

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2024

Premessa.....	1
Gestione amministrativo - contabile.....	3
1. Le criticità.....	3
2. Le attività intraprese per la risoluzione delle criticità.....	4
Tutela e fruizione	5
1. La cura delle collezioni	5
2. Le esposizioni temporanee.....	5
3. Le attività culturali	6
4. I visitatori e i servizi al pubblico.....	6
a. I visitatori	6
b. La biglietteria	6
c. Il bookshop.....	6
d. La concessione di spazi.....	6
Interventi strategici	6
1. Interventi strategici con linee di finanziamento in capo al MNR.....	6
1.1. Gli interventi con linee di finanziamento precedenti al 2020	7
1.2. L'intervento Urbs, dalla città alla campagna romana (2021-2024) finanziato con i fondi PNC.....	7
1.3. Gli interventi con linee di finanziamento PNRR	9
1.4. Le attività in corso.....	9
2. Progetti strategici con linee di finanziamento in capo ad altri soggetti	9
2.1. La digitalizzazione del Medagliere del Museo Nazionale Romano	9
Dati finanziari	10

Premessa

Il Museo Nazionale Romano (d'ora in avanti "MNR") è un Museo di rilevante interesse nazionale istituito ai sensi dell'art. 6 del D.M. 23.01.2016, n. 44, recante "Riorganizzazione del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo ai sensi dell'articolo 1, comma 327, della

legge 28 dicembre 2015, n. 208” cui è stata conferita autonomia speciale con il D.M. 28.06.2016, n. 328, ovvero autonomia scientifica, finanziaria, contabile ed organizzativa.

È inoltre un Ufficio di livello dirigenziale generale periferico del Ministero della Cultura (d’ora in avanti MiC) dotato di autonomia speciale. Esso è sottoposto alla vigilanza del MiC che la esercita per il tramite del Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale (d’ora in avanti DIVA), su parere del Ministero dell’Economia e delle Finanze, Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza, e del Dipartimento per l’Amministrazione Generale (d’ora in avanti DIAG) dello stesso MiC.

A decorrere dal 02.11.2024, la Direzione del MNR è stata avocata con Decreto n. 21 del 31.10.2024 in capo alla dott. Alfonsina Russo, Capo del DIVA con contestuale delega alla gestione ordinaria attribuita alla dott.ssa Edith Gabrielli, in servizio quale dirigente generale del VIVE-Vittoriano e Palazzo Venezia.

In data 22.11.2024 con prot. n. 2998 la proposta di variazione del bilancio di previsione 2024 è stata inviata al Collegio dei Revisori per il parere di competenza ed è stato convocato il Consiglio di Amministrazione per il successivo 28.11.2024.

Sulla base di una serie di dubbi relativi alla legittimità dell’avocazione e delega disposta dal Capo del DIVA, il Collegio dei Revisori non ha reso il prescritto parere e il Consiglio di Amministrazione ha sospeso le attività.

Con Decreto n. 15 del 17.01.2025 il DIVA ha autorizzato il MNR sino al 30 aprile 2025 alla gestione provvisoria.

Con D.P.C.M. del 20.03.2025, registrato il 15.04.2025 n. 714 la dott. Edith Gabrielli è stata nominata direttrice *ad interim* del Museo Nazionale Romano.

Con Delibera n. 1 del 22.04.2025, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione 2025 e con nota prot. n. 926 del 22.04.2025 ha provveduto ad inviarlo al Ministero dell’Economia e delle Finanze, Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV, al DIAG, Direzione Generale Bilancio, e al DIVA.

Il presente bilancio consuntivo 2024 è stato redatto sulla base della normativa vigente e prevede il processo di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, come previsto dal D. Lgs. n. 91 del 31.5.2011 (Circolare MEF 27/2015) di attuazione della L. n. 196 del 31.12.2009, trovando, in via transitoria, una correlazione tra il vecchio piano dei conti e il nuovo piano dei conti integrato e recepisce il Decreto interministeriale MiBACT-MEF del 1.01.2017 registrato alla Corte dei Conti in data 06.07.2017.

