

REGGIA DI CASERTA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

1. PREMESSA

La Reggia di Caserta, Istituto Centrale di rilevante interesse nazionale ai sensi dell' art. 24 del recente D.P.C.M. n. 57 del 15 marzo 2024 che ha sostituito il D.P.C.M. n. 171 del 29 agosto 2014, è dotato di autonomia amministrativa e contabile - D.M. 27/11/2014 - per quanto concerne le spese relative all'attività svolta e di funzionamento, con esclusione delle spese per il personale.

Il bilancio di previsione 2025, in coerenza con il bilancio pluriennale, è stato suddiviso tra entrate per spese correnti ed entrate per spese di investimento. Le prime si riferiscono alle attività ordinarie del museo, così come previsto dagli standard di gestione, le seconde riguardano finanziamenti strutturali e sono rivolte a programmi di medio e lungo periodo.

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione della Reggia di Caserta per l'esercizio Finanziario 2025. Tale Bilancio tiene conto delle entrate che si presume possano verificarsi durante l'esercizio di riferimento, mediante le quali far fronte ai fabbisogni ed alle attività istituzionali della stessa Reggia di Caserta.

Il bilancio di previsione per il 2025 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2024, facente riferimento alle disposizioni del d.p.r. 97/2003, a cui si affianca la formulazione riclassificata sulla base del d.p.r. 132/2013. Il piano dei conti è stato adeguato in base alle circolari del MEF del 06.03.2017 e del 01.06.2017.

È allegato un prospetto riepilogativo collegato al bilancio nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati, applicando le prescrizioni contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Lo schema di bilancio, sia per le entrate che per le spese, è articolato secondo una ripartizione in: Titoli - in ragione della fonte di provenienza; Categorie - in ragione della natura dei cespiti e dell'analisi economica; Capitoli - in ragione dell'oggetto, recanti una specifica denominazione ed una progressiva numerazione.

Alla presente relazione sono allegati:

- Preventivo Finanziario Decisionale Annuale – DPR 97/2003
- Preventivo Finanziario Gestionale – Circolare MEF 27/2015
- Quadro generale riassuntivo della gestione economica
- Preventivo conto economico
- Situazione amministrativa Presunta al 31.12.2024

Sono allegati al bilancio di previsione i seguenti documenti:

- Il preventivo finanziario pluriennale
- Prospetto Riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi

Al 30.09.2024 il personale di ruolo della Reggia di Caserta, oltre il Direttore Generale, risulta così dimensionato:

I Area n. 0

Il Area n. 130 unità, di cui 2 distaccati in uscita presso altri istituti del MIC a seguito di autorizzazione della DG-ORG e n. 5 distaccati in entrata provenienti da altri istituti del MIC a seguito di autorizzazione della DG-ORG;

III Area n. 21, di cui 1 Funzionario Architetto comandato dal 2017 presso altri istituti del MIC (Progetto Grande Pompei) a seguito di autorizzazione della DG-ORG e per il quale è stata più volte segnalata l'esigenza di un rientro o di definizione della situazione e n. 1 Funzionario per le tecnologie distaccato presso la Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e Paesaggio per le Province Caserta e Benevento a seguito di

autorizzazione della DG-ORG ;

L'organico della Reggia di Caserta al 30.09.2024, dunque, è di **151 unità** rispetto alla pianta organica individuata con DM 401/2022 che prevede 233 unità di cui: I Area n. 0, II Area n. 201 unità, III Area n. 32 unità.

Si evidenzia ad oggi un sottodimensionamento generale di circa il 35% del personale; nonostante le nuove recenti assunzioni ministeriali sia dell'area seconda, sia dell'area terza non si è riuscito a sopperire il flusso in uscita dovuto al processo di pensionamento che, continua a porre l'amministrazione in seria difficoltà.

2

Le criticità relative al personale per il museo autonomo Reggia di Caserta (che paragonato alla Reggia di Versailles si confronta con un organigramma strutturato di circa 1020 persone, oltre il personale per servizi e attività esternalizzate) è opportuno che siano tenute sempre su distinti:

- Attività di funzionamento | accoglienza pubblico, gestione diretta ed indiretta dei servizi museali, concessioni d'uso di spazi e servizi, manutenzione ordinaria, conservazione programmata;
- Attività straordinaria di restauro e adeguamento funzionale degli spazi | attività tecnica amministrativa per completare progettualità di livello esecutivo per la predisposizione di gare lavori, definizione di piani di fattibilità per gare di affidamento dei servizi di progettazione integrata (lavori e gestione) da portare poi a gara di appalto per i lavori, per la gestione diretta o in concessione dei servizi museali;
- Attività di sviluppo economico interno ed esterno | attività tecnico amministrativa per sviluppare accordi di valorizzazione, partnership, concessioni per la gestione del patrimonio in chiave di sostenibilità e di corretto rapporto pubblico-privato.

