



Piazza Carlo di Borbone,
81100 Caserta

TEL +39 08231491203
WEB reggiadicaserta.cultura.gov.it

MAIL re-ce@cultura.gov.it
PEC re-ce@pec.cultura.gov.it

REGGIA DI CASERTA RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026

1

1. PREMESSA

La Reggia di Caserta, Istituto Centrale di rilevante interesse nazionale ai sensi dell'art. 24 del D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57 (che ha sostituito il D.P.C.M. 29 agosto 2014, n. 171), è dotata di autonomia amministrativa e contabile, in conformità al D.M. 27 novembre 2014, per quanto concerne le spese relative al proprio funzionamento, compreso il personale Ales e alle attività istituzionali, con esclusione delle spese per il personale dipendente MIC.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2026, coerente con il bilancio pluriennale, è articolato in due principali sezioni:

- entrate destinate a spese correnti, riferite alle attività ordinarie e al funzionamento del museo;
- entrate destinate a spese in conto capitale, finalizzate a programmi e interventi strutturali di medio-lungo periodo.

Il bilancio rappresenta, in forma sintetica e numerica, la dimensione finanziaria dell'azione programmata per l'anno di riferimento. Esso si fonda su una valutazione realistica delle entrate attese e costituisce lo strumento essenziale per garantire la copertura dei fabbisogni e il regolare svolgimento delle attività istituzionali dell'Istituto.

Si evidenzia che il Bilancio di previsione 2026 è stato predisposto oltre la scadenza ordinaria del 31 ottobre, in ragione della necessità di recepire le ulteriori indicazioni emerse nell'incontro del 16 ottobre 2025, seguite da successive comunicazioni pervenute dal Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale e dalla Direzione Generale Musei.

In particolare, con nota prot. 5689P/2025 – adottata in attuazione della comunicazione prot. 7868/2025 del Dipartimento per l'Amministrazione Generale – è stato richiesto agli istituti autonomi di inserire nello stato di previsione 2026 l'importo da versare ai sensi dell'art. 2, comma 8, del D.L. 31 marzo 2011, n. 34, finalizzato al reintegro degli stanziamenti del bilancio dello Stato e alla salvaguardia degli equilibri complessivi di finanza pubblica.

La Reggia di Caserta rientra tra i 44 istituti individuati come titolari di giacenze di cassa al 31/12/2024 e, conseguentemente, è stata destinataria dell'obbligo di previsione dell'importo di € 2.600.000,00 nella Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi, come specificato nell'elenco allegato alla nota dipartimentale.

Contestualmente, con apposita comunicazione del Dipartimento per la Valorizzazione – riepilogata nella tabella del piano di riparto dei fondi di riequilibrio 2026 – alla Reggia di Caserta è stato attribuito un finanziamento pari a € 2.600.000,00, destinato a sostenere il fabbisogno di funzionamento del 2026 e determinato sulla base dell'analisi dei ricavi netti di biglietteria, delle spese 2024–2025 e della situazione dell'avanzo di amministrazione.

L'inserimento nel bilancio di previsione 2026 di tali disposizioni – una in entrata e una in uscita – si è reso necessario, andando oltre i tempi di norma per garantire la coerenza del documento contabile con le misure predisposte dal Ministero, assicurando al contempo la continuità delle attività istituzionali e il mantenimento dei livelli di servizio in un quadro di responsabilità condivisa e di equilibrio finanziario.

L'impostazione adottata per il 2026 conferma la struttura del bilancio 2025, redatta secondo le disposizioni del D.P.R. 97/2003, integrata dalla riclassificazione prevista dal D.P.R. 132/2013. Il Piano dei conti è stato aggiornato in conformità alle indicazioni contenute nelle circolari MEF del 6 marzo 2017 e del 1° giugno 2017.

È allegato al bilancio un prospetto riepilogativo nel quale la spesa è classificata secondo le missioni e i programmi, in conformità al D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e alle indicazioni contenute nella Circolare 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 per Titoli (secondo la fonte di provenienza), Categorie (secondo la natura economica dei cespiti) e Capitoli (in base all'oggetto della spesa o dell'entrata, con specifica denominazione e numerazione progressiva).

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 31.12.2025

Sono inoltre allegati al bilancio di previsione i seguenti documenti:

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

1.1. Dotazione organica e situazione del personale

Alla data del 30 settembre 2025, il personale di ruolo della Reggia di Caserta, oltre al Direttore Generale, risulta così articolato:

- I Area: n. 0 unità;
- II Area: n. 131 unità (inclusi due dipendenti part-time a tempo determinato), di cui n. 4 distaccati in uscita presso altri istituti del MiC e n. 8 distaccati in entrata, sempre a seguito di autorizzazione della DG-ORG;
- III Area: n. 23 unità (inclusi due part-time a tempo determinato), di cui n. 1 Funzionario Architetto comandato dal 2017 presso altro istituto del MiC (Progetto Grande Pompei) e n. 1 Funzionario Storico dell'Arte distaccato in entrata da altro istituto del MiC.

