



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Alla Direzione generale Musei

Servizio I

dg-mu.servizio1@pec.cultura.gov.it

Alla Direzione generale Bilancio

Servizio II

dg-bi.servizio2@pec.cultura.gov.it

Al Ministero dell'economia e delle Finanze

Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato

Ispettorato Generale di Finanza Ufficio IV

Ispettorato Generale per la Finanza delle Pubbliche

Amministrazioni

Ufficio IV

Tramite il portale IGF – BILANCIO ENTI

Oggetto: Musei e Parchi Archeologici di Capri – Trasmissione Bilancio di previsione E.F. 2026

Con la presente, lo scrivente Istituto comunica a codeste Direzioni Generali che in data 04/05/2026 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il bilancio di previsione dei Musei e Parchi Archeologici di Capri per l'anno 2026. Si trasmette copia completa del bilancio di previsione anno 2026 per la relativa autorizzazione, e nel contempo si chiede, per motivi di urgenza, l'autorizzazione ad agire in regime di esercizio provvisorio fino alla definitiva approvazione del bilancio medesimo.

In allegato:

- 1) Deliberazione del Consiglio di amministrazione del 04/05/2026;
- 2) Verbale n. 3 del 29/04/2026 del Collegio dei Revisori dei Conti;
- 3) Relazione illustrativa del Direttore;
- 4) Risultato di amministrazione presunto;
- 5) Preventivo finanziario decisionale annuale – entrate;
- 6) Preventivo finanziario gestionale circ. MEF 27/2015 – entrate;
- 7) Preventivo finanziario pluriennale – entrate
- 8) Preventivo finanziario gestionale annuale – spese;
- 9) Preventivo finanziario gestionale circ. MEF 27/2015 – spese;
- 10) Preventivo finanziario pluriennale – spese;
- 11) Quadro riassuntivo;
- 12) Riepilogo per missioni programmi;
- 13) Conto economico;
- 14) Nota integrativa.

IL DIRETTORE

Dott. Luca Di Franco



MINISTERO
DELLA
CULTURA

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Via Certosa, n. 10 – 80073 Capri (NA) tel. +39 081.8376218

PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

PEO: mupa-capri@cultura.gov.it

CF: 90113680632



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VERBALE N. 1/2026

il Consiglio di Amministrazione dei Musei e Parchi Archeologici di Capri nella seduta in presenza, mista in videoconferenza, del **4 maggio 2026 ore 10.00**, regolarmente convocata dal Direttore, alla presenza fisica presso la sede ospitante di Castel Sant'Elmo di:

- Dott. Luca Di Franco, Direttore *pro tempore* dei Musei e Parchi Archeologici di Capri, Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Dott.ssa Giuseppina Accurso, Componente del Consiglio di Amministrazione;
- Dott.ssa Elena Proietti Trotti, Componente del Consiglio di Amministrazione;
- Dott. Stefano Salzano, Componente del Consiglio di Amministrazione;
- Prof.ssa Carmela Capaldi, Componente del Consiglio di Amministrazione;

per il Collegio dei Revisori dei Conti assistono, alla seduta:

in presenza, il :

- Dott. Annunziato Adamo, Presidente del Collegio dei Revisori;
- Dott. Marco Esposito, Componente effettivo dell'organo di revisione;

in collegamento audio-video, la:

- Dott.ssa Cristina Barbagiovanni, Componente effettivo dell'organo di revisione.

preso atto

- che il Consiglio di Amministrazione dei Musei e Parchi Archeologici di Capri è composto dal Direttore *pro tempore*, che lo presiede, e da quattro Componenti nominati con decreto del Ministro della cultura del 12 febbraio 2026, ai sensi dell'art. 11 del D.M. 23 dicembre 2014 e dell'art. 24, co. 3, lett. b), D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57;
- della validità della seduta, per la quale è necessaria la presenza della maggioranza dei Componenti del Consiglio in carica, nonché di almeno un Componente del Collegio dei Revisori dei Conti;
- che le funzioni di Segretario verbalizzante sono svolte dalla Dott.ssa Elena Proietti Trotti;

Prima di procedere alla trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente invita ciascun Componente a rendere la dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi nelle pubbliche amministrazioni.