Alla mancanza di personale di III area specialistico come ingegneri e agronomi, o funzionari amministrativi da dedicare esclusivamente a gare e contratti, si segnala la forte criticità di mancanza di personale di AREA II per portare avanti le procedure tecnico amministrative, situazione che ricade sull'effettiva capacità d'impegno di spesa a fronte di indiscutibili esigenze.

2. OBIETTIVI

La Reggia di Caserta, secondo quanto previsto dal proprio Statuto – D.M. 05.04.2018 n. 194, ha delineato la propria missione quale espressione della propria identità e di valori riconosciuti, ciò orienta il proprio processo decisionale, sia sotto il profilo strategico che dal punto di vista operativo. La direzione prosegue la propria attività di *istituto museale al servizio della società e del suo sviluppo*¹ in coerenza con il proprio mandato. Nel 2024 è stato inoltre completato la rielaborazione del piano di gestione del sito Unesco che indica in sedici azioni le direzioni strategiche fondamentali sui quali operare in un'ottica di progettualità condivisa con i soggetti attivi in ambito culturale, sociale, economico ed educativo

In funzione del quadro generale con il quale l'istituzione autonoma si confronta, con la circolare 2 del 13/01/23 del Segretario Generale relativa agli atti d'indirizzo con l'individuazione delle priorità politiche 2023 e per il triennio 2023-2025 del MIC, sono stati individuati gli obiettivi operativi chiave. Nello specifico, in continuità con gli obiettivi 2024:

- Assicurare il supporto di risorse ad alta professionalità per sviluppare la propria missione museale in un'ottica d'innovazione e di corretta gestione dei finanziamenti al fine di non rallentare il processo di trasformazione in atto quale museo contemporaneo di respiro internazionale;
- Completare il percorso di adeguamento antincendio degli Appartamenti Reali e del Teatro di Corte al

¹ Il museo è un'istituzione permanente senza scopo di lucro e al servizio della società, che compie ricerche, colleziona, conserva, interpreta ed espone il patrimonio culturale, materiale e immateriale.

Aperti al pubblico, accessibili e inclusivi, i musei promuovono la diversità e la sostenibilità. Operano e comunicano in modo etico e professionale e con la partecipazione delle comunità, offrendo esperienze diversificate per l'educazione, il piacere, la riflessione e la condivisione di conoscenze. ICOM Kyoto 2022

fine di assicurare il CPI;

- Proseguire gli Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del Complesso (Palazzo, Parco e Acquedotto) in un approccio di conservazione programmata;
- Completare il percorso di conoscenza e la corretta gestione del patrimonio museale con la definizione degli inventari e la riorganizzazione dei depositi;
- Completare la realizzazione della nuova comunicazione di servizio, orientamento culturale, il rinnovo del sistema di biglietteria anche in relazione alla crescita del pubblico e alla necessità di assicurare una corretta gestione dei flussi;
- Ampliare l'esperienza culturale attraverso iniziative di valorizzazione in ambiente digitale e l'organizzazione di esposizioni attente al tema della sostenibilità e della ricerca sperimentale;
- Realizzare la grande mostra sulle regine;
- Assicurare il rispetto del cronoprogramma degli interventi previsti dal PNRR affinché venga garantita in modo sistemico la questione della salvaguardia e valorizzazione dell'Acquedotto Carolino;
- Avviare una campagna di conservazione degli allestimenti a seguito dell'attività di riorganizzazione dei depositi che preveda puntuali studi sugli arredi propedeutici ai restauri;
- Avviare i grandi progetti di recupero e riadeguamento funzionale di ambienti e fabbricati assegnati alla Reggia come il Complesso dei Passionisti, l'ala nordovest del piano reale destinato a centri congressi e del piano terra destinato a ristorazione, l'ala sud destinato a punto accoglienza e biglietteria;
- In relazione a quest'ultimo obiettivo, sulla base di quanto emerso nel completamento e apertura dell'ala espositiva, e ai problemi gestionali complessi circa l'aumento dei fabbisogni energetici della Reggia e la necessità di valutare il ruolo dell'amministrazione nell'erogazione di energia, in fase di gestione, a concessionari e partner dell'attività di servizio, il museo dovrà individuare e realizzare la soluzione definitiva per la gravosa situazione relativa all'integrazione ed all'adeguamento tecnico delle cabine di trasformazione.

Il raggiungimento di questi obiettivi è finalizzato a sostenere la visione di Museo al servizio della società che partecipa attivamente allo sviluppo territoriale in chiave culturale. La Reggia della conoscenza, della costruzione del pensiero critico volta a proporre ed elaborare contenuti culturali da condividere con sempre più aggiornate forme di partecipazione e fruizione della cultura. Questa prospettiva di lavoro si confronta con l'opportunità offerta e l'imminente avvio del processo di restituzione dei valori formali e materiale del manufatto vanvitelliano a seguito dei prossimi grandi interventi di conservazione, restauro e adeguamento funzionale. Le esigenze conservative saranno collocate nell'obiettivo principale di sviluppare una missione museale dedicata alla cura del patrimonio, dell'ambiente, delle comunità in un'ottica di sicurezza e sostenibilità, nel quale porre al centro il tema della gestione.

