

## NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022

La Reggia di Caserta, in applicazione del DPCM del 29.08.2014 n. 171 è diventato istituto dotato di autonomia speciale quale Museo rilevante di interesse nazionale.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2022, cui questo consuntivo si riferisce, acquisito il parere favorevole del Collegio dei revisori dei Conti con verbale n. 30/2021, è stato deliberato dal CdA in data 24.11.2021 con verbale n. 6/2021 ed approvato dalla Direzione Generale Musei con Decreto Dirigenziale n. 179 del 21.02.2022.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 il bilancio di previsione è stato oggetto di due provvedimenti di variazione, come di seguito indicato:

Prima variazione che ha interessato i seguenti punti:

- a) La diminuzione della previsione in entrata e in uscita di € 273.421,00 corrispondente all'anticipo ricevuto dalla DG Musei sullo stanziamento per il 2022 in data successiva alla redazione del Bilancio di previsione 2022 e pertanto inserito nella corrispondente previsione;
- b) L'aumento della previsione in entrata di € 50.000,00 per i servizi di Sicurezza;
- c) L'inserimento in Bilancio 2022 dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2021;
- d) L'aumento della previsione in entrata e in uscita di nuovi finanziamenti di cui la Reggia di Caserta risultava essere beneficiaria;
- e) L'aumento della previsione in entrata e in uscita dell'accredito dei mancati introiti per il periodo marzo-dicembre 2019-2021.

Seconda variazione relativa ai seguenti eventi modificativi delle risultanze di bilancio:

- a) La modifica compensativa di parte corrente per la maggiore spesa prevista per il consumo di energia elettrica; il pagamento delle ultime fatture di competenza 2022 dei servizi di sicurezza (D.Lgs. 81/08); l'incremento del capitolo rimborsi per la sopraggiunta esigenza di restituzione di un pagamento errato fatto all'amministrazione.
- b) L'adeguamento della partita di giro per versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi;
- c) L'aumento della previsione in entrata e in uscita del Bilancio 2022 in conto capitale per l'accredito da parte della DG Bilancio di € 600.000,00 per lavori urgenti di messa in sicurezza e consolidamento degli ambienti dell'Appartamento della Regina; e per l'anticipo del 50%, da ricevere sul finanziamento di € 80.000,00, di cui la Reggia è risultata assegnataria con il progetto "I luoghi di Luigi Vanvitelli in Italia. Fotografia, eredità e paesaggio", nell'ambito dell'avviso pubblico della DG Creatività Contemporanea dal titolo Strategia Fotografica 2022" - Progetti di valorizzazione della fotografia contemporanea, che prevedano la committenza di opere fotografiche da destinare al patrimonio pubblico.

La presente Nota Integrativa, illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; sono, fornite informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili; costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2022.

In conformità a quanto previsto dal "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), il rendiconto generale chiuso al 31.12.2022 della Reggia di Caserta si compone dei seguenti documenti:

- Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota integrativa.

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;
- La relazione sulla gestione;
- La relazione del Collegio dei revisori dei conti.

## 1. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti *"insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità"*.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo/disavanzo di competenza di € -7.539.885,47 (pari all'avanzo di amministrazione utilizzato come riportato nel prospetto del conto bilancio decisionale) così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) 2022	
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	20.086.518,74
Riscossioni	17.880.241,09
Pagamenti	16.709.227,99
Saldo finale di cassa	21.257.531,84

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	13.046.539,45
TOTALE USCITE IMPEGNATE	20.482.643,29
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>-7.436.103,84</b>

### 1.1. CONTO DI BILANCIO GESTIONALE – PARTE PRIMA ENTRATE

#### 1.1.1. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 7.986.851,25, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.666.253,04 con maggiori entrate per € 320.598,21.

##### ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.291.319,04, sono state accertate somme per € 2.266.678,56 con minori accertamenti per € 24.640,48.

Rientrano tra le principali entrate accertate lo stanziamento ministeriale 2022 per spese di funzionamento, l'accredito del 25% dei mancati introiti da marzo a dicembre 2019-2021, gli accrediti per il pagamento dei Buoni pasto al personale.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00 sono state accertate somme per € 50.000,00 con maggiori accertamenti per € 50.000,00 riferiti all'Accordo Operativo tra la Regione Campania e il MIC per migliorare l'offerta culturale del territorio regionale che si lega alle modalità di ripartizione del fondo di compensazione Campania Arte-Card.