Gestione amministrativo-contabile

1. Le criticità

Alla data del 2 novembre 2024 emergevano una serie di criticità, come evidenziato sia nei Verbali del Collegio dei Revisori sia nella Relazione programmatica della proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 n. 1, allegata al bilancio di previsione 2025, che si intendono integralmente richiamati. Si rilevava tra l'altro:

- incompletezza del Consiglio di Amministrazione: a far data dal 1.09. 2023 la componente Dott.ssa Mariastella Margozi, Direttore dei Musei Statali della Città di Roma, aveva comunicato la sua cessazione dall'incarico per collocamento in quiescenza; tale ruolo veniva assunto dal Direttore Generale Musei, Prof. Massimo Osanna, in qualità di Direttore avocante *pro tempore* della Direzione dei Musei Statali della Città di Roma. Così avveniva anche per il Prof. Andrea Carandini che, con nota prot. n. 689 del 18.03.2024, si era dimesso e non partecipava alle sedute;
- mancata effettuazione della ricognizione delle utenze con la conseguenza che il MNR non era in grado di conoscere quali utenze doveva pagare, né in grado di operare una razionalizzazione della spesa, circostanza aggravata dall'aumento estremamente significativo dei costi;
- mancata esecuzione del protocollo d'intesa siglato in data 27 settembre 2022 rep. n. 3 con gli altri due istituti del MiC che occupano spazi all'interno delle sedi, ovvero con la Soprintendenza speciale Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Roma (di seguito "SSABAP") e con il Parco Archeologico dell'Appia Antica (di seguito "PAAA"), con la conseguenza che il MNR sosteneva tutte le spese relative a utenze, pulizie e manutenzioni ordinarie degli impianti a servizio degli spazi in uso ai due menzionati istituti;
- mancata esecuzione dell'Accordo di comodato con il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (di seguito "MAECI") siglato in data 30 luglio 2019 relativo ad alcuni locali di Palazzo Altemps da adibire a sede della Commissione Nazionale Italiana per l'UNESCO (di seguito "MAECI – UNESCO"), con la conseguenza il MNR sosteneva tutte le spese relative a utenze, pulizie e manutenzioni ordinarie;
- mancata riscossione del canone relativo all'alloggio di servizio del Direttore;
- mancata riscossione del canone di concessione e delle royalties del servizio di caffetteria, ristorazione, catering;
- mancata riscossione dei canoni delle opere concesse in prestito per mostre temporanee;
- mancata nomina, a seguito dell'assunzione in gestione diretta del servizio di biglietteria a partire dal 1° maggio 2024 (cfr. *infra*), dell'agente contabile, del responsabile del procedimento di presentazione dei Conti Giudiziali e dell'incaricato della parificazione dei Conti Giudiziali;

- non integrale rispetto, nelle procedure di affidamento, delle disposizioni normative vigenti;
- assunzione di impegni di spesa senza copertura o con parziale copertura;
- omissione della registrazione di alcuni impegni di spesa in bilancio;
- inadeguata copertura nel bilancio di previsione 2024 di alcune uscite, quali per esempio le utenze e le commissioni relative al POS;
- mancata previsione nel bilancio di previsione 2024 di IRAP e IRPEF sui lavoratori dipendenti;
- omesso pagamento delle imposte, in particolare della TARI;
- carenza del personale con un organico sottodimensionato di 39 unità sulle 180 previste.

2. *Le attività intraprese per la risoluzione delle criticità*

Con riferimento alle criticità amministrativo-contabili sopradescritte il MNR si è attivato per la loro risoluzione. In particolare:

- è stata avviata la procedura di adesione alla convenzione CONSIP *Facility Management* (andata a buon fine a far data dal 1.04.2025) nell'ambito della quale è stata richiesta anche la ricognizione delle utenze;
- sono state avviate le interlocuzioni con SSABAP e PAAA per la piena esecuzione del Protocollo d'intesa;
- sono state avviate le interlocuzioni con il MAECI-UNESCO per la piena esecuzione dell'Accordo di comodato;
- è stata avviata la riscossione del canone relativo all'alloggio di servizio del Direttore;
- è stata avviata la riscossione del canone e delle *royalties* dal concessionario del servizio di caffetteria, ristorazione, *catering*, vendita al pubblico di prodotti alimentari;
- sono stati nominati l'agente contabile, il responsabile del Procedimento di Presentazione dei Conti Giudiziali e l'incaricato della parificazione dei Conti Giudiziali;
- si è proceduto ad una analitica ricognizione degli impegni di spesa assunti sia di parte corrente che in conto capitale e alla conseguente registrazione in bilancio;
- si è proceduto ad una analitica ricognizione della posizione fiscale (imposte e tasse) e alla conseguente registrazione in bilancio;
- si è proceduto ad una analitica e complessiva ricognizione delle uscite e si è provveduto a richiedere e ottenere dal Superiore Ministero dei fondi integrativi di funzionamento al fine di avere una completa copertura finanziaria;
- si è avviata la predisposizione dei contratti relativi ai sotto-interventi dell'intervento *URBS, dalla città alla campagna romana*, consegnati in via d'urgenza;
- si è proceduto a stabilire un rapporto di sana e proficua collaborazione con il personale anche attraverso il coinvolgimento delle parti sociali.

Tutela e fruizione

1. La cura delle collezioni

Nel corso del 2024 sono state condotte attività di catalogazione e digitalizzazione del patrimonio, compreso i materiali d'archivio presenti nella Crypta Balbi, ad opera dei servizi numismatico e fotografico del MNR, anche in collaborazione con l'Ufficio tecnico.

Sono stati altresì avviati alcuni restauri, come quello del Sarcofago Ludovisi, nell'ambito degli accordi di collaborazione con l'Università di Roma Tre, dei frammenti di intonaco dipinto provenienti dalla "Villa del Giurista" con borsa di studio finanziata dalla Fondazione Droghetti e della Coppia femminile, n. inv. 414002. Sono stati infine avviate le seguenti attività:

- manutenzione straordinaria della scultura di Afrodite inv. 8565 di Palazzo Altemps;
- manutenzione straordinaria della scultura di Fanciullo che strozza l'oca inv. 8565bis;
- manutenzione ordinaria delle sculture esposte al piano I e cortile di Palazzo Altemps;
- proseguimento delle attività di restauro dei 5 reperti di scavo dalla Crypta Balbi.

2. Le esposizioni temporanee

Nel corso del 2024 sono state organizzate in totale undici mostre temporanee. Il sito delle Terme di Diocleziano, che fino ad aprile ha ospitato la mostra dedicata alla Dacia organizzata con l'Ambasciata di Romania in Italia, ha accolto tre esposizioni: l'installazione *Collòculi/intro-spectio*, di Annalaura di Luggo (12 giugno-8 settembre); *Materiae* di Javier Marin (2 luglio-6 ottobre) e *Infinite forme e bellissime* di Tony Cragg (dal 9 novembre 2024-4 maggio 2025).

Palazzo Massimo ha accolto la mostra *Clouds and Shadows on Mars* di Juan Araujo (29 marzo-30 giugno), in collaborazione con Galleria Continua, e *Versus* di Massimiliano Pelletti (24 ottobre 2024 – 12 gennaio 2025).

A Palazzo Altemps sono state presentate sei esposizioni temporanee: *Terme di Diocleziano. Fotografare il Museo Nazionale Romano* (13 aprile-19 maggio 2024) in collaborazione con l'Istituto Centrale per il Catalogo e la Documentazione e la Rome Academy of Fine Arts, nell'ambito di un progetto fotografico pluriennale di valorizzazione dei siti del Museo Nazionale Romano; *Dipingendo Cavalcaselle, di tersa mano*, di Corrado Veneziano (19 giugno-8 settembre); *Variabile Altemps*, di Gabriele Gianni (4 ottobre-17 novembre), promossa dalla Carla Fendi Foundation; *What if*, di Hannu Palosuo (29 novembre 2024-19 gennaio 2025), in collaborazione con l'Ambasciata di Finlandia. Da ultimo, ancora in corso, la grande mostra *Gabriele Basilico. Roma* (12 dicembre 2024 – 4 maggio 2025), promossa dalla Direzione Generale Creatività Contemporanea con il Museo di Fotografia Contemporanea e l'Archivio Basilico.