Il Museo nel consolidare l'attività scientifica interna intende rivolgersi a pubblici diversi, utenti dei servizi culturali offerti non solo nello spazio dello straordinario complesso Vanvitelliano, compresa l'infrastruttura dell'Acquedotto Carolino, ma nell'ancor più complesso ambiente digitale. L'esperienza culturale diretta con i luoghi ed il personale dell'istituzione dovrà completarsi con l'esperienza in digitale.

Particolare attenzione nel prossimo biennio sarà data al consolidamento della rete di relazioni nazionali e internazionale, al fine di sviluppare la percezione delle residenze reali quali opportunità per leggere l'identità culturale dell'Europa: una storia fatta di differenze ma anche di circolazione di uomini e di idee. Dimore nate come rappresentazione materiale di regni e spazi di corte che hanno accolto nella fase di realizzazione geni e ingegni (ingegneri, architetti e artisti) ma anche nel corso della storia scienziati, medici, letterati, filosofi e altissime diplomazie internazionali. In tale ottica verranno realizzati progetti che consentano di far rileggere **le residenze reali non solo, come magnifiche e straordinarie case museo che raccontano la vita delle dinastie, ma nodi di connessioni in un sistema di relazioni ampio e complesso che di fatto costituisce la comune cultura europea.**

La programmazione triennale dei lavori per gli anni 2023-2025 e la programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2023-2025, come da aggiornamento del 2025, tengono conto dei diversi interventi vincolati e finanziamenti esterni; in particolare alla Reggia di Caserta risultano assegnati i diversi fondi speciali:

- FONDI FSC
- FONDI PON
- FONDI POC al PON
- FONDI RINVENIENTI
- PNRR

La scelta degli interventi inseriti nei diversi programmi è ispirata a criteri di continuità e omogeneità progettuale con interventi iniziati negli anni precedenti, al fine di assicurare la gestione ordinaria del patrimonio in un'ottica di conservazione programmata del patrimonio, assicurando, attraverso interventi straordinari, il riadeguamento funzionale di aree del Palazzo restituiti all'istituto museale, e manufatti edilizi, interni ed esterni al Complesso, per nuove destinazioni coerenti allo sviluppo della propria missione museale.

3. ANALISI DELLE ENTRATE PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2025

Nello stato di previsione delle entrate per l'esercizio 2025, la consistenza Totale delle Entrate è di € 21.738.934,00, cui corrisponde il totale generale della spesa.

<i>Entrate</i>	<i>Previsione di competenza 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€ 6.590.934,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€ 13.000.000,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€ 2.148.000,00
Totale Entrate	€ 21.738.934,00
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	€ 0,00
Totale Generale	€ 21.738.934,00²

Di seguito sono illustrate le principali voci di entrata previste:

3.1. entrate correnti

La consistenza delle entrate correnti di **€ 6.590.934,00** è determinata come meglio di seguito specificato:

- **UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI € 116.000,00**

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO € 116.000,00

- Capitolo 1.2.1.001 VdPCI 2.01.01.01.001/A - Trasferimenti da parte del Ministero MIC € 116.000,00

L'importo appostato corrisponde alla previsione di: € 70.000,00 quale accreditamento da parte del Ministero per l'approvvigionamento ed il pagamento dei buoni pasto al personale per l'annualità 2025 (circolare n. 78/2021); € 44.000,00 da parte del Ministero per il pagamento dei sistemi di prevenzione integrati per la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro di cui al D.Lgs 81/2008 annualità 2025; previsione di € 2.000,00 della quota 5x1000 destinata alla Reggia di Caserta.

- **UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE € 6.474.934,00**

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI € 5.525.000,00.

- Capitolo 1.3.1.003 VdPCI 3.01.02.01.013 - Proventi dalla vendita di biglietti € 5.500.000,00

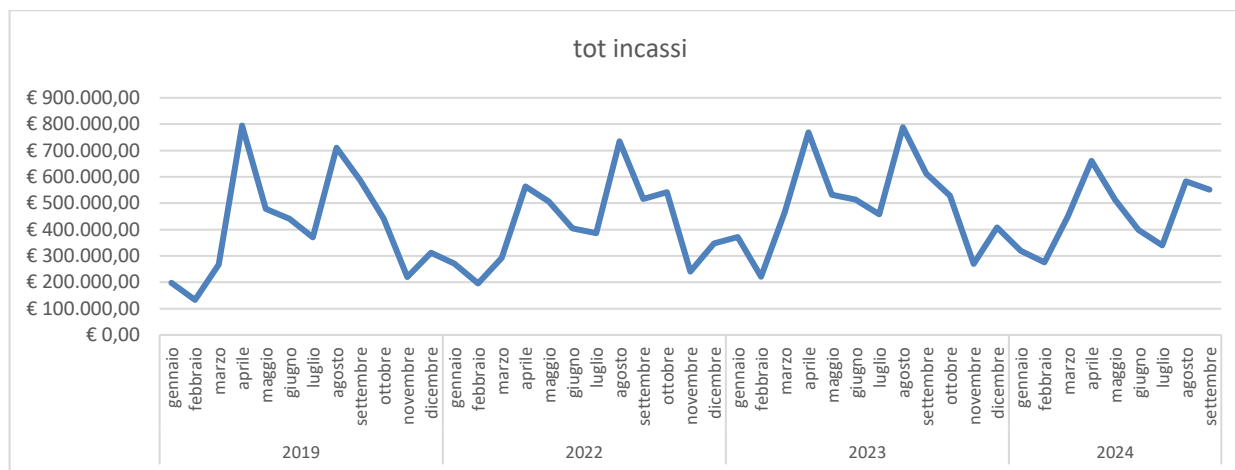
² Vedi allegati "Preventivo Finanziario Decisionale Entrate" / "Preventivo Gestionale Entrate"

