

Piazza Carlo di Borbone
81100 Caserta T +39 08231491200
re-ce@beniculturali.it
reggiadicaserta.beniculturali.it
PEC: mbac-re-ce@mailcert.beniculturali.it



NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2020

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 2020, cui questo consuntivo si riferisce, acquisito il parere favorevole del Collegio dei revisori dei Conti con verbale n. 6/2019, è stato deliberato dal CdA in data 23.10.2019 con verbale n. 4/2019 ed approvato dalla Direzione Generale Musei con Decreto Dirigenziale n. 1498 del 12.12.2019.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 il bilancio di previsione è stato oggetto di sei provvedimenti di variazione, come di seguito indicato:

- prima variazione (Determina del Direttore n. 79 del 14.04.2020) di natura compensativa per motivate e sopravvenute esigenze gestionali (Ratificata dal CdA nella seduta del 29.04.2020 – Verbale n. 2/2020 ed approvata dalla DG Musei con D.M. n. 560 del 28.07.2020);
- seconda variazione (Determina del direttore n. 79 del 14.04.2020), in riscontro all'autorizzazione – nota ns prot. n. 2393 del 25.03.2020 – della DG Musei, per il riutilizzo, in competenza 2020, degli importi incassati dei fondi vincolati dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 e dei fondi vincolati derivanti dalla ripartizione dell'avanzo di amministrazione del bilancio 2015 dell'ex Soprintendenza Speciale PSAE per le città di Napoli e Caserta, prima della formale approvazione del conto consuntivo 2019; (approvata dal CDA nella seduta del 29 aprile 2020 – verbale n. 2/2020 e dalla DG Musei con D.M. n. 560 del 28.07.2020);
- terza variazione (Determina del Direttore n. 80 del 14.04.2020) con cui si è provveduto all'inserimento in bilancio, negli opportuni capitoli, delle ulteriori risorse accertate relative ai seguenti finanziamenti approvati:
 - € 5.200.000,00 - DM Mibact del 26.06.2019 per "Reggia in arte e design";
 - € 7.885.240,00 - DM del 05.11.2019 del Ministero dell'interno per il progetto "Safety and security per il Parco della Reggia" PON "Legalità" 2014-2020;
 - € 304.725,60 - DM MiBACT 265/2019 L 190/14 "per i lavori di recupero del muro di cinta e la rifunzionalizzazione del percorso per l'accesso al Parco da via Maria Cristina di Savoia";
 - € 57.454,55 - DM 467/2018 "Decreto di programmazione straordinaria di fondi rinvenienti dal POin FESR 2007/2013" per la sicurezza antincendio;
 (approvata dal CDA nella seduta del 29 aprile 2020 – verbale n. 2/2020 e dalla DG Musei con D.M. 560 del 28.07.2020);
- Quarta variazione (Determina del Direttore n. 166 del 23.06.2020) di natura compensativa per sopravvenute esigenze di gestione (Ratificata dal CdA nella seduta del 07.10.2020 – Verbale n. 3/2020 ed approvata dalla DG Musei con D.M. n. 821 del 23.11.2020);
- Quinta variazione (Determina del direttore n. 254 del 24.09.2020) con cui si è provveduto alla:
 - Riduzione della previsione "entrate correnti" del Bilancio 2020 in considerazione della significativa riduzione delle stesse rispetto alla previsione di competenza iniziale, a causa dell'emergenza COVID-2019;
 - Reinserimento in Bilancio dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019, a seguito del D.M. della Direzione Generale Musei n. 560 del 28.07.2020, di approvazione alla prima, seconda e terza variazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 e al bilancio consuntivo 2019 della Reggia di Caserta;
 - Aumento in entrata e in uscita (per le sole spese di funzionamento) per l'accertamento e l'incasso di € 1.542.957,12 dal Ministero MIBACT quale "stanziamento mancati introiti" per il periodo di emergenza COVID-19;
 - Aumento della previsione in entrata e in uscita per il finanziamento di € 81.000,00 dal MIBACT per il progetto "Rifunzionalizzazione del percorso dell'Acquedotto Vanvitelliano da Valle di Maddaloni alla Reggia" ai sensi della Legge 77/2006 – "Misure speciali di tutela e fruizione dei siti di interesse culturale, paesaggistico e ambientale, inseriti nella 'Lista del Patrimonio Mondiale',

posti sotto la tutela dell'UNESCO – DM del 18.03.2020 Registrato alla CC in data 08.04.2020 al n. 711.