Ciascun Componente presente rende, singolarmente e per gli atti, la dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità, inconfiribilità o conflitto di interessi con l'incarico ricoperto.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto dell'avvenuto insediamento, delle dichiarazioni rese dai Componenti in ordine all'insussistenza di cause di incompatibilità.



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

si passa alla trattazione dell'ultimo punto all'ODG, Proposta e discussione ai fini dell'

Approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026.

Il Presidente illustra il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario **2026** (di seguito "Bilancio"), redatto ai sensi del *D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97* — Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 — e nel rispetto del Piano dei conti integrato di cui al *D.P.R. 26 agosto 2013, n. 132*. Il Bilancio è corredato dei seguenti documenti obbligatori:

- Preventivo finanziario decisionale (Allegato 1 al D.P.R. n. 97/2003), avente carattere autorizzatorio, articolato per Unità Previsionali di Base (UPB);
- Preventivo finanziario gestionale (Allegato 2), articolato per capitoli di entrata e di uscita;
- Preventivo economico (conto economico preventivo);
- Relazione illustrativa (art. 7, co. 2, D.P.R. n. 97/2003), con motivazione delle previsioni, allegati analitici e prospetto riepilogativo;
- Quadro riepilogativo per titoli (Allegato 4): competenza e cassa;
- Preventivo pluriennale (art. 8 D.P.R. n. 97/2003), riferito al triennio 2026–2028, avente carattere conoscitivo e non autorizzatorio.

Il Presidente dà lettura del **parere favorevole** reso dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 3 del 29/04/2026 (prot. MUPA-CAPRI|02/05/2026|VERBALE 15), rilasciato ai sensi dell'art. 10, co. 4, D.P.R. n. 97/2003. Il Consiglio prende atto che il parere dell'organo di revisione è condizione necessaria per la deliberazione del Bilancio.

Il Consiglio prende altresì atto del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2025, ai sensi dell'art. 7, co. 2, D.P.R. n. 97/2003 e della Circolare MEF-RGS n. 26/2016.

Si dà atto che, conformemente alla procedura prevista per gli istituti di livello B di cui all'art. 24, co. 3, lett. b), D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57, il presente Bilancio di previsione, approvato dal Consiglio di Amministrazione, sarà trasmesso per l'approvazione alla Direzione Generale Musei del Ministero della Cultura, previo nulla osta della Direzione Generale Bilancio e della Ragioneria Generale dello Stato — Ispettorato Generale delle Finanze.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Presidente e acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, **approva all'unanimità** il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026, comprensivo della Relazione illustrativa e di tutti gli allegati previsti dal



MINISTERO
DELLA
CULTURA

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Via Certosa, n. 10 – 80073 Capri (NA) tel. +39 081.8376218

PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

PEO: mupa-capri@cultura.gov.it

CF: 90113680632



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

D.P.R. n. 97/2003, nei valori sopra indicati, incaricando il Direttore dei conseguenti adempimenti di legge.

Si passa alla trattazione restanti dei punti all'ODG:

Sul testo dello Statuto

Il Presidente illustra al Consiglio **lo Statuto dell'Ente Musei e Parchi Archeologici di Capri** (di seguito "Statuto").

Il Presidente dà lettura del **parere favorevole condizionato** reso dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n.2 del 29/04/2026 allo Statuto (prot. MUPA-CAPRI|29/04/2026|VERBALE 14) e del **parere positivo** del Comitato Scientifico reso con verbale n. 2 del 29/04/2026 (prot. MUPA-CAPRI|02/05/2026|VERBALE 16).

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Presidente e ritenuto Lo Statuto conforme alla normativa vigente e coerente con le finalità istituzionali dell'Ente, lo approva all'unanimità, nella versione depositata agli atti della seduta, incaricando il Direttore della relativa pubblicazione e degli adempimenti consequenziali.