La previsione dei proventi da bigliettazione riflette il trend registrato nel corso del 2024.

Nei seguenti schemi è evidenziato l'andamento degli introiti da bigliettazione negli ultimi quattro esercizi

me.se	Incassi 2019	Incassi 2022	Incassi 2023	Incassi 2024
gennaio	€ 198.222,37	€ 271.085,36	€ 371.949,24	€ 319.460,85
febbraio	€ 132.944,31	€ 195.780,41	€ 220.783,13	€ 275.395,95
marzo	€ 266.970,97	€ 292.249,24	€ 466.136,22	€ 449.938,60
aprile	€ 794.628,13	€ 563.013,63	€ 768.441,33	€ 661.329,10
maggio	€ 478.764,02	€ 505.910,09	€ 531.677,51	€ 512.520,08
giugno	€ 441.265,04	€ 403.994,52	€ 513.165,33	€ 398.394,84
luglio	€ 370.074,32	€ 386.620,60	€ 457.278,34	€ 340.095,00
agosto	€ 710.384,48	€ 734.996,17	€ 788.100,35	€ 582.581,32
Settembre	€ 586.644,88	€ 516.366,81	€ 612.704,25	€ 551.534,00
Ottobre	€ 442.588,75	€ 542.018,89	€ 528.080,39	
Novembre	€ 220.014,77	€ 240.559,39	€ 269.959,85	
dicembre	€ 311.721,70	€ 346.813,79	€ 407.512,70	

5



Il grafico di cui sopra mostra un andamento degli ingressi 2024 leggermente più basso rispetto all'anno precedente. La Reggia di Caserta, segue quella che è stata una tendenza nazionale, così come evidenziato dalle statistiche generali, che hanno evidenziato come nella fase post covid, ovvero durante l'annualità 2023, si è registrato un numero assoluto di visitatori che rappresenta un record *"mai registrato nelle serie storiche"*.

In via prudentiale, pertanto, per l'esercizio 2025 il Bilancio è assestato su una previsione che rispecchia il trend 2024.

- Capitolo 1.3.1.004 VdPCI 3.01.02.01.999- proventi derivanti dai servizi in gestione diretta € 25.000,00

Relativo ai canoni per le forniture di acqua precaria non potabile erogata dall'acquedotto Carolino, in consegna alla Reggia, a circa 126 utenze ubicate nei territori attraversati dal condotto;

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI € 869.934,00

- Capitolo 1.3.2.001 VdPCI 3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni € 850.000,00

Rientrano in tale voce del Bilancio i proventi dei servizi in gestione indiretta quali royalties, canoni concessionari servizi aggiuntivi, matrimoni, riproduzioni, eventi;

- Cap. 1.3.2.003 VdPCI 3.01.03.02.002 - Affitti da immobili € 18.934,00 relativo ai locali in fitto all' EPT;
- Cap. 1.3.2.004 VdPCI 3.03.03.04.001 - Interessi bancari e postali € 1.000,00;

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 80.000,00

- Cap. 1.3.4.001 VdPCI 2.01.03.02.999 - Contributi da privati € 20.000,00;
- Cap. 1.3.4.004 VdPCI 3.05.02.03.005 - Recupero e rimborsi diversi € 60.000,00 riferibile principalmente alle quote di partecipazione che la Soprintendenza archeologica belle arti e paesaggio per le province di Caserta e Benevento deve versare alla Reggia secondo quanto disposto nell'accordo n. 7 del 09.02.2017. Le quote di rimborso previste sono relative al consumo di energia elettrica (10%), utenza gas (50%) e manutenzione ascensore d'uso comune.

6

3.2. entrate in conto capitale

La consistenza delle Entrate in Conto Capitale è di € 13.000.000,00 ed è determinata come meglio di seguito specificato:

- **UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE € 13.000.000,00**

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO € 7.313.915,72:

- Cap. 2.2.1.001 art 4.02.01.01.001/C – “PNRR” € 13.000.000,00
per il Piano Nazionale Ripresa e Resilienza - Attuazione Investimento 2.3 Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici. La Reggia di Caserta, difatti, è assegnataria di complessivi € 25.000.000,00 per i seguenti interventi nell'ambito del PNRR:
 - Interventi di restauro Parco reale ;
 - Bosco di San Silvestro: percorsi tematici e sicurezza territoriale;
 - Recupero e valorizzazione delle sorgenti del Fizzo e dell'acquedotto Carolino.

