
| **E2.1.2.01.11.002** Servizi di pulizia e lavanderia | 516.654,96 € |
| **E2.1.2.01.11.003** Trasporti, traslochi e facchinaggio | 21.838,00 € |
| **E2.1.2.01.11.004** Stampa e rilegatura | 10.809,20 € |
| **E2.1.2.01.14.001** Pubblicazione bandi di gara | 32.940,00 € |
| **E2.1.2.01.14.999** Altre spese per servizi amministrativi | 45.685,45 € |
| **E2.1.2.01.15.002** Oneri per servizio di tesoreria | 5.120,70 € |
| **E2.1.2.01.16.001** Gestione e manutenzione applicazioni | 59.780,00 € |
| **E2.1.2.01.99.003** Quote di associazioni | 1.300,00 € |
| **E2.1.2.01.99.999** Altri servizi diversi n.a.c. | 4.858.396,35 € |

B8) per godimento beni di terzi

| | |
|---|---|
| **€** | **33.920,88** |

Trattasi di spese per Licenze d'uso Software (E2.1.3.02.01.001) per **€ 6.910,08,** noleggio mezzi di trasporto (E2.1.3.01.02.001) per **€ 27.010,80**

B9) per il personale

| | |
|---|---|
| **€** | **196.691,57** |

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 **€ 140.000,00** – B9e Buoni pasto (E2.1.4.99.02.001) per **€ 56.691,57**

B14) Oneri diversi di gestione

| | |
|---|---|
| **€** | **1.507.818,99** |

Trattasi di:

a) E2.1.9.01.01.006 (B14b) Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani **€ 40.000,00**
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 **€ 75.738,72**
d) E2.1.9.99.99.001 (B14b) Altri costi della gestione **€ 16.492,73**
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 (che ai sensi del DM 150/2025 recante "*Disposizioni sui proventi derivanti dalla vendita dei biglietti d'ingresso agli istituti e luoghi della cultura statali*" l'importo per i "Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura" è aumentato dal 20% al 30% degli introiti al netto dell'aggio) **€ 1.313.587,54**
f) E2.3.1.04.01.001 (B14a) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **€ 13.804,23**
g) E2.3.1.04.01.001 (B 14°) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **€ 32.000,00.**

**Totale costi della produzione (B)**

| | |
|---|---|
| **€** | **11.995.677,60** |

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

| | | |
|---|---|---|
| **Totale** | **€** | **-732.554,82** |

**E) Proventi e oneri straordinari**

E22) E5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive **€ 43.364,23**

**Totale delle partite straordinarie (E)**

| | |
|---|---|
| **€** | **43.364,23** |

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

| | | |
|---|---|---|
| **Totale** | **€** | **- 731.704,82** |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | € | 850,00 |

**AVANZO/DISAVANZO/PAREGGIO**

| | | |
|---|---|---|
| **Totale** | **€** | **- 732.554,82** |

# 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**

| |
|---|
| **€ 18.506.986,59** |

Composto da:

**II) Crediti**

| |
|---|
| **€ 10.616.019,37** |

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

**IV) Disponibilità liquide:**

- **presso la Banca d'Italia**

| |
|---|
| **€ 7.890.967,22** |

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

**TOTALE ATTIVITA'**

| | | |
|---|---|---|
| **Totale** | **€** | **18.506.986,59** |

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

| | |
|---|---|
| **€** | **799.289,59** |

Composto da:

VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

| | |
|---|---|
| **€** | **1.531.844,41** |

IX) Avanzo economico d'esercizio

| | |
|---|---|
| **€** | **-732.554,82** |

**B) Fondi per rischi ed oneri**

| | |
|---|---|
| **€** | **442.500,00** |

**D) Debiti**

| | |
|---|---|
| **€** | **12.642.098,14** |

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

**E) RATEI E RISCONTI**

| | |
|---|---|
| **€** | **4.623.098,86** |

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

**TOTALE PASSIVITA'**

| | |
|---|---|
| **Totale** | **€ 18.506.986,59** |

## 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 31/12/2024 | | Valori al 31/12/2025 | |
|---|---|---|---|---|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| **A) Crediti versi lo Stato…..** | | **0,00** | | **0,00** |
| **B) Immobilizzazioni:** | | **0,00** | | **0,00** |
| Immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | | 0,00 | |
| Immobilizzazioni Materiali | 0,00 | | 0,00 | |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 0,00 | | 0,00 | |
| **C) Attivo circolante:** | | **20.975.652,24** | | **18.506.986,59** |
| Rimanenze | 0,00 | | 0,00 | |
| Residui attivi (crediti) | 10.401.341,77 | | 10.616.019,37 | |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | | 0,00 | |
| Disponibilità liquide | 10.574.310,47 | | 7.890.967,22 | |
| **D - Ratei e Risconti:** | | **0,00** | | **0,00** |
| Ratei attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| Risconti attivi | 0,00 | | 0,00 | |
| **TOTALE ATTIVITA'** | | **20.975.652,24** | | **18.506.986,59** |
| **PASSIVITA'** | | | | |
| **A -Patrimonio netto** | | **1.531.844,41** | | **799.289,59** |
| 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 | 1411273,03 | | 1.531.844,41 | |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio | 120.571,38 | | -732.554,82 | |
| **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** | | **13.003.043,56** | | **12.642.098,14** |
| Debiti | 13.003.043,56 | | 12.642.098,14 | |
| Debiti bancari e finanziari | 0,00 | | 0,00 | |
| **E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti** | | **5.998.264,27** | | **4.623.098,86** |
| Ratei passivi | 0,00 | | 0,00 | |
| Risconti passivi | 70.685,26 | | 496.008,15 | |
| Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche | 5.927.579,01 | | 4.127.090,71 | |
| Contributi agli investimenti da altri | 0,00 | | 0,00 | |
| Riserve tecniche | 0,00 | | 0,00 | |
| **TOTALE PASSIVITA'** | | **20.975.652,24** | | **18.506.986,59** |

Firmato digitalmente da
**Elisabetta Scungio**
O = MINISTERO DELLA CULTURA
C = IT