Sulle attività culturali e scientifiche dell'Istituto

Il Presidente illustra la Relazione sulle attività culturali e scientifiche dell'Istituto 2025/2026, recante un resoconto sistematico delle iniziative realizzate e in corso di realizzazione nei settori della valorizzazione, della ricerca scientifica e della fruizione pubblica del patrimonio dei Musei e Parchi Archeologici di Capri, con particolare riguardo alle relative procedure amministrative adottate.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Direttore e preso atto del significativo avanzamento delle attività dell'Istituto, prende atto all'unanimità della Relazione sulle attività culturali e scientifiche realizzate e in corso di realizzazione, dando per rato e confermato l'operato del Direttore.

Sui regolamenti di concessione in uso degli spazi

Il Presidente illustra al Consiglio il Regolamento per la concessione in uso temporaneo degli spazi ubicati all'interno dell'area di competenza dell'Istituto Musei e Parchi Archeologici di Capri, predisposto ai sensi degli artt. 106 e ss. del D.Lgs. 22 gennaio 2004, n. 42 (Codice dei beni culturali e del paesaggio), del D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57, e nel rispetto delle linee guida per la determinazione degli importi minimi dei canoni e dei corrispettivi per la concessione d'uso dei beni



MINISTERO
DELLA
CULTURA

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Via Certosa, n. 10 – 80073 Capri (NA) tel. +39 081.8376218

PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

PEO: mupa-capri@cultura.gov.it

CF: 90113680632



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

in consegna agli istituti e luoghi della cultura statali, di cui al Decreto del Ministro della Cultura 21 marzo 2024, rep. n. 108.

Il Regolamento, composto da articoli, disciplina i criteri e le modalità di concessione a soggetti privati e pubblici degli spazi e presenta come esempio i criteri adottati per l'uso della Certosa di San Giacomo, per l'organizzazione di manifestazioni culturali, convegni, conferenze, mostre ed eventi, previa corresponsione del relativo canone concessorio.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Presidente, preso atto che il Regolamento risulta conforme al quadro normativo vigente e coerente con le finalità valorizzative dell'Istituto, e che il medesimo viene allegato agli atti del presente verbale quale allegato, lo approva all'unanimità, incaricando il Direttore degli adempimenti consequenziali.

Sull'organigramma e funzionigramma.

Il Presidente illustra al Consiglio la bozza di Organigramma e il Funzionigramma dei Musei e Parchi Archeologici di Capri (versione del 28 aprile 2026), adottati ai sensi del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, del D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57, del D.M. 5 settembre 2024, n. 270, e del D.M. 25 settembre 2024, n. 299.

Il Funzionigramma definisce l'articolazione organizzativa dell'Istituto, individuando le responsabilità e le attribuzioni del Direttore, del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Scientifico e del Collegio dei Revisori dei Conti, nonché le funzioni delle singole unità organizzative e del personale assegnato, in conformità agli obiettivi istituzionali di tutela, fruizione e valorizzazione del patrimonio culturale affidato all'Istituto.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Presidente e ritenuti l'Organigramma e il Funzionigramma adeguati all'assetto organizzativo dell'Ente e conformi alla normativa vigente in materia di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, li approva all'unanimità nella versione depositata agli atti della seduta, incaricando il Direttore della relativa pubblicazione e degli adempimenti consequenziali.

Sul regolamento per l'utilizzo delle foresterie

Il Presidente illustra al Consiglio il Regolamento per l'utilizzo delle foresterie dei Musei e Parchi Archeologici di Capri, composto da 16 articoli.