3.3. entrate per partite di giro

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di € 2.148.000,00 è determinata come meglio di seguito specificato:

- **UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 2.148.000,00**

CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO € 2.148.000,00

- Cap. 4.1.1.002 VdPCI 9.01.01.02.001 - IVA in regime di split payment € 2.000.000,00
- Cap. 4.1.1.003 VdPCI 9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi € 40.000,00
- Cap. 4.1.1.004 VdPCI 9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi € 20.000,00
- Cap. 4.1.1.005 VdPCI 9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi € 50.000,00
- Cap. 4.1.1.007 VdPCI 9.01.99.03.001 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali € 8.000,00
- Cap. 4.1.1.009 VdPCI 9.01.99.01.001 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine € 30.000,00

4. ANALISI DELLE SPESE PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2024

Per l'esercizio 2024 la consistenza totale delle uscite è di € 58.732.011,53 e risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>	<i>Previsione di competenza</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	€ 5.485.934,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	€ 14.105.000,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€ 2.148.000,00
Totale Uscite	€ 21.738.934,00
<i>Entrate non impiegate</i>	0,00
Totale Generale	€ 21.738.934,00³

³ Vedi allegati “Preventivo Finanziario Decisionale Spese” / “Preventivo Gestionale Spese”

Di seguito sono illustrate le principali voci di spesa previste:

4.1. spese correnti

La consistenza delle uscite correnti di € 5.485.934,00, determinata come meglio di seguito specificata:

• UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO € 2.101.734,00

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE € 33.000,00 – In tale categoria è previsto:

- Capitolo 1.1.1.001 VdPCI 1.03.02.01.002/C- Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione € 1.000,00;
- Capitolo 1.1.1.006 VdPCI 1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali € 32.000,00 come da Decreto Interministeriale n. 248 del 18.05.2018.

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 232.000,00 – sono previsti i seguenti capitoli:

- Capitolo 1.1.2.001 VdPCI 1.01.01.01.004 - Compensi accessori al personale a tempo indeterminato € 150.000,00, per la realizzazione di "progetti locali"; in coerenza con quanto previsto dal decreto-legge 21 settembre 2019, n. 104 per cui i proventi da bigliettazione, prodotti dagli Istituti e dai musei dotati di autonomia speciale, al netto della corrispondente quota destinata al rispettivo funzionamento, possono essere destinati alla remunerazione delle prestazioni svolte dal personale coinvolto in specifici progetti locali, al fine di migliorarne la fruibilità e la valorizzazione, nel limite massimo complessivo del 15 per cento del trattamento tabellare annuo lordo, secondo criteri stabiliti mediante contrattazione collettiva integrativa;
- Capitolo 1.1.2.002 VdPCI 1.01.01.02.002 - Buoni Pasto € 70.000,00 corrispondente alla previsione in entrata dei buoni pasti per il 2025 come da circolare n. 78/2021, difatti, ciascun Istituto emette autonomamente le richieste di approvvigionamento e provvede al pagamento dei buoni pasto alla società fornitrice, a seguito dell'accreditamento delle somme necessarie da parte del Ministero;
- Capitolo 1.1.2.004 e 1.1.2.005 per rimborso delle spese di viaggio e soggiorno in Italia e all'estero per complessivi € 12.000,00.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI € 1.836.734,00 – nella categoria in esame sono previste le spese per il funzionamento e mantenimento degli uffici. In particolare:

- Capitolo 1.1.3.001 VdPCI 1.03.01.01.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche € 2.000,00;
- Capitolo 1.1.3.005 VdPCI 1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati € 5.000,00;
- Capitolo 1.1.3.010 VdPCI 1.03.01.02.002 - Acquisto di carburanti € 500,00;
- Capitolo 1.1.3.020 VdPCI 1.03.01.02.006 - Materiale informatico € 2.000,00;
- Capitolo 1.1.3.040 VdPCI 1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c. € 20.000,00;
- Capitolo 1.1.3.045 VdPCI 1.03.01.05.001 - Medicinali e materiale sanitario € 500,00;
- Capitolo 1.1.3.076 VdPCI 1.03.02.04.999/B- Acquisto di servizi per formazione generica € 3.500,00.

Le spese per contratti utenze, in rapporto ai consumi dei precedenti anni, per la copertura delle spese ditelefonata fissa, utenza acqua, utenza gas, energia elettrica così ripartiti:

- Capitolo 1.1.3.085 VdPCI 1.03.02.05.001 - Telefonia Fissa € 3.000,00;
- Capitolo 1.1.3.090 VdPCI 1.03.02.05.004 - Energia Elettrica € 258.034,00;
- Capitolo 1.1.3.095 VdPCI 1.03.02.05.005 - Acqua € 1.000,00;
- Capitolo 1.1.3.100 VdPCI 1.03.02.05.006 - gas € 45.000,00;
- Capitolo 1.1.3.120 VdPCI 1.03.02.07.004 - Noleggi di hardware € 2.000,00;
- Capitolo 1.1.3.125 VdPCI 1.03.02.07.006 - Licenze Software € 60.000,00;
- Capitolo 1.1.3.130 VdPCI 1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari € 15.000,00.