(approvata dal CDA nella seduta del 07.10.2020 – Verbale n. 3/2020 e dalla DG Musei con D.M. n. 821 del 23.11.2020).

- Sesta Variazione (Determina del Direttore n. 339 del 11.11.2020) di natura compensativa per sopravvenute esigenze di gestione (Ratificata dal CdA nella seduta del 07.12.2020 – Verbale n. 5/2020).

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 31.12.2020.

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 31.12.2020 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.

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E 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 2020, 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 di € **14.974.815,40** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) 2020	
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	10.539.045,73
Riscossioni	14.328.176,16
Saldo finale di cassa	16.941.030,14
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	20.030.013,04
TOTALE USCITE IMPEGNATE	5.055.197,64
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	14.974.815,40

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE – PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 5.541.778,02, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 4.758.691,12 con maggiori entrate per € 783.086,90

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.764.957,12, sono state accertate somme per € 3.178.807,05 tra queste rientra lo stanziamento, ricevuto dal MIBACT, quale ristoro per i mancati introiti a causa dell'emergenza sanitaria, per complessivi € 1.891.801,43 e l'anticipo ricevuto dal MIBACT sullo stanziamento 2021 per le spese di funzionamento di € 1.201.481,60; con maggiori accertamenti per € 1.413.849,93.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.385.000,00, sono state accertate somme per € 1.818.473,09, relativi ai proventi dalla vendita di biglietti per € 1.793.473,09 (le minori entrate sono dovute al periodo di chiusura dei Musei nonché alle restrizioni avutesi necessarie a causa dell'emergenza sanitaria) ed ai proventi di gestione diretta per € 25.000,00, con minori accertamenti per € 566.526,91 (imputabili alla previsione definitiva dei proventi dalla vendita dei biglietti).
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 528.734,00, sono state accertate somme per € 507.732,66 con minori accertamenti per € 21.001,34. 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 € 36.765,22 con minori accertamenti per € 43.234,78; 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 DELO STATO	1.764.957,12	3.178.807,05	0,00	1.413.849,93
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.385.000,00	1.818.473,09	566.526,91	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	528.734,00	507.732,66	21.001,34	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.000,00	36.765,22	43.234,78	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.758.691,12	5.541.778,02	0,00	783.086,90

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 13.886.499,25, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 13.528.420,15 con maggiori entrate per € 358.079,10

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 13.528.420,15, sono state accertate somme per € 13.886.499,25 con maggiori accertamenti per € 358.079,10

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	13.528.420,15	13.886.499,25	0,00	358.079,10
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	13.528.420,15	13.886.499,25	0,00	358.079,10

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati, difatti accertati i seguenti *contributi agli investimenti da MIBACT*:

- LEGGE 190- Istit Auton - lavori recupero muro di cinta e rifunzionalizzazione percorso accesso via Maria Cristina di Savoia per un importo di € 304.725,60 (riscosso)– Decreto Ministeriale n. 265 del 04.06.2019;
- Intervento "Reggia in arte e design" - "Piano Strategico Grandi Progetti Beni Culturali - Annualità 2020 e rimodulazione delle economie" di € 5.200.000,00 (di cui è stato riscosso € 1.733.333,00)– decreto ministeriale n. 240 del 20.05.2019;
- legge n. 77/2006 MISURE SPECIALI DI TUTELA E FRUIZIONE DEI SITI "Rifunzionalizzazione del percorso dell'Acquedotto Vanvitelliano" di € 81.000,00 (di cui sono stati riscosso € 24.300,00);
- Contributi agli investimenti per ANTINCENDIO – DM 467/2018 di € 57.454,55 (riscosso);
- Legge n. 77/2006 MISURE SPECIALI DI TUTELA E FRUIZIONE DEI SITI "Rielaborazione del Piano di Gestione" € 81.000,00 (di cui è stato riscosso € 24.300,00);
- Fondo per il rilancio degli investimenti e per lo sviluppo del Paese - ACCESSIBILITA' AL PUBBLICO E VALORIZZAZIONE DEPOSITI – Decreto 491/2020 € 277.079,10 (riscosso)

Per un totale complessivo di € 6.001.259,25.