Il Regolamento disciplina le modalità di utilizzo e gestione degli spazi destinati a foresteria presso l'Istituto — individuati nella Torre di guardia (5 posti letto, destinata alle utilizzatrici di sesso femminile) e nella Cappella delle Donne (5 posti letto, destinata agli utilizzatori di sesso maschile),



MINISTERO
DELLA
CULTURA

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Via Certosa, n. 10 – 80073 Capri (NA) tel. +39 081.8376218

PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

PEO: mupa-capri@cultura.gov.it

CF: 90113680632



Ministero della Cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

statuendo che il servizio è reso a titolo gratuito ed è riservato, in ordine di priorità, al Direttore e al personale interno, al personale del Ministero della Cultura, al personale di enti o istituti convenzionati e agli ospiti esterni chiamati a svolgere attività per l'Ente. Il Regolamento prevede che l'utilizzo abbia carattere temporaneo e sia strettamente funzionale allo svolgimento di attività di servizio, con possibilità di proroga autorizzata dal Direttore su richiesta motivata.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Presidente, preso atto che il Regolamento risponde alle peculiarità logistiche del contesto territoriale dell'Istituto e risulta conforme ai principi di buona amministrazione nonché alla normativa in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro di cui al D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, e che il medesimo viene allegato agli atti del presente verbale, lo approva all'unanimità, incaricando il Direttore degli adempimenti consequenziali.

Sul regolamento Amministrazione

Il Presidente illustra al Consiglio il Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dei Musei e Parchi Archeologici di Capri (di seguito "Regolamento AFC"), predisposto ai sensi dell'art. 24, co. 3, lett. b), D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 e del D.M. 23 dicembre 2014 recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali".

Il Consiglio di Amministrazione, udita la relazione del Direttore e preso atto del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, che vengono allegati agli atti del presente verbale, ne approva i contenuti.

Varie ed eventuali

Non essendovi ulteriori argomenti da trattare, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore
11.30
.....

Napoli, 04/05/2026

Il Segretario verbalizzante

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Per il Collegio dei Revisori dei Conti

Annunziato Adamo



MINISTERO
DELLA
CULTURA

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Via Certosa, n. 10 – 80073 Capri (NA) tel. +39 081.8376218

PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

PEO: mupa-capri@cultura.gov.it

CF: 90113680632

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 3./2026

In data 29/04/2026 alle ore 10.30, presso la sede degli uffici amministrativi dell'Ente in Napoli - Castel Sant'Elmo, via Tito Angelini n.20/A, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti/ sindacale, nelle persone di

Dott. Adamo Annunziato	Presidente in rappresentanza del M.E.F.	Presente
Dott.sa Barbagiovanni Cristina	Componente effettivo in rappresentanza del M.I.C.	Presente
Dott. Marco Esposito	Componente effettivo in rappresentanza del M.I.C..	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione all'anno 2026

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori/collegio sindacale con nota a mezzo mail del 20 aprile 2026, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Direttore, nella persona del Dott. Luca Di Franco, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

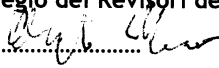
Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2026 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15.50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.  (Presidente)
Dott.  (Componente)
Dott.  (Componente)

Ente Musei e i Parchi Archeologici di Capri

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2026

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti/sindacale, per il relativo parere di competenza, con nota a mezzo mail del 20 aprile 2026, ai sensi dell'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123²⁷⁶.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

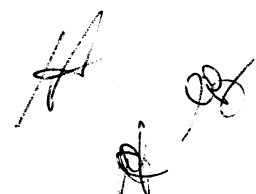
- Preventivo finanziario decisionale (Allegato 1 - carattere autorizzativo);
- Preventivo finanziario gestionale (Allegato 2 - carattere gestionale);
- Preventivo economico/Conto economico preventivo (Allegato 3);
- Quadro generale riassuntivo (Allegato 4);
- Bilancio pluriennale 2026-2028 (Allegato 5 - non autorizzativo);
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025;
- Nota integrativa al bilancio di previsione.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 6 del 22/04/2026. avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - aggiornamento Bilancio di previsione per l'esercizio 2026" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio, è redatto sia in termini di competenza che di cassa ed è così riassunto:

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026

Entrate		Previsione definitive 2025	Variazioni +/-	Previsione di competenza	Diff. %	Previsione di cassa 2026
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.126.985,50	-1.308.521,50	1.818.464,00	-41,85	1.820.083,29
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	100.000,00	-100.000,00	0,00	-100,00	0,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00
Totale Entrate	Euro	3.566.985,50	-1.408.521,50	2.158.464,00	-39,49	2.160.083,29
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00		0,00		835.245,66
Totale Generale	Euro	3.566.985,50		2.158.464,00		2.995.328,95