##### ALTRE ENTRATE

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.525.000,00, sono state accertate somme per € 4.999.408,93 con maggiori accertamenti per € 474.408,93. Tali entrate sono relative ai proventi dalla vendita di biglietti ed ai proventi di gestione

diretta per € 25.000,00 previsione relativa al canone utenti dell'acquedotto Carolino.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 769.934,00, sono state accertate somme per € 614.107,51 con minori accertamenti per € 155.826,49. In tale voce confluiscono i proventi da concessione su beni quali i canoni per le concessioni d'uso degli spazi e dei concessionari dei servizi al pubblico, le royalties; gli affitti da immobili all' EPT di Caserta; gli interessi bancari.

**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 80.000,00, sono state accertate somme per € 56.656,25 con minori accertamenti per € 23.343,75; le somme accertate si riferiscono a rimborsi per pubblicazione di bandi di gara e rimborsi dalla Soprintendenza belle arti e paesaggio delle quote dei costi condivisi relativi all' utenza gas ed energia elettrica.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	2.291.319,04	2.266.678,56	24.640,48	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.525.000,00	4.999.408,93	0,00	474.408,93
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	769.934,00	614.107,51	155.826,49	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.000,00	56.656,25	23.343,75	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.666.253,04</b>	<b>7.986.851,25</b>	<b>0,00</b>	<b>320.598,21</b>

### 1.1.2. TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 3.271.131,64, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.774.000,00 con maggiori entrate per € 497.131,64.

#### 1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

**TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.774.000,00, sono state accertate somme per € 3.271.131,64 con maggiori accertamenti per € 497.131,64

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	2.774.000,00	3.271.131,64	0,00	497.131,64
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>2.774.000,00</b>	<b>3.271.131,64</b>	<b>0,00</b>	<b>497.131,64</b>

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati accertati i seguenti *contributi agli investimenti da MIBACT*:

- € 300.000,00 dal MIC riferito al finanziamento per il progetto "Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle", finanziato con le risorse di cui all'articolo 1, comma 1072 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 – DM 593 del 21.12.2020, lo stesso anche riscosso;
- € 1.900.000,00 riferito al finanziamento per il progetto "Interventi di adeguamento funzionale ai fini di attività di pubblico spettacolo del Teatro di Corte della Reggia di Caserta"; finanziati con le risorse di cui all'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 Annualità 2021-2023 - DM n. 450 del 16.12.2021, lo stesso anche riscosso;

- € 24.000,00 di competenza 2022 per il progetto “Lavori di restauro ed impianto di illuminazione Cappella Palatina” finanziato con le risorse di cui all’articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 Annualità 2021-2023 - DM n. 450 del 16.12.2021, lo stesso anche riscosso;
- € 600.000,00 dalla DG Bilancio per la copertura finanziaria dell’intervento urgente di messa in sicurezza e consolidamento ambienti dell’Appartamento della Regina - Decreto n. 3323/2022, lo stesso anche riscosso;
- € 40.000,00 quale anticipo del finanziamento per il progetto “I luoghi Luigi Vanvitelli in Italia. Fotografia, eredità e paesaggio” nell’ambito dell’avviso pubblico della DG Creatività Contemporanea, che prevedano la committenza di opere fotografiche da destinare al patrimonio pubblico, lo stesso anche riscosso;
- € 289.726,00 per l’intervento “Recupero Inventariazione/Regesto e condizionamento dei beni archivistici della Reggia con contestuale adeguamento Impiantistico dei locali” finanziato con le risorse di cui all’articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 Annualità 2021-2023 - DM n. 289 del 18 luglio 2022, lo stesso anche riscosso;
- € 65.520,00 per l’intervento “Illuminazione dei Cortili e delle Facciate” finanziato con le risorse di cui all’articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 Annualità 2021-2023 - DM n. 289 del 18 luglio 2022, lo stesso anche riscosso;
- € 43.101,64 per la realizzazione dell’intervento denominato “Messa in sicurezza dei varchi di accesso della Reggia di Caserta con interventi migliorativi e aggiuntivi del sistema di controllo degli accessi lato nord-est” a valere sull’Asse I “Rafforzamento delle dotazioni culturali”, Azione 6.1c “Misure per garantire modalità di fruizione protette rispetto ai rischi connessi all’epidemia Covid-19 e per il rilancio della domanda culturale, del PON “Cultura e Sviluppo” FESR 2014-2020;
- € 8.784,00 per la realizzazione dell’intervento denominato “Fornitura e montaggio di n. 3 terminali termografici” a valere sull’Asse I “Rafforzamento delle dotazioni culturali”, Azione 6.1c “Misure per garantire modalità di fruizione protette rispetto ai rischi connessi all’epidemia Covid-19 e per il rilancio della domanda culturale, del PON “Cultura e Sviluppo” FESR 2014-2020.