Le spese di gestione al fine di garantire l'imprescindibile attività di manutenzione programmata del patrimonio storico artistico e vegetale, il funzionamento in sicurezza dell'istituto, il decoro e la pulizia

del complesso, sono ripartite in:

- Capitolo 1.1.3.140 VdPCI 1.03.02.09.003 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi per € 250.000,00;
- Capitolo 1.1.3.145 VdPCI 1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari per € 150.000,00;
- Capitolo 1.1.3.150 VdPCI 1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature per € 2.000,00;
- Capitolo 1.1.3.155 VdPCI 1.03.02.09.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio per € 1.000,00;
- Capitolo 1.1.3.160 VdPCI 1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria immobili per € 5.000,00;
- Capitolo 1.1.3.161 VdPCI 1.03.02.09.009 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale ed artistico per € 120.000,00;
- Capitolo 1.1.3.162 VdPCI 1.03.02.09.010 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore per € 25.000,00;
- Capitolo 1.1.3.165 VdPCI 1.03.02.09.012 - Manutenzione ordinaria aree verdi per € 300.000,00 a cui si aggiungerà, a seguito di esplicita richiesta di autorizzazione agli organi vigilanti, la quota di competenza 2025 di cui al fondo vincolato "Piano triennale di conservazione e gestione programmata del parco"⁴;
- Capitolo 1.1.3.185 VdPCI 1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza € 150.000,00;
- Capitolo 1.1.3.190 VdPCI 1.03.02.13.002 - Pulizia e disinfestazione per € 100.000,00; a cui si aggiungerà, a seguito di esplicita richiesta di autorizzazione agli organi vigilanti, la quota di competenza 2025 di cui al fondo vincolato "Servizio manutenzione programmata pulizie"⁵;
- Capitolo 1.1.3.195 VdPCI 1.03.02.13.003 - Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali € 100.000,00;
- Capitolo 1.1.3.200 VdPCI 1.03.02.13.004 - Stampa rilegatura e grafica € 30.000,00;
- Capitolo 1.1.3.205 VdPCI 1.03.02.13.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali € 15.000,00;
- Capitolo 1.1.3.215 VdPCI 1.03.02.16.001 - Pubblicazione bandi di gara € 30.000,00;
- Capitolo 1.1.3.220 VdPCI 1.03.02.16.002 - Spese postali e telegrafiche € 500,00;
- Capitolo 1.1.3.225 VdPCI 1.03.02.16.999 - Spese amministrative diverse € 500,00;
- Capitolo 1.1.3.235 VdPCI 1.03.02.17.999 - Altri oneri finanziari € 500,00;
- Capitolo 1.1.3.240 VdPCI 1.03.02.18.001 - Accertamenti sanitari € 3.000,00;
- Capitolo 1.1.3.255 VdPCI 1.03.02.99.003 - Quote associative € 11.700,00, per la partecipazione della Reggia di Caserta di reti di ricerca valorizzazione e studio nazionali e internazionali;
- Capitolo 1.1.3.270 VdPCI 1.03.02.99.999/C- Servizi di sicurezza (D.Lgs 81/08) € 44.000,00;
- Capitolo 1.1.3.280 VdPCI 1.10.04.01.002 Premi di assicurazione su beni immobili € 40.000,00;
- Capitolo 1.1.3.280 VdPCI 1.10.04.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi € 40.000,00;

Nell'ambito delle spese correnti tra gli interventi diversi si evidenziano le seguenti principali voci di bilancio con la relativa previsione di spesa:

• **UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI € 3.304.200,00**

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI € 963.000,00:

- Capitolo 1.2.1.030 VdPCI 1.03.01.02.008/A - Acquisto di strumenti per laboratori € 10.000,00;
- Capitolo 1.2.1.035 VdPCI 1.03.01.02.008/B - Acquisto di materiali per laboratori € 10.000,00;
- Capitolo 1.2.1.060 VdPCI 1.03.02.02.004- Spese di pubblicità e promozione, con una previsione € 150.000,00;

⁴ Vedi allegati "Risultato di amministrazione presunto".

⁵ Vedi allegati "Risultato di amministrazione presunto".