L'organico complessivo risulta dunque di 154 unità, a fronte della pianta organica prevista dal D.M. 401/2022, che stabilisce un fabbisogno di 233 unità (I Area: 0; II Area: 201; III Area: 32).

Ne deriva un sottodimensionamento del personale pari a circa il 34%, che, nonostante le recenti assunzioni ministeriali nelle Aree II e III, non è stato possibile colmare a causa del continuo turn-over per cessazioni e pensionamenti, con ricadute significative sulla capacità operativa e sull'effettiva sostenibilità delle attività istituzionali.

Le criticità connesse alla carenza di personale devono essere analizzate su tre distinti livelli funzionali:

- ~ Attività di funzionamento ordinario: accoglienza del pubblico, gestione diretta e indiretta dei servizi museali, concessioni d'uso di spazi, manutenzione ordinaria e conservazione programmata;
- ~ Attività straordinarie di restauro e adeguamento funzionale: progettazione e gestione di interventi tecnici e amministrativi, predisposizione di gare, piani di fattibilità e procedure di affidamento lavori e servizi;
- ~ Attività di sviluppo economico e gestionale: definizione di accordi di valorizzazione, partnership pubblico-private, concessioni e progetti di sostenibilità del patrimonio.

La carenza di funzionari tecnici di III Area (ingegneri, architetti, agronomi e amministrativi esperti in appalti) e

di personale tecnico di II Area limita la capacità di gestione delle complesse procedure tecnico-amministrative, incidendo sulla tempestiva attuazione della spesa e sul rispetto dei cronoprogrammi.

Analogamente, il sottodimensionamento del personale dell'Area della Fruizione, Accoglienza e Vigilanza (AFAV) continua a rappresentare una criticità strutturale, che ha già determinato situazioni di emergenza gestionale e rischio di chiusura temporanea del Palazzo Reale, come documentato nelle note:

Prot. Reggia di Caserta n. 722 del 23.01.2025 ("Gravissima carenza di personale AFAV – richiesta rimodulazione dotazione organica e urgente assegnazione di personale");

Prot. Reggia di Caserta n. 3180 del 28.03.2025 ("Gravissima carenza di personale AFV – URGENTE rischio chiusura del Palazzo Reale").

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 sedi 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 e che ha segnato l'attività del 2025.

Nel 2024 è stato completato l'aggiornamento del Piano di Gestione del Sito UNESCO, che individua sedi azioni strategiche per la valorizzazione integrata del complesso monumentale e del suo contesto territoriale, in un'ottica di cooperazione con gli attori culturali, sociali, economici ed educativi.

La programmazione 2026 è coerente con la Direttiva generale per l'azione amministrativa e la gestione del Ministero della Cultura del 10 giugno 2025, registrata dalla Corte dei Conti il 28 giugno 2025 (n. 1394) e trasmessa con nota UDCM_Gabinetto n. 17303 del 2 luglio 2025, che definisce per tutti gli istituti museali gli obiettivi strategici, strutturali e operativi.

In continuità con gli obiettivi 2025, la Reggia di Caserta persegue nel 2026 le seguenti priorità:

- potenziare le risorse umane e professionali per consolidare il processo di innovazione e l'assetto organizzativo del museo, in linea con il modello di "museo contemporaneo" di respiro internazionale;
- completare il percorso di adeguamento antincendio degli Appartamenti Reali e del Teatro di Corte, fino al rilascio del Certificato di Prevenzione Incendi (CPI);
- proseguire gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sul Palazzo Reale, sul Parco e sull'Acquedotto Carolino, secondo un approccio di conservazione programmata;
- completare il processo di inventariazione e la riorganizzazione dei depositi museali;
- ampliare l'esperienza culturale attraverso progetti di valorizzazione digitale, esposizioni tematiche e attività di ricerca e sostenibilità;
- assicurare il rispetto dei cronoprogrammi relativi agli interventi finanziati dal PNRR;
- garantire la tutela dell'infrastruttura idrica dell'Acquedotto Carolino, oggetto di prelievi abusivi e

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

interessato dalla più ampia crisi idrica regionale;

- completare gli interventi di recupero e riadeguamento funzionale di spazi assegnati alla Reggia (Complesso dei Passionisti, Ala Nord-Ovest destinata a centro congressi e ristorazione, Ala Sud per punto accoglienza e biglietteria);
- proseguire il piano di manutenzione straordinaria pluriennale degli impianti del complesso monumentale;
- tracciare in modo chiaro quanto è stato realizzato in questi anni dal punto di vista delle attività di restauro, riorganizzazione amministrativa, valorizzazione culturale

I raggiungimento di tali obiettivi è finalizzato a rafforzare la missione della Reggia quale museo al servizio della società, promotore di conoscenza, pensiero critico e partecipazione culturale, in un equilibrio virtuoso tra tutela, valorizzazione e sostenibilità.