Uscite		Previsione definitive 2025	Variazioni +/-	Previsione di competenza	Diff. %	Previsione di cassa 2026
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.406.985,50	-998.521,50	1.408.464,00	-41,48	2.058.203,51
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	820.000,00	-410.000,00	410.000,00	-50,00	597.125,44
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00
Totale Uscite	Euro	3.566.985,50	-1.408.521,50	2.158.464,00	-39,49	2.995.328,95
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	3.566.985,50		2.158.464,00		2.995.328,95

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2026
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	1.870.875,20
Riscossioni previste	2.160.083,29
Pagamenti previsti	2.995.328,95
Saldo finale di cassa	1.035.629,54

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	0,00
Residui attivi iniziali	+	0,00
Residui passivi iniziali	-	0,00
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2025	=	0,00
Accertamenti/impegni 2025		
Entrate accertare esercizio 2025	+	1.845.709,70
Uscite impegnate esercizio 2025	-	618.042,67
variazioni nei residui 2025		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	192.037,49
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2025		1.035.629,54

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2025	Variazioni	Previsione Competenza 2026	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.350.000,00	72.939,00	1.422.939,00	5,40
ALTRE ENTRATE	Euro	1.776.985,50	-1.381.460,50	395.525,00	-77,74

Totale Entrate Correnti	Euro	3.126.985,50	-1.308.521,50	1.818.464,00	-41,85
--------------------------------	-------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 1.422.939,00, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO PER EURO 1.300.000,00

(comprensivi dell'integrazione straordinaria di € 300.000,00 assegnata con D.M. n. 162 del 15 aprile 2026);

- TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE PER EURO 122.939,00

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 395.525,00, RIGUARDANO:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 350.000,00

LE PREVISIONI DI COMPETENZA 2026 CONTIENE € 250.000,00 PER LA GROTTA AZZURRA CORRISPONDENTE ALLA QUOTA 40% SPETTANTE ALL'ISTITUTO, AL NETTO DEL 12% CORRISPOSTO AL CONCESSIONARIO E AL COMUNE DI ANACAPRI PER ONERI DI BIGLIETTAGE) ED € 100.000,00 PER CERTOSA € 65.000,00 E VILLA JOVIS € 35.000,00. LA PREVISIONE È ELABORATA TENENDO CONTO DEI DATI DI BIGLIETTERIA COMUNICATI DAL COMUNE DI ANACAPRI CON NOTA DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE, DOTT.SSA ADELE IPOMEA, PROT. N. 17824 DEL 12 SETTEMBRE 2025, LA QUALE ATTESTA VERSAMENTI PER LA QUOTA ISTITUTO. IL REGIME CONVENZIONALE PREVEDE CHE IL 60% DEGLI INCASSI SIA TRATTENUTO DAL COMUNE DI ANACAPRI E CAPRI. E' CONTENUTO NEL PROTOCOLLO DI INTESA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI BIGLIETTERIA PRESSO VILLA JOVIS E GROTTA AZZURRA PROT. 0123154 DEL 28/09/2015.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI PER EURO 35.525,00

LA PREVISIONE ACCOGLIE I CANONI DI CONCESSIONE DEGLI SPAZI DELLA CERTOSA DI SAN GIACOMO GIÀ AUTORIZZATI CON NOTE PROT. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|13/11/2025|0000661-P (EVENTO VB EVENTS, CHIOSTRO PICCOLO, 10 LUGLIO 2026, CANONE € 6.125,00), MIC|MIC_MUPA-CAPRI|17/11/2025|0000671-P (RADUNO ESTIVO DEI NOTAI D'ITALIA, CHIESA DELLA CERTOSA, 5 E 6 GIUGNO 2026, CANONE € 4.900,00) E MIC|MIC_MUPA-CAPRI|19/12/2025|0000816-P (EVENTO PUCCI-CAROTENUTO, CHIOSTRO GRANDE E CHIOSTRO PICCOLO, 11 LUGLIO 2026, CANONE € 24.500,00), DETERMINATI AI SENSI DEL D.M. N. 161 DELL'11 APRILE 2023, COME MODIFICATO DAL D.M. N. 108 DEL 21 MARZO 2024.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 10.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Conto Capitale		Previsione Definitiva 2025	Variazioni	Previsione Competenza 2026	Diff. %
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	100.000,00	-100.000,00	0,00	-100,00