- Capitolo 1.2.1.065 VdPCI 1.03.02.02.005 - Manifestazioni culturali € 500.000,00;
- Capitolo 1.2.1.070 VdPCI 1.03.02.02.999 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità € 5.000,00;
- Capitolo 1.2.1.170 VdPCI 1.03.02.11.001 - Interpretariato e traduzioni € 15.000,00;
- Capitolo 1.2.1.171 VdPCI 1.03.02.11.009 - Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca € 130.000,00;
- Capitolo 1.2.1.175 VdPCI 1.03.02.10.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza € 100.000,00;
- Capitolo 1.2.1.180 VdPCI 1.03.02.11.999 – Altre prestazioni professionali e specialistiche € 30.000,00;
- Capitolo 1.2.1.265 VdPCI 1.03.02.99.999/B - Attività didattica € 10.000,00;
- Capitolo 1.2.1.295 VdPCI 1.03.02.99.005 - Spese per commissioni e comitati € 3.000,00;

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI € 851.000,00, rientrano in tale categoria:

- Capitolo 1.2.2.001 VdPCI 1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 825.000,00;
- Capitolo 1.2.2.003 VdPCI 1.04.02.03.005 - Tirocini formativi € 20.000,00;
- Capitolo 1.2.2.005 VdPCI 1.04.01.01.012 - Trasferimenti EX ENPALS € 6.000,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI € 2.000,00

- Capitolo 1.2.3.001 VdPCI 1.03.02.17.002 – Uscite e commissioni bancarie € 2.000,00;

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI € 77.200,00

- Capitolo 1.2.4.001 VdPCI 1.02.01.01.001- IRAP € 7.000,00;
- Capitolo 1.2.4.002 VdPCI 1.02.01.02.001– Imposta di Registro e di bollo € 5.000,00;
- Capitolo 1.2.4.003 VdPCI 1.02.01.06.001 - “Tassa rifiuti solidi urbani” per un importo € 65.000,00 per il pagamento della TARI 2025;
- Capitolo 1.2.4.004 VdPCI 1.05.01.15.001 - Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale € 200,00;

CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI € 1.375.000,00

- Capitolo 1.2.5.002 VdPCI 1.03.02.03.999 Aggio riscossioni biglietti per € 1.375.000,00 equivalente al 25% della previsione degli introiti dalla vendita dei biglietti;

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 36.000,00

- Capitolo 1.2.6001 VdPCI 1.10.05.04.001– Esborso da contenziosi e accessori € 30.000,00;
- Capitolo 1.2.6.003 VdPCI 1.10.99.99.999/B- Oneri vari straordinari € 1.000,00
- Capitolo 1.2.6.004 VdPCI 1.10.05.01.001 - Spese dovute a sanzioni € 2.000,00
- Capitolo 1.2.6.005 VdPCI 1.10.05.02.001 - spese per risarcimento danni € 3.000,00;

● **UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA € 80.000,00**

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA € 80.000,00

- Capitolo 1.3.1.001 VdPCI 1.10.01.01.001 – Fondo di riserva il cui stanziamento cautelativamente determinato in € 80.000,00 (superiore all'1% e inferiore al 3% delle uscite correnti) è destinato a coprire eventuali spese impreviste che potrebbero sopraggiungere nel corso dell'esercizio.

4.2. spese in conto capitale

La consistenza delle Uscite in Conto Capitale è di € 14.105.000,00. Nello specifico:

● **UPB 2.1 – INVESTIMENTI di € 14.105.000,00**

CATEGORIA 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE⁶ € 14.105.000,00

- Capitolo 2.1.2.002 VdPCI 2.02.01.03.001 - Mobili e arredi € 30.000,00 per provvedere alla riorganizzazione degli archivi e dei depositi;
- Capitolo 2.1.2.003 VdPCI 2.02.01.04.001 – Macchinari di € 10.000,00; per la sostituzione dei condizionatori per gli uffici obsoleti e inadeguati all'ampiezza delle stanze;

⁶ Vedi allegato Preventivo Finanziario Gestionale circ. MEF 27_2015 Spese

- Capitolo 2.1.2.004 VdPCI 2.1.2.04.002 -Impianti 50.000,00;
- Capitolo 2.1.2.006 VdPCI2.02.01.05.999 - Attrezzature n.a.c.” € 35.000,00;
- Capitolo 2.1.2.009 VdPCI 2.02.01.07.002 - Postazioni di lavoro € 15.000,00;
- Capitolo 2.1.2.012 VdPCI 2.02.01.07.999 – Hardware n.a.c.” € 15.000,00;
- Capitolo 2.1.2.014 VdPCI 2.02.01.99.001– Dotazioni Bibliografiche € 5.000,00;
- Capitolo 2.1.2.015 VdPCI 2.02.01.99.999 – Acquisto di opere d’arte € 25.000,00;
- Capitolo 2.1.2.016 VdPCI 2.02.03.02.001- Acquisto di software” € 10.000,00;
- Capitolo 2.1.2.017 VdPCI 2.02.03.02.002 – Acquisto di licenze € 10.000,00;
- Capitolo 2.1.2.018 VdPCI2.02.03.05.001/A - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti € 100.000,00, finalizzati alla necessità di assicurare le progettazioni per gli investimenti;
- Capitolo 2.1.2.019 VdPCI 2.02.03.05.001/B - Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico € 50.000,00;
- Capitolo 2.1.2.020 VdPCI 2.02.03.06.001/A - recupero restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali € 600.000,00;
- Capitolo 2.1.2.020 VdPCI 2.02.03.06.001/Q - PNRR € 13.000.000,00;
- Capitolo 2.1.2.022 VdPCI 2.02.03.06.001/C – Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte € 150.000,00;