### 1.1.3. TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali

### 1.1.4. TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 1.788.556,56, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.128.000,00 con minori entrate per € 339.443,44.

Le entrate per partite di giro riguardano in sostanza il versamento dell’IVA in regime di split payment ed i versamenti delle ritenute erariali.

## 1.2. CONTO DI BILANCIO GESTIONALE – PARTE SECONDA USCITE

### 1.2.1. TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 4.994.102,01, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 14.491.109,17 con minori uscite per € 9.497.007,16.

#### FUNZIONAMENTO

USCITE PER GLI ORGANI DELL’ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 33.500,00, sono state impegnate somme per € 32.000,00 con minori impegni per € 1.500,00. Tali impegni si riferiscono in particolare alle spese di funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 244.983,67, sono state impegnate somme per € 162.618,61 con minori impegni per € 82.365,06, gli impegni riguardano i rimborsi spese per missioni del personale in attività di servizio, il pagamento dei buoni pasto maturati, come da circolare n. 78/2021 ed inoltre l’attivazione di due progetti locali ai sensi dell’art. 1 ter, comma 4 del D.L. 104/2019 con D.L. 104/2019 per complessivi € 102.780,00;

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.286.200,00, sono state impegnate somme per € 1.827.858,33 con minori impegni per € 7.458.341,67. Gli impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento riguardano le attività relative alla manutenzione ordinaria e degli impianti della Reggia, le pulizie e disinfestazione; la manutenzione delle aree verdi; inoltre sono stati assunti impegni finalizzati alla realizzazione di specifici interventi quali: l'affidamento del Servizio di vigilanza dinamica diurna presso il Parco della Reggia di Caserta; La fornitura a noleggio di autoveicoli elettrici omologati - quadricicli a due e quattro posti - senza conducente, per il personale in servizio; oltre agli interventi di manutenzione ordinaria del bene immobile (manutenzione ordinaria per la sistemazione della pavimentazione in via Gasparri, la manutenzione della passatoia lungo il percorso museale; Lavori di completamento del consolidamento e restauro degli arredi di Gioacchino Murat negli Appartamenti Reali).

#### 1) INTERVENTI DIVERSI

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.218.789,57, sono state impegnate somme per € 398.206,89 con minori impegni per € 820.582,68. Gli impegni assunti riguardano in sostanza le spese per pubblicità e promozione, in particolare legate alle campagne di comunicazione sul circuito Videomatrò News Network; le prestazioni professionali.

TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € € 1.303.584,00, sono state impegnate somme per € 1.190.584,00 con minori impegni per € 113.000,00. Tali oneri sono riferiti al versamento del 20% degli introiti netti derivanti dalla vendita dei biglietti al *"Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statale"*, disposto con D.M. 19.10.2015 e istituito presso la DGMusei e la quota di € 500.000,00, da apposito articolo nello stato di previsione dell'entrata del bilancio dello Stato, al fine di incentivare il personale, con qualifica non dirigenziale, impegnato nella realizzazione del progetto speciale attuazione interventi PNRR.

ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state impegnate somme per € 39,50 con minori impegni per € 1.960,50 e relative alle commissioni bancarie.

ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 144.392,00, sono state impegnate somme per € 124.935,00 con minori impegni per € 19.457,00. Gli impegni assunti sono relativi al pagamento della TARI 2022 e della TARI 2016, in riferimento a quest'ultima si precisa che era in atto da tempo un dialogo tra la Reggia di Caserta, il Comune di Caserta e la Publiservizi Srl per giungere ad una definizione circa il corrispettivo TARI - annualità 2016. A seguito di incontri e comunicazioni si è giunti ad una definizione con il relativo pagamento della TARI 2016.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.137.958,10, sono state impegnate somme per € 1.136.208,10 con minori impegni per € 1.750,00.

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 178.000,00, sono state impegnate somme per € 121.651,58 con minori impegni per € 56.348,42.

#### FONDO DI RISERVA

FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 470.867,32, sono state impegnate somme per € 0,00. Si fa riferimento agli stanziamenti per il "Fondo di Riserva" ed il fondo "Avanzo ex Polo" in cui confluisce l'avanzo d'amministrazione dell'ex Soprintendenza speciale per il Polo Museale della città di Napoli e della Reggia di Caserta.

#### ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 470.834,51, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 470.834,51; tale accantonamento riguarda il contenzioso con la società De Luca Picione Srl, precedente concessionario del servizio bar e ristorazione con il quale è ancora in atto un contenzioso.



Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	33.500,00	32.000,00	1.500,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	244.983,67	162.618,61	82.365,06	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	9.286.200,00	1.827.858,33	7.458.341,67	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.218.789,57	398.206,89	820.582,68	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	1.303.584,00	1.190.584,00	113.000,00	0,00
ONERI FINANZIARI	2.000,00	39,50	1.960,50	0,00
ONERI TRIBUTARI	144.392,00	124.935,00	19.457,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.137.958,10	1.136.208,10	1.750,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	178.000,00	121.651,58	56.348,42	0,00
FONDO DI RISERVA	470.867,32	0,00	470.867,32	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	470.834,51	0,00	470.834,51	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>14.491.109,17</b>	<b>4.994.102,01</b>	<b>9.497.007,16</b>	<b>0,00</b>

### 1.2.2. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 13.699.984,72, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 62.271.559,17 con minori uscite per € 48.571.574,45.

#### INVESTIMENTI

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 62.271.559,17, sono state impegnate somme per € 13.699.984,72 con minori impegni per € 48.571.574,45.

Alla previsione iniziale di € 1.191.034,00, del bilancio di previsione 2022, è stato reimpiegato l'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 che prevedeva una cospicua parte vincolata relativa ai Finanziamenti Statali a cui si sono aggiunti i nuovi finanziamenti statali accertati nel corso dell'esercizio 2022 come specificato sopra nel paragrafo 1.1.2. TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

I principali impegni assunti riguardano:

- Acquisizione di sistema basato sulla licenza software Xatlas per gestire varchi veicolari, armadi chiavi e armadi tecnici con i badge RFID Europa Web utilizzati dai dipendenti del Ministero e anche attraverso App BLE, nell'ambito del progetto Satefy and Security;
- Lavori di Recupero muro di cinta e rifunzionalizzazione accesso da via Maria Cristina di Savoia, via Passionisti, area accoglienza Diana e Atteone, ingresso autoparco via Gasparri, ponticello ingresso sud Giardino Inglese e muro paddock Polizia a cavallo;
- Intervento di restauro delle porte negli Appartamenti reali - ala del Settecento;
- Intervento di conservazione e valorizzazione del percorso museale degli Appartamenti Reali della Reggia di Caserta per le celebrazioni vanvitelliane per il 250° anniversario della morte di Luigi Vanvitelli e allestimento esposizione permanente Sale Vanvitelli a allestimento multimediale;
- Messa in sicurezza e demolizione controsoffittatura locale ex SNA;
- riadeguamento servizi igienici del Parco nell'ambito del Piano Sviluppo E Coesione del ministero della cultura (DELIBERA CIPESS N. 7/2021);
- nell'ambito del 3° intervento: "Implementazione delle applicazioni museali e biblioteche", del PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020 Asse I, Progetto "La Reggia di Caserta in digitale: una piattaforma aperta al mondo" sono stati affidati i tre seguenti servizi:

- Realizzazione di un videogioco esplorativo-narrativo;
- Realizzazione del Centro di Documentazione Vanvitelli;
- Realizzazione di un modello fruibile di realtà virtuale nel Parco reale;
- Interventi per la riqualificazione della fascia orientale del Parco;
- Si è conclusa la procedura PER L’AFFIDAMENTO DEI LAVORI PER L’INTERVENTO DENOMINATO “risanamento e valorizzazione delle facciate, delle coperture e del sottotetto della Reggia di Caserta a valere sul Programma Operativo Complementare di azione e coesione 2014-2020 al PON Cultura e Sviluppo 2014-2020 Delibera CIPE n.45 del 10 agosto 2016

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONITECNICHE	62.271.559,17	13.699.984,72	48.571.574,45	0,00
<b>TOTALE USCITE CONTO CAPITALE</b>	<b>62.271.559,17</b>	<b>13.699.984,72</b>	<b>48.571.574,45</b>	<b>0,00</b>

### 1.2.3. TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali.

### 1.2.4. TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 1.788.556,56, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.128.000,00 con minori entrate per € 339.443,44, le parti principali delle previsioni riguardano le norme relative allo split payment, che prevede il versamento dell’IVA da parte della Pubblica Amministrazione.

## 2. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff.% (E/B)
	Residui(A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	3.200.564,34	7.986.851,25	6.986.914,26	2.212.189,89	7.280.898,29	6.350.851,83	91,16
Entrate conto capitale Titolo II	57.284.237,78	3.271.131,64	9.106.770,27	63.119.876,41	609.526,87	4.635.757,64	18,63
<b>Totale 1</b>	<b>60.484.802,12</b>	<b>11.257.982,89</b>	<b>16.093.684,53</b>	<b>65.332.066,30</b>	<b>7.890.425,16</b>	<b>10.986.609,47</b>	<b>70,09</b>
Gestioni speciali Titolo III							45,10
Partite Giro Titolo IV	2.000,00	1.788.556,56	1.786.556,56	0,00	806.725,87	806.725,87	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>60.486.802,12</b>	<b>13.046.539,45</b>	<b>17.880.241,09</b>	<b>65.332.066,30</b>	<b>8.697.151,03</b>	<b>11.793.335,34</b>	<b>66,66</b>
Avanzo amministrazione utilizzato		7.436.103,84	0,00				
<b>Totale Generale</b>	<b>60.486.802,12</b>	<b>20.482.643,29</b>	<b>17.880.241,09</b>	<b>65.332.066,30</b>	<b>8.697.151,03</b>	<b>11.793.335,34</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA ....</b>							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>60.486.802,12</b>	<b>20.482.643,29</b>	<b>17.880.241,09</b>	<b>65.332.066,30</b>	<b>8.697.151,03</b>	<b>11.793.335,34</b>	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 11.257.982,89, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 7.890.425,16 con maggiori entrate per € 3.367.557,73.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	4.419.051,92	4.994.102,01	5.141.781,10	4.653.186,93	4.847.196,70	3.011.319,69	94,77
Uscite conto capitale Titolo II	18.040.615,28	13.699.984,72	9.900.400,30	14.388.120,02	11.778.181,68	4.658.470,46	86,13
<b>Totale 1</b>	<b>22.459.667,20</b>	<b>18.694.086,73</b>	<b>15.042.181,40</b>	<b>19.041.306,95</b>	<b>16.625.378,38</b>	<b>7.669.790,15</b>	<b>88,48</b>
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	176.372,76	1.788.556,56	1.667.046,59	54.862,79	806.725,87	978.056,59	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>22.636.039,96</b>	<b>20.482.643,29</b>	<b>16.709.227,99</b>	<b>19.096.169,74</b>	<b>17.432.104,25</b>	<b>8.647.846,74</b>	<b>84,71</b>
Avanzo di gestione		0,00	1.171.013,10				
<b>Totale Generale</b>	<b>22.636.039,96</b>	<b>20.482.643,29</b>	<b>17.880.241,09</b>	<b>19.096.169,74</b>	<b>17.432.104,25</b>	<b>8.647.846,74</b>	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 18.694.086,73, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 16.625.378,38 con maggiori uscite per € 2.068.708,35.