3. *Le attività culturali*

Nel corso del 2024, specie in occasione delle giornate promosse dal Ministero della Cultura, come la Notte dei Musei, le Giornate Europee dell'Archeologia, la Festa della Musica e le Giornate del Patrimonio, sono state realizzate una serie di attività di valorizzazione: la seconda edizione del festival *Romafotografia* (12 aprile-13 maggio), il ciclo performativo *Dance Constructions* (14-16 giugno) organizzato insieme all'Accademia Nazionale di Danza, nell'ambito di un protocollo di intesa con il MoMa di New York; la Maratona Jazz organizzata in collaborazione con il Municipio I di Roma Capitale, in occasione della Festa della Musica; la partecipazione per il secondo anno consecutivo al festival *Roma diffusa*; i concerti offerti dalla Fabbrica del Teatro dell'Opera di Roma nelle sedi di Palazzo Massimo e Palazzo Altemps; le performances di teatro danza di ArteStudio; i concerti nel Teatro e nella Chiesa di Sant'Aniceto a Palazzo Altemps (World Youth Orchestra, associazione Mare Nostrum/ Stradella Y Project).

4. *I visitatori e i servizi al pubblico*

a. *I visitatori*

Nel 2023 i visitatori del MNR erano stati 318.434: n corso del 2024 il numero è sceso a 284.937.

b. *La biglietteria*

Il MNR dal 1° maggio 2024 ha aderito al sistema Museitaliani per la gestione della biglietteria: è stato dunque internalizzato il servizio, ponendo fine al rapporto concessorio che durava dal 1997, e sono state eliminate le biglietterie fisiche. Il cambiamento ha portato un aumento degli introiti (da 1.171.461,90 a 1.295.015,20) a causa della cessazione dell'aggio del concessionario.

c. *Il bookshop*

Il MNR, a seguito della cessazione del rapporto di concessione che durava dal 1997, ha chiuso i bookshop presenti nelle varie sedi a far data dal 31 ottobre.

d. *La concessione di spazi*

Nel 2024 sono state stipulate n. 6 concessioni temporanee degli spazi a titolo oneroso per un introito totale di 1.215.600 €.

Interventi strategici

1. *Interventi strategici con linee di finanziamento in capo al MNR*

1.1. Gli interventi con linee di finanziamento precedenti al 2020

Nel corso del 2024 il MNR è stato impegnato nei seguenti progetti:

- Completamento dei lavori di messa in sicurezza strutturale del complesso della Crypta Balbi e di consolidamento del 1° lotto nell'ambito dei finanziamenti derivanti dalla Legge n. 190 del 23 dicembre commi 9 e 10 - Importo € 2.000.000,00.
- Adempimenti per la sicurezza antincendio della Crypta Balbi, in ottemperanza alla Direttiva Operativa del S.G. n. 31 del 26 giugno 2019 "Disposizioni e modalità attuative del Decreto di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007/2013 - D.M. 467 del 25/10/2018" - Importo € 1.430.000,00.
- Adempimenti per la sicurezza antincendio di Palazzo Altemps, in ottemperanza alla Direttiva Operativa del S.G. n. 31 del 26 giugno 2019 "Disposizioni e modalità attuative del Decreto di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007/2013 - D.M. 467 del 25/10/2018" - Importo € 1.310.000,00.
- Adempimenti del D.P.R. 1° agosto 2011, n. 151 per la sicurezza antincendio delle Terme di Diocleziano, in ottemperanza alla Direttiva Operativa del S.G. n. 31 del 26 giugno 2019 "Disposizioni e modalità attuative del Decreto di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007/2013 - D.M. 467 del 25/10/2018" - Importo € 955.000,00.
- Adempimenti per la sicurezza antincendio di Palazzo Massimo, in ottemperanza alla Direttiva Operativa del S.G. n. 31 del 26 giugno 2019, in ottemperanza alla Direttiva Operativa del S.G. n. 31 del 26 giugno 2019 "Disposizioni e modalità attuative del Decreto di programmazione straordinaria dei fondi rinvenienti dal POIN/FESR 2007/2013 - D.M. 467 del 25/10/2018" - Importo 1.485.739,80 (richiesta finanziamento nota prot. 2802-P 23.11.2023 reversale di incasso 990/2023).
- "Realizzazione del Museo della città presso il complesso della Crypta Balbi – Dalla storia della cultura materiale di Roma, dalle botteghe e dai mestieri d'arte antichi al design contemporaneo – Laboratorio urbano di conoscenza e divulgazione attiva delle arti applicate ai beni culturali" nell'ambito del "Programma Complementare (POC) 2014-2020 - FSC 2014-2020. Programmazione strategica nazionale e comunitaria del MiBACT" - Importo € 6.500.000,00.