Parallelamente, la Reggia intende consolidare la propria rete di relazioni nazionali e internazionali, promuovendo la lettura delle residenze reali europee come luoghi di identità condivisa, scambio culturale e circolazione di saperi,

2.1. Programmazione triennale

Quanto previsto in termini di attività e relativo fabbisogno finanziario è esplicitato nella programmazione triennale dei lavori per gli anni 2025-2027 e la programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2025-2027 tenendo conto dei vincoli normativi, delle priorità di conservazione e dei finanziamenti esterni disponibili.

Gli interventi previsti rispondono a criteri di continuità progettuale e coerenza strategica, al fine di garantire la gestione ordinaria del patrimonio secondo i principi della conservazione programmata. Contestualmente, attraverso interventi straordinari, si prevede il riadeguamento funzionale di aree del Palazzo restituite alla fruizione museale, nonché di manufatti interni ed esterni, destinati a usi coerenti con l'evoluzione della missione istituzionale dell'Istituto.

2.2. Fonti di finanziamento e programmi

Alla Reggia di Caserta sono stati assegnati i seguenti fondi e programmi speciali:

- FSC – Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020, Piano stralcio “Cultura e Turismo” (art. 1, comma 703, lett. d), Legge n. 190/2014, Delibera n. 3/2016;
- Fondi PON;
- Fondi POC collegati al PON;
- Fondi Rivenienti;
- PNRR – Componente M1C3 Turismo e Cultura 4.0, Investimento 2.3, “Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici”, finanziato dall'Unione Europea – NextGenerationEU, per il restauro e la valorizzazione di cinque parchi e giardini storici individuati dal Ministero della Cultura;
- Grandi Progetti Beni Culturali;
- PN Cultura 2021-2027 – efficientamento energetico.

La selezione degli interventi nei diversi programmi segue criteri di coerenza e continuità progettuale, privilegiando le attività già avviate negli anni precedenti. Ciò consente di assicurare una gestione ordinaria efficace del patrimonio, secondo i principi di pianificazione e conservazione programmata.

Gli interventi straordinari previsti mirano in particolare al:

- riadeguamento funzionale di aree e ambienti del complesso monumentale destinati alla fruizione

museale;

- valorizzazione di manufatti edilizi interni ed esterni al complesso, coerenti con l'evoluzione della missione istituzionale;
- integrazione tra conservazione, sicurezza e accessibilità, garantendo la continuità dei servizi e la qualità dell'esperienza culturale per i visitatori.

5

3. ANALISI DELLE ENTRATE PREVISTE PER L'ESERCIZIO 2026

Nello stato di previsione delle entrate per l'esercizio 2026, la consistenza Totale delle Entrate è di € 19.735.047,26, mentre il totale generale della spesa è pari a € 58.498.819,50.

Difatti, si evidenzia che l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025 risulta complessivamente di € 46.853.235,07 di cui € 38.763.772,24 già utilizzati relativamente alla parte vincolata come sarà illustrato nel dettaglio nei paragrafi successivi.

Entrate	<i>Previsione di competenza 2025</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€ 9.840.434,76
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€ 7.746.612,50
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	€ 2.148.000,00
Totale Entrate	€ 19.735.047,26
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	€ 38.763.772,24
Totale Generale	€ 58.498.819,50²

Di seguito sono illustrate le principali voci di entrata previste:

3.1. ENTRATE CORRENTI

La consistenza delle entrate correnti di **€ 9.840.434,76** è determinata come meglio di seguito specificato:

• UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI € 2.734.434,76

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO € 2.734.434,76

Capitolo 1.2.1.001 VdPCI 2.01.01.01.001/A - Trasferimenti da parte del Ministero MIC € 2.734.434,76

L'importo appostato corrisponde alla previsione di:

- ~ € 2.600.000,00 contributo del DiVa (Dipartimento per la Valorizzazione del patrimonio culturale) per le spese di funzionamento dell'anno 2026, in linea con quanto già assegnato negli esercizi precedenti;
- ~ € 70.000,00 quale accreditamento da parte del Ministero per l'approvvigionamento ed il pagamento dei buoni pasto al personale per l'annualità 2026 (circolare n. 78/2021);
- ~ € 62.434,76 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 2026, come da ultima convenzione CONSIP;
- ~ € 2.000,00 quale previsione della quota 5x1000 destinata alla Reggia di Caserta.

• UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE € 5.825.000,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI €

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

Piazza Carlo di Borbone,
81100 Caserta

TEL +39 08231491203
WEB reggiadicaserta.cultura.gov.it

MAIL re-ce@cultura.gov.it
PEC re-ce@pec.cultura.gov.it

5.825.000,00.