### 3. 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 competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 59.108.294,00, così costituito:

In conto			Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2022</b>			<b>20.086.518,74</b>
RISCOSSIONI	7.476.341,84	10.403.899,25	17.880.241,09
PAGAMENTI	11.128.970,91	5.580.257,08	16.709.227,99
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2021</b>			<b>21.257.531,84</b>
	RESIDUI esercizi precedenti	RESIDUI dell'esercizio	Totale
RESIDUI ATTIVI	57.844.161,92	2.642.640,20	60.486.802,12
RESIDUI PASSIVI	7.733.653,75	14.902.386,21	22.636.039,96
<b>Avanzo al 31 dicembre 2022</b>			<b>59.108.294,00</b>

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 di € 59.108.294,00 complessivi, prevede una consistente parte vincolata di € 5.069.502,48 di cui € 470.834,51 tra i fondi per rischi ed oneri ed € 54.598.667,97 per altri vincoli tra cui rientrano cospicui Finanziamenti Statali.



Nello specifico:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2022</b>	<b>Totale</b>
<b>Fondi per Rischi ed Oneri</b>	<b>€ 470.834,51</b>
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione	€ 470.834,51
<b>Altri Vincoli</b>	<b>€ 54.598.667,97</b>
Finanziamento MTF Inc. Plastico 3D	€ 9.874,44
Fondo Sviluppo e Coesione CIPE	€ 27.421.820,62
Finanziamento Fondi Rinvenienti Parco	€ 5.349.268,01
Finanziamento Fondo Reggia in Digitale	€ 109.613,31
Finanziamento POC Risanamento Facciata e tetto	€ 2.166.088,33
Finanziamento POC miglioramento offerta museale	€ 1.474.048,25
Progetto Erasmus	€ 19.373,53
L 190 Impianto videosorveglianza guardaroba	€ 11.380,01
Fondi Rinvenienti POIN in materia di sicurezza e antincendio	€ 338.364,52
Grandi progetti beni culturali "Reggia in arte e Design"	€ 4.826.160,52
PON legalità Satefy and Security	€ 2.440.540,07
L 77/2006 Rifunzionalizzazione del percorso dell'Acquedotto	€ 3.477,85
Fondo per il rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e per lo sviluppo del Paese". Progetto "Accessibilità al pubblico e valorizzazione dei depositi museali"	€ 277.079,10
L. 190 annualità 2021-2023 "Interventi adeguamento funzionale Teatro di Corte"	€ 1.900.000,00
L 77/2006 "Rielaborazione Piano di Gestione"	€ 20.000,00
DM 593/2020 – comma 1072 Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle	€ 899.999,98
L 190 annualità 2021-2023 restauro e impianto di illuminazione Cappella Palatina A26	€ 24.000,00
Messa in sicurezza e consolidamento ambienti dell'appartamento della Regina	€ 430.702,53
DM 289 - L190 annualità 2022-2024 - Recupero, inventariazione/regesto e condizionamento dei beni archivistici	€ 289.726,00
DM 289/2022; L 190 annualità 2022-2024 - ILLUMINAZIONE DEI CORTILI E DELLE FACCIATE	€ 65.520,00
GARA Piano triennale di conservazione e gestione programmata del parco reale	€ 6.000.000,00
Fondo avanzo ex Polo	€ 320.867,32
Saldo Aggio Biglietteria 2022	€ 124.582,24
Saldo Contributo Fondo sostegni Musei 2022	€ 74.911,34
Saldo Contributo Enpals	€ 1.000,00

Parte disponibile di € 4.038.791,52.

#### 4. STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale è stato compilato tenendo conto della nota di approfondimento emanata dal MEF-RGS-Prot.117681 del 31.05.2017 per gli Istituti ed i Musei dotati di autonomia speciale di cui all'art 30 del DPCM n. 171/2014 e ss.mm.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021		Valori al 31/12/2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni Materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>85.418.585,04</b>		<b>81.744.333,96</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	65.332.066,30		60.486.802,12	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	20.086.518,74		21.257.531,84	
<b>D) Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>85.418.585,04</b>		<b>81.744.333,96</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>66.322.415,30</b>		<b>59.108.294,00</b>
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	75.059.051,77		66.322.415,30	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-8.736.636,47		-7.214.121,30	
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>19.096.169,74</b>		<b>22.636.039,96</b>
Debiti	19.096.169,74		22.636.039,96	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	

<b>E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>85.418.585,04</b>		<b>81.744.333,96</b>