1.2. L'intervento Urbs, dalla città alla campagna romana (2021-2024) finanziato con i fondi PNC

Nel corso 2024 il MNR è stato impegnato nell'intervento *Urbs, dalla città alla campagna romana*, finanziato mediante il PNC e suddiviso in dodici sotto-interventi, per l'esattezza:

1. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Riorganizzazione del percorso espositivo complessivo del Museo Nazionale Romano
2. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Terme di Diocleziano - Grandi Aule
3. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Terme di Diocleziano - Chiostri della Certosa
4. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Crypta Balbi - Completamento del lotto prospiciente Via Caetani e chiostro rinascimentale
5. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Crypta Balbi - Completamento del recupero del lotto prospiciente Via dei Delfini – Centro studi-laboratori-residenze speciali
6. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Crypta Balbi - Recupero del lotto prospiciente Via delle Botteghe oscure – Museo-amministrazione
7. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Crypta Balbi - Recupero del lotto prospiciente Via dei Polacchi – Centro documentazione-Archivio-biblioteca
8. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Crypta Balbi - Completamento del percorso di visita – Scavo archeologico e restauro-Valorizzazione dell'area archeologica, dell'esedra e delle aree interne
9. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Palazzo Altemps - Valorizzazione della zona della Sala del Gioiello e dell'accesso
10. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* - Palazzo Altemps - Restauro e valorizzazione dell'altana
11. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Palazzo Massimo - Recupero e valorizzazione della terrazza e del cortile
12. PNC – *URBS. Dalla città alla campagna romana* – Palazzo Massimo e Terme di Diocleziano - Valorizzazione degli accessi alle sedi.

Sul punto occorre segnalare che:

- l'intervento di restauro dell'Altana di Palazzo Altemps è stato concluso il 18.12.2024;

l'intervento riguardante il recupero e la valorizzazione della terrazza e del cortile di Palazzo Massimo è stato sospeso a causa del recesso della ditta dall'Accordo Quadro (prot. n. 1900 dell'11.07.2024). Per tale ragione, l'Amministrazione è impegnata ad addivenire nel corso del 2025 all'indizione di una nuova procedura per l'affidamento dei lavori ovvero ad una riformulazione dell'intervento stesso.

1.3. Gli interventi con linee di finanziamento PNRR

Nel corso del 2024 il MNR è stato impegnato in quattro interventi finanziati con PNRR per la redazione dei P.E.B.A (Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche, per l'esattezza: Investimento 1.2 Accessibilità – Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche, per le sedi delle Terme di Diocleziano, di Palazzo Massimo, di Palazzo Altemps e della Crypta Balbi.

1.4. Le attività in corso

A far data dal 2 novembre 2024 è stata avviata una approfondita valutazione museologica. Mentre sono state adottate tutte le misure necessarie alla continuità dei lavori in corso, ci si è concentrati sull'individuazione delle attività necessarie per il pieno sviluppo delle potenzialità del MNR, come lo studio del pubblico, la definizione del progetto museologico con l'individuazione dei percorsi, dei contenuti, degli allestimenti, della comunicazione – nella doppia forma analogica e digitale – e del racconto, o meglio dei racconti museali, come pure le modalità di fruizione a lavori in corso e il modello gestionale a lavori conclusi.

2. Progetti strategici con linee di finanziamento in capo ad altri soggetti

2.1. La digitalizzazione del Medagliere del Museo Nazionale Romano

Il MNR ha visto ammettere il progetto di digitalizzazione delle collezioni del Medagliere al finanziamento della Digital Library con fondi PNRR, Missione 1, Componente C3 "Turismo e Cultura 4.0". Investimento 1.1. "Strategia Digitale e Piattaforme per il Patrimonio Culturale" Sub Investimento 1.1.5 "Digitalizzazione del Patrimonio Culturale".