Capitolo 1.3.1.003 VdPCI 3.01.02.01.013 - Proventi dalla vendita di biglietti € 5.800.000,00

La previsione dei proventi da bigliettazione riflette il trend registrato nel corso del 2025 con un incremento del 7% in considerazione delle numerose attività espositive previste. Nei seguenti schemi è evidenziato l'andamento degli introiti da bigliettazione negli ultimi cinque esercizi

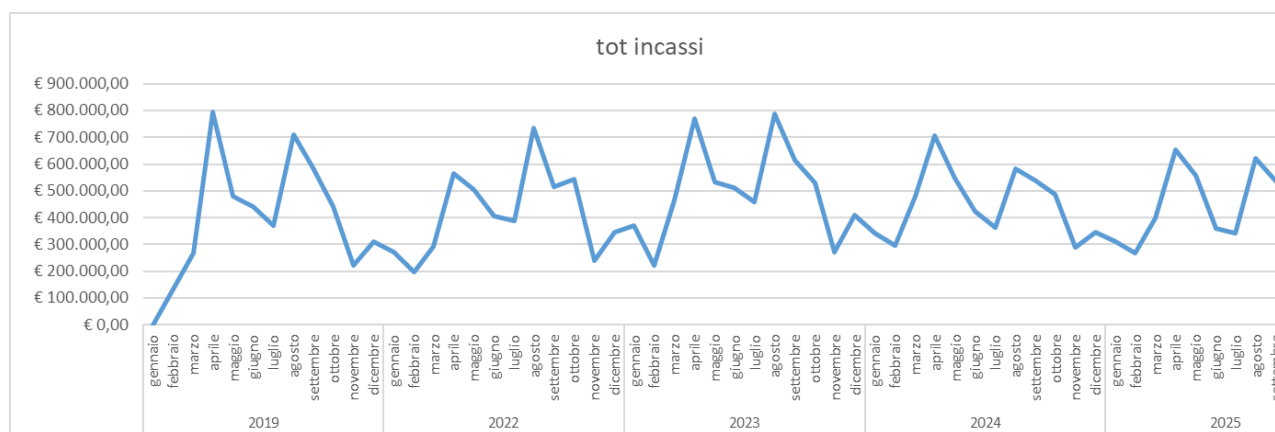
mese	Incassi 2019	Incassi 2022	Incassi 2023	Incassi 2024	Incassi 2025
gennaio	€ 198.222,37	€ 271.085,36	€ 371.949,24	€ 341.190,60	€ 308.482,94
febbraio	€ 132.944,31	€ 195.780,41	€ 220.783,13	€ 294.413,57	€ 266.221,13
marzo	€ 266.970,97	€ 292.249,24	€ 466.136,22	€ 479.934,52	€ 399.399,73
aprile	€ 794.628,13	€ 563.013,63	€ 768.441,33	€ 705.417,72	€ 654.072,77
maggio	€ 478.764,02	€ 505.910,09	€ 531.677,51	€ 546.688,09	€ 558.024,56
giugno	€ 441.265,04	€ 403.994,52	€ 513.165,32	€ 424.954,52	€ 360.927,55
luglio	€ 370.074,32	€ 386.620,60	€ 457.278,34	€ 362.767,65	€ 340.589,63
agosto	€ 710.384,48	€ 734.996,17	€ 788.100,35	€ 582.581,32	€ 621.481,24
Settembre	€ 586.644,88	€ 516.366,81	€ 612.704,25	€ 540.435,36	€ 536.773,47
Ottobre	€ 442.588,75	€ 542.018,89	€ 528.080,40	€ 488.292,17	
Novembre	€ 220.014,77	€ 240.559,39	€ 269.959,85	€ 288.969,39	
dicembre	€ 311.721,70	€ 346.813,79	€ 407.512,70	€ 345.293,61	
TOTALI	€ 4.954.223,74	€ 4.999.408,90	€ 5.935.788,64	€ 5.400.938,52	€ 4.045.973,02

Per l'esercizio 2026, le seguenti entrate sono state assestate su una previsione che riflette il trend registrato nel 2025.

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 € 1.201.000,00



Capitolo 1.3.2.001 VdPCI 3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni € 1.200.000,00. Rientrano in tale voce del bilancio i proventi derivanti dalla gestione indiretta dei servizi, quali royalties, canoni concessori per i servizi aggiuntivi, matrimoni, riproduzioni ed eventi. L'incremento della previsione rispetto all'esercizio precedente è motivato dal significativo aumento degli incassi per eventi e dalle maggiori royalties versate dai concessionari, registrati nell'anno 2025;

Capitolo 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

Capitolo 1.3.4.001 VdPCI 2.01.03.02.999 - Contributi da privati € 20.000,00;

Capitolo 1.3.4.004 VdPCI 3.05.02.03.005 - Recupero e rimborsi diversi € 60.000,00. L'importo è riferibile principalmente alle quote di partecipazione dovute dalla Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e Paesaggio per le province di Caserta e Benevento, come previsto dall'accordo n. 7 del 09/02/2017.

Le quote di rimborso riguardano il consumo di energia elettrica (10%), l'utenza gas (50%) e la manutenzione dell'ascensore ad uso comune.

3.2. ENTRATE IN CONTO CAPITALE

La consistenza delle Entrate in Conto Capitale è di € 7.746.612,50 ed è determinata come meglio di seguito specificato:

• UPB 2.1 – ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

CATEGORIA 2.1.4 – RISCOSSIONE CREDITI € 5.000,00:

Capitolo 2.1.4.001 art 5.02.08.99.999 – “Riscossione crediti diversi” € 5.000,00;

per la riassegnazione di fondi ai sensi dell'art. 113, comma 4, del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50.

• UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE € 7.741.612,50

CATEGORIA 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO € 7.741.612,50:

Capitolo 2.2.1.001 art 4.02.01.01.001/A – “Contributi agli investimenti da MIC” € 1.641.612,50;

per l'esercizio 2026 sono previste le quote di competenza di seguenti finanziamenti:

- ~ € 1.105.000,00 relativo a FESR 2021-2027 – Azione 2.1.1. – Efficientamento energetico dei luoghi della Cultura;
- ~ € 536.612,50 relativo alla Legge 190 - annualità 2025-2027 per Interventi adeguamento funzionale dei locali di pertinenza del Teatro di Corte;

Capitolo 2.2.1.001 art 4.02.01.01.001/C – “PNRR” € 6.100.000,00 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 nel 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

Capitolo 4.1.1.002 VdPCI 9.01.01.02.001 - IVA in regime di split payment € 2.000.000,00

Capitolo 4.1.1.003 VdPCI 9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi € 40.000,00

Capitolo 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

Capitolo 4.1.1.005 VdPCI 9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi € 50.000,00

Capitolo 4.1.1.007 VdPCI 9.01.99.03.001 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali € 8.000,00

Capitolo 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 2026

8

Nello stato di previsione delle uscite per l'esercizio 2026, la consistenza totale delle uscite è di € 58.498.819,50.

Uscite	Previsione di competenza
Uscite correnti - Titolo I	€ 12.326.802,91
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 44.024.016,59
Partite Giro - Titolo IV	€ 2.148.000,00
Totale Uscite	€ 58.498.819,50
Entrate non impiegate	0,00
Totale Generale	€ 58.498.819,50³

Di seguito si riportano le principali voci di spesa previste, con specifica evidenza di quelle finanziate mediante l'avanzo di amministrazione vincolato:

4.1. SPESE CORRENTI

La consistenza delle uscite correnti di € 12.326.802,91, determinata come meglio di seguito specificata:

• UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO € 4.432.602,91

CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE € 33.000,00 :

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. 152 del 02.05.2025.

CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO di € 232.000,00 :

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 pasto per il 2026 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 € 4.167.602,91

In questa categoria in esame sono previste le spese per il funzionamento e mantenimento degli uffici. In particolare:

³ Vedi allegati "Preventivo Finanziario Decisionale Spese" / "Preventivo Gestionale Spese"

Capitolo 1.1.3.001 VdPCI 1.03.01.01.001 - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche € 5.000,00;

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 € 3.000,00;

Capitolo 1.1.3.020 VdPCI 1.03.01.02.006 - Materiale informatico € 2.000,00;

Capitolo 1.1.3.025 VdPCI 1.03.01.02.007 - Materiale tecnico-specialistico € 1.000,00;

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 € 3.000,00;

Capitolo 1.1.3.076 VdPCI 1.03.02.04.999/B- Acquisto di servizi per formazione generica € 10.000,00.

Le spese per contratti utenze, in rapporto ai consumi dei precedenti anni, per la copertura delle spese di telefonia 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 € 300.000,00;

Capitolo 1.1.3.095 VdPCI 1.03.02.05.005 - Acqua € 15.000,00;

Capitolo 1.1.3.100 VdPCI 1.03.02.05.006 - Gas € 25.000,00;

Capitolo 1.1.3.110 VdPCI 1.03.02.07.002 - Noleggio di mezzi di trasporto € 30.000,00;

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 € 30.000,00;

Capitolo 1.1.3.130 VdPCI 1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari € 5.000,00.

E 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 € 10.000,00;

Capitolo 1.1.3.145 VdPCI 1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari per € 200.000,00;

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 € 100.000,00;

Capitolo 1.1.3.162 VdPCI 1.03.02.09.010 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore per € 100.000,00;

Capitolo 1.1.3.165 VdPCI 1.03.02.09.012 - Manutenzione ordinaria aree verdi per € 2.034.000,00 di cui € 1.834.000,00 dal fondo vincolato "Accordo Quadro Parco" ed € 200.000,00 dai fondi propri 2026;⁴

Capitolo 1.1.3.185 VdPCI 1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza € 200.000,00;

Capitolo 1.1.3.190 VdPCI 1.03.02.13.002 - Pulizia e disinfestazione € 827.968,15 dal fondo vincolato "Accordo Quadro Pulizie" quota 2026;

Capitolo 1.1.3.195 VdPCI 1.03.02.13.003 - Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali € 30.000,00;

Capitolo 1.1.3.200 VdPCI 1.03.02.13.004 - Stampa rilegatura e grafica € 40.000,00;

Capitolo 1.1.3.205 VdPCI 1.03.02.13.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali

⁴ Vedi allegati "Risultato di amministrazione presunto".