Tra i contributi agli investimenti da altri Ministeri:

- il finanziamento per il Progetto "safety and security" – Asse 2 azione 2.1.1.PON legalità 2014 – 2020 dal Ministero degli Interni di € 7.885.240,00.

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 601.735,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.082.000,00 con minori entrate per € 2.480.264,23.

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

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE – PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 3.235.640,41, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 8.399.310,61 con minori uscite per € 5.163.670,20

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 34.000,00, sono state impegnate somme per € 32.120,75 con minori impegni per € 1.879,25. 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 € 213.204,00, sono state impegnate somme per € 1.808,52 con minori impegni per € 211.395,48, gli impegni riguardano rimborsi spese per missioni del personale in attività di servizio.
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.366.176,78, sono state impegnate somme per € 2.134.890,58 con minori impegni per € 3.231.286,20.

Gli impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento riguardano in gran parte le attività relative alla manutenzione ordinaria e degli impianti della Reggia e del teatro di corte (ascensori, video sorveglianza, antiincendio e antiintrusione); la manutenzione delle aree verdi; inoltre sono stati assunti impegni finalizzati alla realizzazione di specifici interventi di manutenzione ordinaria del bene immobile (scala del Ramaglietto, scala d'ingresso e sale degli Uffici del Museo, imbotti delle finestre dello scalone Reale, cornicione dell'alloggio demaniale, pulizia e disinfezione).

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 582.228,00, sono state impegnate somme per € 138.307,21 con minori impegni per € 443.920,79. Gli impegni assunti riguardano in sostanza le spese per pubblicità e promozione in particolare per la Campagna di Comunicazione sul circuito di Videomatrò News Network e il servizio di rassegna stampa; le spese per incarichi libero professionali di studi e ricerche.
- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 400.000,00, sono state impegnate somme per € 270.804,22 con minori impegni per € 129.195,78. 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 DG Musei e la quota dello 0.10% sul ricavo lordo della bigliettazione all' ex fondo ENPALS.
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.000,00, sono state impegnate somme per € 615,00 e relative alle commissioni bancarie con minori impegni per € 385,00.
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 313.000,00, sono state impegnate somme per € 194.612,00 con minori impegni per € 118.388,00. Gli impegni assunti sono relativi al pagamento della 2° e 3° ed ultima rata per gli anni 2017, 2018 e 2019 e la TARI 2020.
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 596.000,00, sono state impegnate somme per € 448.352,52 relativo all'aggio pari al 25% sul fatturato lordo corrisposto al concessionario per il servizio di biglietteria, con minori impegni per € 147.647,48.
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 68.000,00, sono state impegnate somme per € 14.129,61 con minori impegni per € 53.870,39.

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 354.867,32, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 354.867,32.

Si fa riferimento agli stanziamenti per il "Fondo di Riserva" con una previsione definitiva di € 34.000,00 (essendo intervenuta, con la quarta variazione di natura compensativa, una diminuzione di € 16.000,00 per sopraggiunte esigenze) ed al fondo "Avanzo ex Polo" in cui confluisce l'avanzo di amministrazione dell'ex Soprintendenza speciale per il Polo Museale della città di Napoli e della Reggia di Caserta (il Fondo è stato rideterminato, con la seconda variazione al bilancio 2020 a seguito di autorizzazione dalla DG Musei allo svincolo di € 140.620,50 con nota prot. n. 4585 del 24.03.2020.)

4) 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	34.000,00	32.120,75	1.879,25	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	213.204,00	1.808,52	211.395,48	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	5.366.176,78	2.134.890,58	3.231.286,20	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	582.228,00	138.307,21	443.920,79	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	400.000,00	270.804,22	129.195,78	0,00
ONERI FINANZIARI	1.000,00	615,00	385,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	313.000,00	194.612,00	118.388,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	596.000,00	448.352,52	147.647,48	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	68.000,00	14.129,61	53.870,39	0,00
FONDO DI RISERVA	354.867,32	0	354.867,32	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	470.834,51	0	470.834,51	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	8.399.310,61	3.235.640,41	5.163.670,20	0,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 1.217.821,46, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 69.906.070,70 con minori uscite per € 68.688.249,24.