#### ATTIVITA'

*non sono presenti CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI*

#### IMMOBILIZZAZIONI

In merito alla rappresentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali nello Stato Patrimoniale, in base ai chiarimenti contenuti nella nota di approfondimento emanata dal MEF-RGS-Prot.117681 del 31.05.2017 per gli Istituti ed i Musei dotati di autonomia speciale di cui all'art. 30 del DPCM n. 171/2014 e ss.mm. gli Istituti di cui all'art. 30 del DPCM n. 171/2014 non sono dotati di autonomia patrimoniale e pertanto, i beni in dotazione agli istituti, acquisiti sia prima che dopo il riconoscimento di autonomia speciale ed indipendentemente dalla tipologia dei beni stessi devono essere considerati di proprietà dello Stato, dunque, non vanno inserite nello Stato Patrimoniale.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### - CREDITI

I Crediti esposti nello Stato Patrimoniale si attestano a fine esercizio ad € 60.486.802,12 e sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo. Tali crediti sono rappresentati in larga parte dai contributi agli investimenti per i finanziamenti statali, corrispondono al riepilogo dei residui attivi.

##### - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il saldo di cassa esprime le disponibilità al 31.12.2022 del conto corrente del Museo presso Banca Intesa San Paolo ed ammonta ad € 21.257.531,84. Tale saldo è stato regolarmente verificato e riconciliato con le risultanze contabili.

#### PASSIVITÀ

##### - PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto corrisponde ad € 59.108.294,00 e risulta da Patrimonio portato a nuovo di € 66.322.415,30 (Avanzo economico esercizi precedenti) + il Risultato economico di - € 7.214.121,30.

##### - DEBITI

I debiti esposti nello Stato Patrimoniale alla data del 31.12.2022 si attestano a fine esercizio ad € 22.636.039,96, sono iscritti in base al valore nominale e corrispondono al riepilogo dei Residui passivi al 31.12.2022

## 5. CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
<b>A) Valore della produzione</b>	11.257.982,36	7.890.398,14
<b>B) Costi della produzione</b>	18.693.191,73	16.625.378,38
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	-7.435.209,37	-8.734.980,24
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	0,53	27,02

<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	221.982,54	-1.683,25
<b>Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)</b>	-7.213.226,30	-8.736.636,47
<b>Imposte dell'esercizio</b>	895,00	0,00
<b>Avanzo/Disavanzo Economico</b>	-7.214.121,30	-8.736.636,47

Il conto economico evidenzia un disavanzo economico dell'esercizio di € -7.213.226,30 (prima delle imposte) che risulta dal valore della produzione di € 11.257.982,36 sottratti i costi della produzione € 18.693.191,73 ed aggiunte le sopravvenienze passive di € 221.982,54 (dovuti al riaccertamento dei residui) e gli oneri finanziari di € 0,53 (interessi attivi bancari).

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

“Proventi e corrispettivi per la produzione di beni e servizi”: la voce rappresenta il valore delle prestazioni di servizi resi nell'esercizio 2022 ed in particolare:

- I proventi dalla vendita della bigliettazione;
- I proventi da concessioni su beni;
- Canone acquedotto Carolino;
- Locazione (EPT).

“Altri ricavi e proventi” relativi:

- Ai trasferimenti correnti dal MIC;
- Contributi agli investimenti da MINISTERI.

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La posta accoglie i costi sostenuti dal Museo nell'espletamento della propria attività istituzionale ed è composta principalmente dalle seguenti categorie:

- Costi per Materiale di consumo di cui carta e cancelleria, strumenti tecnico specialisti, prodotti farmaceutici, materiale informatico;
- Costi per servizi di cui in particolare rientrano le spese di pubblicità, di promozione, i costi per le utenze, per l'attività di valorizzazione, le manutenzioni ordinarie degli impianti, la conservazione programmata del bene immobile di valore culturale, storico e artistico, servizi di pulizia.
- Gli oneri diversi di gestione di cui la TARI, costi per risarcimento danni.

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- Gli interessi attivi da depositi bancari

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- Sopravvenienze attive e passive dovute al provvedimento di riaccertamento dei residui
- 

## 6. SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **21.257.531,84** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere.