A far data dal 2 novembre sono state individuate le criticità che avrebbero potuto impedire la realizzazione del progetto e le relative soluzioni, con particolare riferimento al ripristino dell'impianto di trattamento dell'aria, al ripristino del funzionamento delle luci di emergenza dei pannelli ottici acustici, all'installazione di sistemi di videosorveglianza e antrintrusione sia nei locali del Medagliere e nel Caveau sia nei locali del III piano destinati alla digitalizzazione, all'elaborazione delle procedure per la movimentazione del materiale, anche in collaborazione con il Nucleo Tutela Patrimonio Culturale.

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.L. 91/2011 (Circ. MEF 27/2015); dalla situazione amministrativa che costituisce il documento di sintesi della situazione finanziaria, dal riepilogo per missioni e programmi, dal riepilogo dei residui attivi e passivi e dal conto economico, basato sul concetto di competenza economica e redatto in conformità al preventivo economico.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2024

Entrate	Previsione e iniziale 2024	Variazioni 2024	Previsione definitiva 2024	Somme accertate 2024	Somme accert. Riscosse 2024	Somme accert. da riscuotere 2024	Diff. % Acc- Prev . def.
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	3.841.132,88	0,00	3.841.132,88	9.502.392,10	9.502.250,01	142,09	247,39
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>	23.820.100,00	0,00	23.820.100,00	36.941.164,19	14.480.846,47	22.460.317,72	155,08
<i>Totale I</i>	27.661.232,88	0,00	27.661.232,88	46.443.556,29	23.983.096,48	22.460.459,81	167,90
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	8.700.000,00	0,00	8.700.000,00	1.748.818,64	1.730.115,06	18.703,58	20,10
Totale Entrate	36.361.232,88	0,00	36.361.232,88	48.192.374,93	25.713.211,54	22.479.163,39	132,54
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>			0,00	0,00			
Totale Generale	36.361.232,88	0,00	36.361.232,88	48.192.374,93	25.713.211,54	22.479.163,39	

DISAVANZO DI COMPETENZA						
Totale a pareggio	36.361.2 32,88	0,00	36.361.232 ,88	48.192.374 ,93	25.713.2 11,54	22.479.163 ,39

Spese	Previsione iniziale 2024	Variazioni 2024	Previsione definitiva 2024	Somme impegnate 2024	Pagamen ti 2024	Rimasti da pagare 2024	Diff. % Imp. - Prev. .def.
Uscite correnti Titoli I	3.775.13 2,88	0,00	3.775.132, 88	5.588.322, 75	2.649.46 1,12	2.938.861, 63	148, 03
Uscite conto capitale Titolo II	23.886.1 00,00	0,00	23.886.100 ,00	38.957.122 ,58	1.891.47 4,99	37.065.647 ,59	163, 10
Totale I	27.661.2 32,88	0,00	27.661.232 ,88	44.545.445 ,33	4.540.93 6,11	40.004.509 ,22	161, 04
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	8.700.00 0,00	0,00	8.700.000, 00	1.748.818, 64	865.534, 40	883.284,24	20,1 0
Totale Spese	36.361.2 32,88	0,00	36.361.232 ,88	46.294.263 ,97	5.406.47 0,51	40.887.793 ,46	127, 32
Avanzo di gestione			0,00	1.898.110, 96			
Totale Generale	36.361.2 32,88	0,00	36.361.232 ,88	48.192.374 ,93	5.406.47 0,51	40.887.793 ,46	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023			
Entrate	Residui (A)	Competenz a (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Compete nza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	69.727,34	9.502.392,1 0	9.927.370 ,43	494.705,6 7	3.967.820 ,65	3.745.730, 83	41,76
Entrate conto capitale Titolo II	22.460.317, 72	36.941.164, 19	14.480.84 6,47	0,00	3.102.605 ,37	3.102.605, 37	8,40
Totale 1	22.530.045, 06	46.443.556, 29	24.408.21 6,90	494.705,6 7	7.070.426 ,02	6.848.336, 20	15,22