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 69.906.070,70, sono state impegnate somme per € 1.217.821,46 con minori impegni per € 68.688.249,24
- Alla previsione iniziale di € 525.964,64, al bilancio di previsione 2020 è stato reimpiegato (in parte con la seconda variazione per le quote vincolate incassate) con la quinta variazione, l'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 che prevedeva una cospicua parte vincolata relativa ai Finanziamenti Statali a cui si sono aggiunti i nuovi finanziamenti statali accertati nel corso dell'esercizio 2020.
- I maggiori impegni assunti riguardano:
 - l'intervento finalizzato al miglioramento dei livelli protezione del patrimonio e dei visitatori dal rischio antropico con estensione dell'impianto di videosorveglianza ed adeguamento del guardaroba" Capo A – Impianto videosorveglianza;
 - la Fornitura di un macchinario per la disinfestazione delle opere tramite metodo anossico

- la manutenzione straordinaria della Centrale Termica con Adeguamento Antincendi
- i lavori di restauro del complesso Vanvitelliano dislocati nel Parco e nel Palazzo Reale
- i Lavori di manutenzione straordinaria dell'isolotto posto a all'interno della Peschiera grande

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	69.906.070,70	1.217.821,46	68.688.249,24	0,00 €
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	69.906.070,70	1.217.821,46	68.688.249,24	0,00 €

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 601.735,77, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.082.000,00 con minori entrate per € 2.480.264,2, le parti principali delle previsioni riguardano le norme relative allo split payment, che prevede il versamento dell'IVA da parte della Pubblica Amministrazione.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	1.357.504,51	5.541.778,02	6.285.801,09	2.101.527,58	5.847.423,87	5.975.570,89	105,52
Entrate conto capitale Titolo II	67.146.107,18	13.886.499,25	7.440.620,90	60.700.228,83	10.399.045,45	2.950.052,84	74,89
Totale 1	68.503.611,69	19.428.277,27	13.726.421,99	62.801.756,41	16.246.469,32	8.925.623,73	83,62
Gestioni speciali Titolo III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Partite Giro Titolo IV	43,22	601.735,77	601.754,17	61,62	363.817,77	363.756,15	60,46
Totale Entrate	68.503.654,91	20.030.013,04	14.328.176,16	62.801.818,03	16.610.287,09	9.289.379,88	82,93
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00 €	0,00 €				
Totale Generale	68.503.654,91	20.030.013,04	14.328.176,16	62.801.818,03	16.610.287,09	9.289.379,88	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	68.503.654,91	20.030.013,04	14.328.176,16	62.801.818,03	16.610.287,09	9.289.379,88	

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 € 19.428.277,27, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 16.246.469,32 con maggiori entrate per € 3.181.807,95.

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.869.680,96	3.235.640,41	3.537.907,45	3.176.400,10	3.885.934,48	4.630.448,59	120,1
Uscite conto capitale Titolo II	7.289.758,81	1.217.821,46	3.903.194,02	9.975.131,37	9.565.714,76	171.235,72	785,48
Totale 1	10.159.439,77	4.453.461,87	7.441.101,47	13.151.531,47	13.451.649,24	4.801.684,31	302,05
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	226.193,51	601.735,77	485.090,28	171.062,25	363.817,77	372.940,89	60,46
Totale Spese	10.385.633,28	5.055.197,64	7.926.191,75	13.322.593,72	13.815.467,01	5.174.625,20	273,29
Avanzo di gestione		14.974.815,40	6.401.984,41				
Totale Generale	10.385.633,28	20.030.013,04	14.328.176,16	13.322.593,72	13.815.467,01	5.174.625,20	

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 € 4.453.461,87, mentre nell'esercizio precedente gli impegni ammontavano a € 13.451.649,24.

I maggiori impegni assunti nell'esercizio precedente derivavano dall'avvio dell'esecuzione degli appalti per l'intervento previsto nel primo stralcio funzionale finanziato con Fondi Sviluppo e Coesione denominato

Completamento delle opere di restauro e valorizzazione della Reggia e del Parco Monumentale - I Stralcio funzionale - articolati in tre lotti: capo A Lavori di risanamento delle coperture e di restauro delle facciate; capo B Restauro delle superfici architettoniche decorate e degli arredi storici degli appartamenti reali; Capo C - Restauro di elementi architettonici artistici e di verde storico del Parco e Giardino Inglese della Reggia di Caserta.