€ 15.000,00;

Capitolo 1.1.3.215 VdPCI 1.03.02.16.001 - Pubblicazione bandi di gara € 2.000,00;

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 € 1.000,00;

Capitolo 1.1.3.245 VdPCI 1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – software € 15.000,00;

Capitolo 1.1.3.250 VdPCI 1.03.02.19.005 - Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici – hardware € 5.000,00;

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) € 62.434,76;

Capitolo 1.1.3.280 VdPCI 1.10.04.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi e 45.000,00;

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 € 7.814.200,00**

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI € 2.298.000,00:

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 € 100.000,00;

Capitolo 1.2.1.065 VdPCI 1.03.02.02.005 - Manifestazioni culturali € 600.000,00;

Capitolo 1.2.1.070 VdPCI 1.03.02.02.999 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità € 15.000,00;

Capitolo 1.2.1.170 VdPCI 1.03.02.11.001 - Interpretariato e traduzioni € 10.000,00;

Capitolo 1.2.1.171 VdPCI 1.03.02.11.009 - Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca € 50.000,00;

Capitolo 1.2.1.175 VdPCI 1.03.02.10.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza € 60.000,00;

Capitolo 1.2.1.180 VdPCI 1.03.02.11.999 – Altre prestazioni professionali e specialistiche € 1.430.000,00 di cui € 1.200.000,00 dal fondo vincolato “Servizi di supporto per fruizione Musei e rafforzamento amministr/gestionale uffici” per l'avvio della nuova procedura ad inizio 2026 ed € 230.000,00 dai fondi propri 2026;

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 € 3.931.000,00, 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 € 1.305.000,00, come da Decreto Ministeriale n. 150/2025 che eleva la quota da versare sui proventi da biglietteria dal 20% al 30%;

Capitolo 1.2.2.001 VdPCI 1.04.01.01.001/B - Trasferimenti correnti a MIC - articolo 2, comma 8, del decreto-legge 31 marzo 2011, n. 34 € 2.600.000,00 per il reintegro degli stanziamenti di bilancio dello stato di previsione della spesa del Ministero ricorrendo allo strumento normativo previsto dall'articolo 2, comma 8, del decreto-legge 31 marzo 2011, n. 34 come da nota del Dipartimento per la Valorizzazione del

Patrimonio Culturale e Direzione Generale Musei prot. 5689P/2025;

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 2026;

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 € 1.450.000,00

Capitolo 1.2.5.002 VdPCI 1.03.02.03.999 Aggio riscossioni biglietti per € 1.450.000,00 equivalente al 25% della previsione degli introiti dalla vendita dei biglietti;

CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 56.000,00

Capitolo 1.2.6001 VdPCI 1.10.05.04.001– Esborso da contenziosi e accessori € 50.000,00;

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 complessiva delle Uscite in Conto Capitale per l'esercizio 2026 è di € 44.024.016,59. Tale importo trova copertura:

per € 5.260.244,35 sulla previsione delle entrate previste nel Bilancio 2026;

per € 38.763.772,24 sulla parte vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2025, come da tabella al successivo paragrafo 5.

Nello specifico:

• UPB 2.1 – INVESTIMENTI di € 44.024.016,59

CATEGORIA 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE⁵ € 44.024.016,59

Capitolo 2.1.2.002 VdPCI 2.02.01.03.001 - Mobili e arredi € 100.000,00 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;

Capitolo 2.1.2.004 VdPCI 2.02.01.04.002 -Impianti 100.000,00;

Capitolo 2.1.2.004 VdPCI 2.02.01.04.002/A - PON legalità Safety and Security € 2.336,57 interamente finanziato dal relativo fondo vincolato;⁶

⁵ Vedi allegato Preventivo Finanziario Gestionale circ. MEF 27_2015 Spese

⁶ Tabella pag. 12

Capitolo 2.1.2.006 VdPCI 2.02.01.05.999 - 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- Sviluppo software e manutenzione evolutiva € 10.000,00;
 Capitolo 2.1.2.017 VdPCI 2.02.03.02.002 – Acquisizione software e manutenzione evolutiva € 10.000,00;
 Capitolo 2.1.2.018 VdPCI 2.02.03.05.001/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 - "recupero restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali" € 14.657.972,65 di cui:

- ~ € 8.341.612,50 finanziati dalle entrate di competenza nel 2026;
- ~ € 6.033.455,46 a valere sui fondi vincolati di cui al successivo paragrafo 5.