<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	36.382,60	1.748.818,64	1.730.115,06	17.679,02	1.180.428,51	1.180.428,51	67,50
Totale Entrate	22.566.427,66	48.192.374,93	26.138.331,96	512.384,69	8.250.854,53	8.028.764,71	17,12
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		0,00	0,00				
Totale Generale	22.566.427,66	48.192.374,93	26.138.331,96	512.384,69	8.250.854,53	8.028.764,71	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	22.566.427,66	48.192.374,93	26.138.331,96	512.384,69	8.250.854,53	8.028.764,71	

	<i>Anno finanziario 2024</i>			<i>Anno finanziario 2023</i>			
Spese	Residui (A)	Competenz a (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Compete nza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	3.491.259,56	5.588.322,75	3.502.587,74	1.466.268,62	4.883.699,03	5.588.550,69	87,39
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	41.198.973,68	38.957.122,58	3.902.139,35	6.143.990,45	4.421.474,43	2.228.080,34	11,35
Totale 1	44.690.233,24	44.545.445,33	7.404.727,09	7.610.259,07	9.305.173,46	7.816.631,03	20,89
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	355.952,16	0,00	575.712,85	931.665,01	0,00	152.644,89	0,00
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	886.524,24	1.748.818,64	901.093,22	36.358,82	1.180.428,51	1.237.390,59	67,50
Totale Spese	45.932.709,64	46.294.263,97	8.881.533,16	8.578.282,90	10.485.601,97	9.206.666,51	22,65
<i>Avanzo di gestione</i>		1.898.110,96	17.256.798,80				
Totale Generale	45.932.709,64	48.192.374,93	26.138.331,96	8.578.282,90	10.485.601,97	9.206.666,51	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Il Rendiconto generale 2024, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 1.898.110,96, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	27.967.774,65
Riscossioni	26.138.331,96
Pagamenti	8.881.533,16
Saldo finale di cassa	45.224.573,45

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	48.192.374,93
TOTALE USCITE IMPEGNATE	46.294.263,97
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	1.898.110,96

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		<i>ACCERTAM ENTI</i>	<i>ACCERTAM ENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</i>	Euro	2.113.275,21	6.210.423,28
ALTRE ENTRATE	Euro	1.854.545,44	3.291.968,82
Totale Entrate Correnti	Euro	3.967.820,65	9.502.392,10

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAM ENTI	ACCERTAM ENTI
Entrate		2023	2024
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	3.102.605,37	36.941.164,19
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	3.102.605,37	36.941.164,19
--------------------------------------	------	--------------	---------------

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite		2023	2024
FUNZIONAMENTO	Euro	3.306.734,39	4.285.178,91
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.576.964,64	1.303.143,84
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	4.883.699,03	5.588.322,75
-------------------------------	------	--------------	--------------

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 38.957.122,58 sono rappresentate nella seguente tabella:

		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>INVESTIMENTI</i>	Euro	4.421.474,43	38.957.122,58
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Capitale	Euro	4.421.474,43	38.957.122,58

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.748.818,64 e rappresentano le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro **21.858.291,47**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			27.967.774,65
RISCOSSIONI	425.120,42	25.713.211,54	26.138.331,96
PAGAMENTI	3.475.062,65	5.406.470,51	8.881.533,16

Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			45.224.573,45
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	87.264,27	22.479.163,39	22.566.427,66
RESIDUI PASSIVI	5.044.916,18	40.887.793,46	45.932.709,64
Avanzo al 31 dicembre 2024			21.858.291,47

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2024. che ammonta ad euro 45.224.573,45.

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	19.901.876,44
Avanzo di competenza 2024	1.898.110,96
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	58.304,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	21.858.291,47

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2024 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A- B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
------------	------------	----------------------	------------	----------------	--------------	----------	----------------

Residui attivi al 1° gennaio 2024	Incassi 2024	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
512.384,69	425.120,42	87.264,27	0,00	87.264,27	17,03	22.479.163,39	22.566.427,66

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti 2024	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/....
8.578.282,90	3.475.062,65	5.103.220,25	58.304,07	5.044.916,18	58,81	40.887.793,46	45.932.709,64

La Direttrice Generale *ad interim*
Dott.ssa Edith Gabrielli