Per quanto riguarda gli altri finanziamenti speciali non si registra un cospicuo impegno di spesa perché non sono state ancora esperite le gare di appalto, anche se i progetti sono stati già perfezionati come si specifica di seguito:

- Per l'intervento di *Miglioramento dell'offerta museale* finanziato nel Programma Operativo Complementare al PON Cultura e sviluppo (finanziamento ridotto da 10.000.000 a 5.000.000 di euro), in data 19/6/2020 è stato emesso il rapporto conclusivo di verifica ex art 26 e l'atto di validazione del progetto; in data 22/6/2020 con prot. 4208 è stato emesso il decreto dirigenziale di approvazione del progetto esecutivo di importo € 4.268.120,36; in data 24/6/2020 è stata inoltrata alla società Invitalia la richiesta di svolgimento delle funzioni di centrale di committenza per la gara d'appalto; in data 5/2/2021 l'ADG ha attivato la centrale di committenza.
- Per il finanziamento erogato con Fondi Sviluppo e Coesione, è stato completato il progetto esecutivo del II stralcio funzionale denominato *Centro congressi e relativi servizi di accoglienza* di importo pari a 13 milioni di euro esclusa IVA, attualmente in fase di verifica ai sensi dell'art. 26 del Codice degli Appalti con il supporto di una società esterna qualificata.
- Per il finanziamento ottenuto nel Programma Operativo Complementare al PON Cultura e Sviluppo per un ulteriore intervento di restauro delle facciate e delle coperture di importo complessivo di 10 milioni di euro ed importo lavori di euro 8.668.966,68 è stata acquisita la verifica della resistenza strutturale dell'orditura principale della copertura, redatta da professionista esterno, come richiesto dalla società Invitalia, incaricata del servizio di verifica ex art. art 26 del Codice degli Appalti, e si sta procedendo alla risoluzione delle residue criticità rilevate dal gruppo di lavoro.

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 2020.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **75.059.051,77**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			10.539.045,73
RISCOSSIONI	6.531.360,59	7.796.815,57	14.328.176,16
PAGAMENTI	6.439.290,54	1.486.901,21	7.926.191,75
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			16.941.030,14
	RESIDUI esercizi precedenti	RESIDUI dell'esercizio	Totale
RESIDUI ATTIVI	56.270.457,44	12.233.197,47	68.503.654,91
RESIDUI PASSIVI	6.817.336,85	3.568.296,43	10.385.633,28
Avanzo al 31 dicembre 2020			75.059.051,77

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 così determinato prevede una consistente parte vincolata € 70.054.739,04 relativa ai Finanziamenti Statali ed agli stanziamenti per le spese di funzionamento erogate dal Ministero MIBACT.

Nello specifico:

- Finanziamento CIPE per recupero, risanamento e rifunzionalizzazione Reggia € 30.625.562,94
- Finanziamento Fondi Rinvenienti Parco € 6.954.343,37
- Finanziamento Fondo Reggia in Digitale € 420.704,21
- Finanziamento POC risanamento facciate e tetto € 9.990.175,90
- Finanziamento POC miglioramento offerta museale € 4.918.060,06
- L. 190 Impianto videosorveglianza guardaroba € 109.539,87
- Finanziamento MTF Inc. Plastico 3D € 347,55
- Progetto Erasmus € 9.066,96
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 470.834,51
- Fondo avanzo ex Polo € 320.867,32
- Fondi Rinvenienti POIN in materia di sicurezza e antincendio € 855.865,74
- Grandi progetti beni culturali "Reggia in arte e design" € 5.200.000,00
- PON Legalità "Safety and Security" € 7.885.240,00
- L.190- Recupero muro di cinta e rifunzionalizzazione accesso da Maria Cristina di Savoia € 304.725,60
- Legge 77/2006 – "Misure speciali di tutela e fruizione dei siti e degli italiani di interesse culturale, paesaggistico e ambientale, inseriti nella 'Lista del Patrimonio Mondiale', posti sotto la tutela dell'UNESCO" Rifunzionalizzazione del percorso dell'Acquedotto Vanvitelliano da Valle di Maddaloni alla Reggia" € 81.000,00;
- L. 77/2006 "Misure speciali di tutela e fruizione dei siti e degli italiani di interesse culturale, paesaggistico e ambientale, inseriti nella 'Lista del Patrimonio Mondiale', posti sotto la tutela dell'UNESCO "Rielaborazione del Piano di Gestione" € 81.000,00;
- 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;

sono aggiunti i seguenti ulteriori vincoli:

- anticipo stanziamento 2021 per spese di funzionamento € 1.201.481,60
- parte non impegnata delle risorse finanziarie ricevute nel 2020 di reintegrazione economica disposte a seguito di mancate entrate derivanti dalla vendita dei biglietti di ingresso conseguenti all'adozione di misure di contenimento dell'emergenza epidemiologica (come da circolare n. 27 del 26.02.2021 DG Bilancio) € 348.844,31.

E' stata vincolata la seconda trancia degli stanziamenti per mancati introiti, ricevuta a novembre 2020 (la prima trancia di € 1.542.957,12 ricevuta a luglio 2020) e non riallocati in uscita con provvedimento di variazione.

Parte disponibile di € 5.004.312,73.

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00 €		0,00 €
B) Immobilizzazioni:		10.612.694,53		11.004.548,62
Immobilizzazioni Immateriali	10.210.650,26		10.574.126,89	
Immobilizzazioni Materiali	402.044,27		430.421,73	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00 €		0,00 €	
C) Attivo circolante:		73.340.863,76		85.444.685,05

Rimanenze	0,00 €		0,00 €	
Residui attivi (crediti)	62.801.818,03		68.503.654,91	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	10.539.045,73		16.941.030,14	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		83.953.558,29		96.449.233,67
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		70.630.964,57		86.063.600,39
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	63.356.474,79		70.630.964,57	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	7.274.489,78		15.432.635,82	
B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
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	0,00		0,00	
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		13.322.593,72		10.385.633,28
Debiti	13.322.593,72		10.385.633,28	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
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	
TOTALE PASSIVITA'		83.953.558,29		96.449.233,67

ATTIVITA'

A) non sono presenti CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI

B) IMMOBILIZZAZIONI

Tra le immobilizzazioni Immateriali:

"Diritti di brevetto industriale e diritti di opere di ingegno" relativi a spese sostenute per sviluppo software e manutenzione evolutiva;

"Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" relativo ad immobilizzazioni immateriali n.a.c.;

"manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi" trattasi di manutenzioni straordinarie e migliorie del patrimonio immobiliare e del patrimonio storico ed artistico che risulta essere solo in consegna alla Reggia di Caserta;

le *"Immobilizzazioni in corso e acconti"* trattasi di impegni finanziari per investimenti in corso d'opera relativa in buona parte al Piano Stralcio "Cultura e Turismo" FSC(2014-2020) "Completamento delle opere di restauro e valorizzazione della Reggia e del Parco Monumentale, riqualificazione urbana piazza Carlo III"

- CAPO A "Lavori di Risanamento delle coperture e restauro delle facciate"
- CAPO B "Lavori di restauro delle superfici architettoniche decorate e degli arredi storici degli appartamenti Reali"
- CAPO C "Restauro di elementi architettonici artistici e di verde storico del Parco e del Giardino Inglese".

Cui si aggiungono i seguenti interventi affidati fine 2020:

- l' Intervento finalizzato al miglioramento dei livelli di protezione del patrimonio e dei visitatori dal rischio antropico con estensione dell'impianto di videosorveglianza ed adeguamento del guardaroba;
- I lavori urgenti di restauro del muro dei Passionisti, della Fontana Margherita e del Ponte d'Ercole;
- I lavori alla centrale termica e relativo impianto ai fini della sostenibilità e della sicurezza antincendio
- I lavori di restauro e manutenzione straordinaria dell'isolotto posto all'interno della Peschiera grande.

Tra le immobilizzazioni materiali:

interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti e attrezzature.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

- **Crediti**

I Crediti esposti nello Stato Patrimoniale si attestano a fine esercizio ad € 68.503.654,91 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: Contributi agli investimenti da MIBACT € 59.214.508,09 e contributi agli investimenti da altri ministeri € 7.885.240,00 per un totale di € 67.099.748,09.