Nello specifico l'importo complessivo si articola come segue:

- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/A - recupero restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali € 1.207.823,66, di cui:
 - ~ € 600.000,00 fondi propri 2026;
 - ~ € 207.823,66 fondi vincolati per l' "Intervento urgente messa in sicurezza ambienti ala ovest Palazzo";
 - ~ € 400.000,00 fondi vincolati per l' "Intervento urgente messa in sicurezza pavimento";
- ~ dPCI 2.02.03.06.001/I - Fondi rinvenienti Poin in materia di sicurezza antincendio € 282.904,69, fondi vincolati;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/L - Grandi Progetti Beni Culturali – Reggia in arte e design € 229.737,32, fondi vincolati ;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/N - DM 593/2020 comma 1072 Verifica della resistenza in fase sismica Palazzo reale e Ponti € 899.999,98, fondi vincolati;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/O - L. 190 annualità 2021 – 2023 interventi adeguamento funzionale Teatro di Corte € 2.292.801,28, fondi vincolati;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/P - L. 190 annualità 2021 – 2023 restauro e impianto di illuminazione Cappella Palatina € 685.794,62, fondi vincolati;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/Q - PNRR € 6.100.000,00, finanziati interamente sulla previsione 2026, in entrata e in uscita, come da stanziamenti allocati a valere sulle risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/R - L. 190 annualità 2025 – 2027 interventi adeguamento funzionale dei locali di pertinenza del Teatro di Corte € 826.532,50, di cui € 536.612,50 quota di competenza dell'annualità 2026 (riportata in entrata al capitolo 2.2.1.001, come descritto nel paragrafo 3.2 – Entrate in conto capitale) e € 289.920,00 a valere sul fondo vincolato denominato "L. 190 annualità 2025–2027 – Interventi di adeguamento funzionale dei locali di pertinenza del Teatro di Corte";
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/S - L. 190 2022/2024 recupero, inv/regesto e condizionamento dei beni archivistici € 205.598,84 dal fondo vincolato;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/T - L. 190 2022/2024 illuminazione dei Cortili e delle facciate € 821.779,76, dal fondo vincolato;
- ~ VdPCI 2.02.03.06.001/V - FESR 2021-2027 Azione 2.1.1. - efficientamento energetico dei luoghi della

cultura € 1.105.000,00, quota di competenza dell'annualità 2026 (riportata in entrata al capitolo 2.2.1.001, come descritto nel paragrafo 3.2 – Entrate in conto capitale);

Capitolo 2.1.2.022 VdPCI 2.02.03.06.001/C – Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte € 150.000,00;

Capitolo 2.1.2.023 VdPCI 2.02.03.06.001/D - Manutenzione straordinaria aree verdi € 321.600,00, di cui € 155.600,00 fondi propri 2026 ed € 166.000,00 dal fondo vincolato "Accordo quadro parco";

Capitolo 2.1.2.024 VdPCI 2.02.03.06.001/E - Finanziamento CIPE per recupero, risanamento e rifunionalizzazione Reggia € 22.921.207,73, dal relativo fondo vincolato;

Capitolo 2.1.2.026 VdPCI 2.02.03.06.001/F - Finanziamento fondi rinvenienti parco € 5.087.917,09, come dal relativo fondo vincolato;

Capitolo 2.1.2.027 VdPCI 2.02.03.06.001/G - Finanziamento risanamento facciate e tetto € 294.800,30, come dal relativo fondo vincolato;

Capitolo 2.1.2.028 VdPCI 2.02.03.06.001/H - Finanziamento miglioramento offerta museale € 113.182,25, dal relativo fondo vincolato.

13

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 VdPCI 7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse 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 AL 31/12/2025

Al Bilancio di previsione 2026 è stata allegata la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2025. Alla data di redazione del presente Bilancio, l'avanzo complessivo ammonta a € 46.853.235,07, di cui € 46.843.313,68 vincolati – con indicazione dettagliata dei singoli vincoli – e € 9.921,39 disponibili.

Per il Bilancio 2026 sono stati inseriti importi parziali relativi ad alcuni vincoli, coerentemente con la Programmazione di Spesa per l'anno 2026, per i quali si richiede l'autorizzazione all'utilizzo prima della formale approvazione del rendiconto generale al 31 dicembre 2025, come evidenziato negli allegati e in conformità al verbale del Collegio dei Revisori dei Conti.

L'Amministrazione ha effettuato tali imputazioni secondo il principio di prudenza contabile, considerando i risultati degli accertamenti finora disponibili e lo stato degli impegni assunti, fermo restando che l'ammontare definitivo dell'avanzo sarà formalmente accertato e approvato dagli organi vigilanti in sede di rendiconto consuntivo 2025.

In particolare, è stata utilizzata € 38.763.772,24 della parte vincolata per garantire la disponibilità necessaria all'avvio dell'esercizio e al prosieguo dei progetti finanziati dallo Stato, in continuità con le attività amministrative già avviate.