### 6.1 GESTIONE RESIDUI

Con Determina del Direttore n. 82 del 02.03.2023 si è proceduto al riaccertamento dei Residui attivi e passivi come da elenco allegato per arrotondamenti, economie dovute a variazione del regime fiscale, economie risultate a fine lavori, risoluzione del contratto. Si è proceduto al riaccertamento dei residui con una ricognizione degli stessi a partire dal 2016. Nello specifico il riaccertamento ha riguardato -233.545,08 €.

I Residui attivi presenti al 31.12.2022 risultano essere pari ad € 60.486.802,12, come da prospetto allegato  
In merito agli andamenti degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

	<b>Residui attivi al 01 gennaio 2022</b>	<b>Incassi 2022</b>	<b>radiazione residui attivi</b>	<b>Residui attivi ancora in essere</b>
2016	429.622,59	0,00	0,00	429.622,59
2017	12.430.216,93	3.116.076,74	0,00	9.314.140,19
2018	30.366.431,40	843.724,42	11.562,54	29.511.144,44
2019	8.986.426,00	0,00	0,00	8.986.426,00
2020	11.623.637,96	2.020.809,26	0,00	9.602.828,70
2021	1.495.731,42	1.495.731,42	0,00	0,00
2022	13.046.539,45	10.403.899,25	0,00	2.642.640,20
<b>totali</b>	<b>78.378.605,75</b>	<b>17.880.241,09</b>	<b>11.562,54</b>	<b>60.486.802,12</b>

In merito ai pagamenti dei residui passivi:

	<b>Residui passivi al 01 gennaio 2022</b>	<b>pagamenti 2021</b>	<b>radiazione residui passivi</b>	<b>residui passivi ancora in essere</b>
2016	17.385,00	0,00	0,00	17.385,00
2017	287.070,57	0,00	18.143,22	268.927,35
2018	199.372,83	9.032,88	84,94	190.255,01
2019	2.345.869,01	1.264.687,25	2.170,60	1.079.011,16
2020	815.545,20	594.681,30	64.536,59	156.327,31
2021	15.430.927,13	9.260.569,48	148.609,73	6.021.747,92
2022	20.482.643,29	5.580.257,08	0,00	14.902.386,21
<b>totali</b>	<b>39.578.813,03</b>	<b>16.709.227,99</b>	<b>233.545,08</b>	<b>22.636.039,96</b>

## 7. NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Come stabilito dal comma 470 art. 1 della Legge di Bilancio 2019 (Legge, 30/12/2018 n. 145) per il contenimento della spesa dei Musei autonomi è stato previsto un pagamento centralizzato del contributo a decorrere dal 2019. La strategia e la conseguente programmazione per l'esercizio 2022 è stata comunque predisposta con un criterio di prudente ed oculata gestione delle risorse finanziarie connesse alle spese oggetto del contenimento.

## 8. PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato nel corso dell'anno 2022 nelle attività della Reggia risulta complessivamente di n.134 unità rispetto alla pianta organica della Reggia di Caserta, individuata con DM 34/21, che prevede un totale di 221 unità, con una carenza del 39% rispetto a quanto previsto.



SITUAZIONE ORGANICO																										
Descrizione organici	1 AREA	2 AREA				3 AREA																	TOTALE COMPLESSIVO			
	servizi ausiliari	AMMINISTRATIVO	INFORMATICO	TECNICO	VIGILANZA	Amministrativo	Antropologo	Archeologo	Architetto	Archivista	Bibliotecario	Biologo	Chimico	Demoetnoantrop	Diagnosta	Fisico	Geologo	Informatico	Ingegnere	Paleontologo	Promozione	Restauratore		Statistico	Storico dell'arte	Tecnologie
ORGANICO PREVISTO DM 2016	6	14	1	21	151	5	0	0	4	1	1	1	0	0	0	0	0	1	1	0	1	4	0	3	6	221
Unità in servizio di ruolo Mibact	0	10	1	12	94	4	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	3	0	2	4	134
Differenza organico	-6	-4	0	-9	-54	-1	0	0	-2	-1	-1	-1	0	0	0	0	0	-1	-1	0	+1	-1	0	-1	-2	-87

Il Direttore Generale  
della Reggia di Caserta  
**Tiziana Maffei**

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)