- **Disponibilità liquide**

Il saldo di cassa esprime le disponibilità al 31.12.2020 del conto corrente del Museo presso la Banca Popolare di Bari ed ammonta ad € 16.941.030,14. Tale saldo è stato regolarmente verificato e riconciliato con le risultanze contabili.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto corrisponde ad € 86.063.600,39 e risulta da Patrimonio portato a nuovo di € 70.630.964,57 (Avanzo economico esercizi precedenti) + il Risultato economico di € 15.432.635,82 (corrispondente all'avanzo di amministrazione di € 75.059.051,77 + le immobilizzazioni per un importo di € 11.004.548,62).

- **Debiti**

I debiti esposti nello Stato Patrimoniale alla data del 31.12.2020 si attestano a fine esercizio ad € 10.385.633,28, sono iscritti in base al valore nominale e corrispondono al riepilogo dei Residui passivi al 31.12.2020.

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 15.432.635,82 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2020	2019
A) Valore della produzione	19.428.241,92	16.246.469,32
B) Costi della produzione	4.061.607,78	4.004.518,80
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	15.366.634,14	12.241.950,52
C) Proventi e oneri finanziari	35,35	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	65.966,33	-4.967.460,74
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	15.432.635,82	7.274.489,78
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	15.432.635,82	7.274.489,78

Il conto economico evidenzia un avanzo economico dell'esercizio di € 15.432.635,82 che risulta dal valore della produzione di € 19.428.241,92 sottratti i costi della produzione € 4.061.607,78 ed aggiunte le sopravvenienze attive di € 65.966,33 (dovuti al riaccertamento dei residui, disposto con determina n. 59 del 03.03.2021 con cui si è provveduto alla radiazione di residui passivi di parte corrente per un totale di € 65.966,33) e gli oneri finanziari di € 35,35 (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 2020 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 MIBACT;
- 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.
- I costi di ammortamento;
- 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 dovute al provvedimento di riaccertamento dei residui - determina n. 54 del 03.03.2020.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2020, pari ad € **16.941.030,14** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2020 del Tesoriere.

GESTIONE RESIDUI

In merito agli andamenti degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

	Residui attivi al 01 gennaio 2020	incassi 2020	radiazione residui attivi	residui attivi ancora in essere
2016	€ 6.429.713,34	€ 4.989.812,79	€ 0,00	€ 1.439.900,55
2017	€ 13.888.425,43	€ 74,25	€ 0,00	€ 13.888.351,18
2018	€ 31.969.810,06	€ 26.271,19	€ 0,00	€ 31.943.538,87
2019	€ 10.513.869,20	€ 1.515.202,36	€ 0,00	€ 8.998.666,84
2020	€ 20.030.013,04	€ 7.796.815,57	€ 0,00	€ 12.233.197,47
totali	€ 82.831.831,07	€ 14.328.176,16	€ 0,00	€ 68.503.654,91

In merito ai pagamenti dei residui passivi:

	Residui passivi al 01 gennaio 2020	pagamenti 2020	radiazione residui attivi	residui passivi ancora in essere
2016	€ 78.899,23	€ 0,00	€ 61.514,23	€ 17.385,00
2017	€ 298.879,99	€ 11.809,42	€ 0,00	€ 287.070,57
2018	€ 886.916,99	€ 318.044,46	€ 0,00	€ 568.872,53
2019	€ 12.057.897,51	€ 6.109.436,66	€ 4.452,10	€ 5.944.008,75
2020	€ 5.055.197,66	€ 1.486.901,21	€ 0,02	€ 3.568.296,43
totali	€ 18.377.791,38	€ 7.926.191,75	€ 65.966,35	€ 10.385.633,28

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato nel corso dell'anno 2020 nelle attività della Reggia risulta complessivamente di n. 159 unità rispetto alla pianta organica della Reggia di Caserta, individuata con DM 19/16, che prevede un totale di 221 unità, con una riduzione del 62% rispetto a quanto previsto.

SITUAZIONE ORGANICO																										
Descrizi one 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
ORGANI CO PREVIST	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