4.3. partite di giro

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di € 2.148.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata e coincide con la previsione delle Entrate per Partite di Giro:

• UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.148.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 2.128.000,00

- Capitolo 4.1.1.002 VdPCI 7.01.01.02.001 - IVA in regime di split payment di € 2.000.000,00;
- Capitolo 4.1.1.003 VdPCI 7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi di € 40.000,00;
- Capitolo 4.1.1.004 VdPCI7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendenteriscosse per conto terzi di € 20.000,00;
- Capitolo 4.1.1.005 VdPCI 7.01.03.01.001- Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 50.000,00;
- Capitolo 4.1.1.007 – VdPCI 7.01.99.03.001 Fondi di cassa di € 8.000,00;
- Capitolo 4.1.1.009 VdPCI 7.01.99.01.001 - Spese non andate a buon fine di € 30.000,00.

5. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ESERCIZIO 2024

Al Bilancio di previsione è stata allegata la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2024.

Il suo ammontare complessivo risulta essere (alla data di redazione del presente Bilancio) di € 46.111.294,08, di cui € 41.941.600,10 vincolato – nella tabella sono indicati i singoli vincoli con i relativi importi - ed € 4.169.693,98 parte disponibile.

Come meglio dettagliato nella seguente scheda:

Avanzo di amministrazione Presunto esercizio 2024 ⁷	totale
Fondi vincolati	
Fondo Sviluppo e Coesione CIPE	€ 22.635.119,23
Finanziamento Fondi Rinvenienti Parco	€ 5.211.591,33
Finanziamento Fondo Reggia in Digitale	€ 109.610,31
Finanziamento Risanamento Facciata e tetto	€ 403.813,84

⁷ Vedi allegato Risultato di Amministrazione Presunta

Finanziamento POC miglioramento offerta museale	€ 195.945,88
Progetto Erasmus	€ 793,44
L 190 Impianto videosorveglianza guardaroba	€ 11.380,01
Fondi Rinvenienti POIN in materia di sicurezza e antincendio	€ 205.200,92
PON Legalità: Safety and Security	322.428,87
L 77/2006 Rifunionalizzazione del percorso dell'Acquedotto	3.477,85
L. 190 annualità 2021-2023 Interventi adeguamento funzionale Teatro di Corte	1.868.801,28
Fondo per il rilancio degli investimenti e per lo sviluppo	236.902,98
L 77/2006 "Rielaborazione Piano di Gestione"	46,74
Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle - comma 1072	€ 899.999,98
L 190 annualità 2021-2023 restauro e impianto di illuminazione Cappella Palatina	€ 852.480,00
Messa in sicurezza e consolidamento ambienti dell'appartamento della Regina	€ 33.783,79
DM 289/2022 - <u>L 190 annualità 2022-2024</u> - Recupero, inventariazione/regesto e condizionamento dei beni archivistici	289.726,00
DM 289/2022; <u>L 190 annualità 2022-2024</u> - Illuminazione dei Cortili e delle Facciate	985.374,94
Grandi progetti beni culturali "Reggia in arte e Design"	1.874.389,46
Piano triennale di conservazione e gestione programmata del parco reale	1.087.410,18
annualità 2024-2025 - Servizio gestionale della conduzione e manutenzione degli impianti idrici	72.865,93
Intervento messa in sicurezza ambienti ala ovest Palazzo	400.000,00
PNRR	1.248.207,35
Progetto E.L.I.S.A.	77.600,00
Servizio Manutenzione programmata Pulizie	1.793.038,96
Gara Servizio di vigilanza dinamica diurna	214.643,31
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione	€ 586.100,20
Fondo avanzo ex Polo	€ 320.867,32
TOTALE Parte Vincolata	€ 41.941.600,10
TOTALE Parte disponibile	€ 4.169.693,98
TOTALE Avanzo di amministrazione	€ 46.111.294,08

Si precisa che l'avanzo di amministrazione dovrà necessariamente far fronte alla gravosa situazione, già anticipata, di adeguamento delle cabine di trasformazione e di adeguamento antincendio di alcuni corpi scala, a seguito di quanto sta emergendo nella predisposizione del Certificato Prevenzioni Incendi del complesso.

Al termine delle elencate operazioni, il bilancio risulta così determinato:

12

BILANCIO DI PREVISIONE 2025			
ENTRATE		USCITE	
Entrate correnti	€ 6.590.934,00	Uscite correnti	€ 5.485.934,00
Entrate in conto capitale	€ 13.000.000,00	Uscite in conto capitale	€ 14.105.000,00
Partite di giro	€ 2.148.000,00	Partite di giro	€ 2.148.000,00
TOT. GEN. Entrate	€ 21.738.934,00	TOT. A PAREGGIO	€ 21.738.934,00

Il Direttore Generale
della Reggia di Caserta

Tiziana Maffei

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