Il dettaglio completo delle imputazioni è riportato nella scheda seguente:

14

Capitolo di Bilancio/art.	Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025	totale	Utilizzato nel Bil Perv 2026	Non utilizzato nel Bil Perv 2026
Fondi Vincolati				
1.5.1.001 1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione	577.682,89 €	0,00 €	577.682,89 €
2.1.2.024 2.02.03.06.001/E	Fondo Sviluppo e Coesione CIPE	22.984.593,31 €	22.921.207,73 €	63.385,58 €
2.1.2.026 2.02.03.06.001/F	Finanziamento Fondi Rinvenienti Parco	5.087.917,09 €	5.087.917,09 €	0,00 €
2.1.2.027 2.02.03.06.001/G	Finanziamento POC risanamento Facciate e tetto	479.561,93 €	294.800,30 €	184.761,63 €
2.1.2.028 2.02.03.06.001/H	Finanziamento POC miglioramento offerta museale	199.235,40 €	113.182,25 €	86.053,15 €
1.2.1.265 1.03.02.99.999	Progetto Erasmus	793,44 €	0,00 €	793,44 €
2.1.2.004 2.02.01.04.002	L.190 Impianto videosorveglianza guardaroba	11.380,01 €	0,00 €	11.380,01 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/I	Fondi Rinvenienti POIN in materia di sicurezza e antincendio	339.335,69 €	282.904,69 €	56.431,00 €
1.3.1.002 1.10.01.99.999	Fondo avanzo ex Polo	320.867,32 €	0,00 €	320.867,32 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/L	Grandi progetti beni culturali "Reggia in arte e design	1.733.407,49 €	229.737,32 €	1.503.670,17 €
2.1.2.004 2.02.01.04.002/A	PON legalità Safety and Security	2.336,57 €	2.336,57 €	0,00 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/A	Legge 77/2006 Rifunionalizzazione del percorso dell'Acquedotto Vanvitelliano da Valle di Maddaloni alla Reggia - 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"	3.477,85 €	0,00 €	3.477,85 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/O	L. 190 annualità 2021-2023 Interventi adeguamento funzionale Teatro di Corte	2.468.801,28 €	2.292.801,28 €	176.000,00 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/A	Fondo per il rilancio degli investimenti e per lo sviluppo del Paese - ACCESSIBILITA' AL PUBBLICO E VALORIZZAZIONE DEPOSITI	26.719,51 €	0,00 €	26.719,51 €
2.1.2.018 2.02.03.05.001/C	Legge n. 77/2006 MISURE SPECIALI DI TUTELA E FRUIZIONE DEI SITI "Rielaborazione del Piano di Gestione"	16,74 €	0,00 €	16,74 €

Piazza Carlo di Borbone,
81100 Caserta

TEL +39 08231491203
WEB reggiadicaserta.cultura.gov.it

MAIL re-ce@cultura.gov.it
PEC re-ce@pec.cultura.gov.it

2.1.2.020 2.02.03.06.001/N	Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle - comma 1072	899.999,98 €	899.999,98 €	0,00 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/P	L 190 annualità 2021-2023 restauro e impianto di illuminazione Cappella Palatina	809.080,00 €	685.794,62 €	123.285,38 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/S	DM 289 - L190 annualità 2022-2024 - Recupero, inventariazione/regesto e condizionamento dei beni archivistici	205.598,84 €	205.598,84 €	0,00 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/T	DM 289/2022; L 190 annualità 2022-2024 - ILLUMINAZIONE DEI CORTILI E DELLE FACCIATE	925.854,94 €	821.779,76 €	104.075,18 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/A	Intervento urgente messa in sicurezza ambienti ala ovest Palazzo	207.823,66 €	207.823,66 €	0,00 €
2.1.2.006 2.02.01.05.999	Progetto E.LI.S.A.	12.973,44 €	0,00 €	12.973,44 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/A	Intervento urgente messa in sicurezza pavimento	400.000,00 €	400.000,00 €	0,00 €
2.1.2.020 2.02.03.06.001/R	L. 190 annualità 2025-2027 Interventi adeguamento funzionale dei locali di pertinenza del Teatro di Corte	289.920,00 €	289.920,00 €	0,00 €
1.1.3.190 1.03.02.13.002	Accordo quadro pulizia	1.655.936,30 €	827.968,15 €	827.968,15 €
1.1.3.165 1.03.02.09.012	Accordo Quadro Parco	6.000.000,00 €	1.834.000,00 €	4.000.000,00 €
2.1.2.023 2.02.03.06.001/D			166.000,00 €	
1.2.1.180 1.03.02.11.999	Servizi di supporto per fruizione Musei e rafforzamento amministrativo/gestionale uffici	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €
TOTALE Parte Vincolata		46.843.313,68 €	38.763.772,24 €	8.079.541,44 €
TOTALE Parte Disponibile		9.921,39 €	0,00 €	9.921,39 €
Totale Avanzo di amministrazione		46.853.235,07 €	38.763.772,24 €	8.089.462,83 €

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2026			
ENTRATE		USCITE	
Entrate correnti	€ 9.840.434,76	Uscite correnti	€ 12.326.802,91
Entrate in conto capitale	€ 7.746.612,50	Uscite in conto capitale	€ 44.024.016,59
Partite di giro	€ 2.148.000,00	Partite di giro	€ 2.148.000,00
Avanzo di amministrazione presunto	€ 46.853.235,07	Quota non utilizzata dell'avanzo di amministrazione presunto	€ 8.089.462,83
TOT. GEN. Entrate	€ 66.588.282,33	TOT. A PAREGGIO	€ 66.588.282,33