Totale Entrate Conto Capitale	Euro	100.000,00	-100.000,00	0,00	-100,00
--------------------------------------	-------------	-------------------	--------------------	-------------	----------------

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	745.408,00	-363.455,03	381.952,97	-48,76
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.635.255,47	-635.066,47	1.000.189,00	-38,84
FONDO DI RISERVA	Euro	26.322,03	0,00	26.322,03	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Uscite Correnti	Euro	2.406.985,50	-998.521,50	1.408.464,00	-41,48
-------------------------------	-------------	---------------------	--------------------	---------------------	---------------

FUNZIONAMENTO pari ad Euro 381.952,97, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE PER EURO 30.301,00
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER EURO 351.651,97

COSÌ DESCRITTI - CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI DI € 5.000,00 - TELEFONIA DI € 10.000,00 - UTENZE ENERGIA ELETTRICA DI € 32.668,00 - UTENZA ACQUA DI € 15.000,00 - NOLEGGI DI IMPIANTI E MACCHINARI DI € 2.000,00 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO DI € 224.983,97 - PULIZIA E DISINFESTAZIONE DI € 57.000,00

INTERVENTI DIVERSI PARI AD EURO 1.000.189,00, RIGUARDANO:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER EURO 884.239,00

DI CUI QUELLE DI MAGGIORE RILEVANZA SONO: MANIFESTAZIONI CULTURALI (CONGRESSI, CONVEGNI, MOSTRE, ECC..) DI € 400.000,00; SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E ACCOGLIENZA DI € 122.939,00; ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE DI € 320.000,00

- TRASFERIMENTI PASSIVI PER EURO 105.350,00
- ONERI FINANZIARI PER EURO 10.000,00
- ONERI TRIBUTARI PER EURO 600,00

FONDO DI RISERVA PARI AD EURO 26.322,03, RIGUARDANO:

- FONDO DI RISERVA PER EURO 26.322,03

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2025, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2025</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2026</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	820.000,00	-410.000,00	410.000,00	50,00

Totale Uscite Conto Capitale	Euro	820.000,00	-410.000,00	410.000,00	-50,00
-------------------------------------	-------------	-------------------	--------------------	-------------------	---------------

INVESTIMENTI pari ad Euro 410.000,00, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 410.000,00

DI CUI € 300.00000 PER RECUPERO, RESTAURO, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI BENI IMMOBILI E ALLESTIMENTI MUSEALI. LO STANZIAMENTO È INTERAMENTE FINANZIATO CON LE RISORSE ASSEGNATE A MuPA CAPRI CON DECRETO DEL MINISTRO DELLA CULTURA N. 162 DEL 15 APRILE 2026, QUALE INTEGRAZIONE STRAORDINARIA AL TRASFERIMENTO DI FUNZIONAMENTO DI CUI AL CAP. 1.2.1.001. L'IMPORTO È DESTINATO ALLA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELLA CERTOSA DI SAN GIACOMO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLE STRUTTURE, DA ATTUARSI AI SENSI DEL D.LGS. 31 MARZO 2023, N. 36

Handwritten signature and initials.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 340.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate. Le partite di giro sono relative a:

- IVA in regime di split payment di € 300.000,00
- Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 30.000,00
- Altre uscite per partite di giro diverse di € 10.000,00

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il direttore dichiara, nella relazione programmatica al bilancio di previsione, che l'Ene Ai sensi dell'art. 1, co. 804, della L. 29 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019), come musei e i parchi archeologici dotati di autonomia speciale del Ministero della cultura è esonerati dall'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

Il presente bilancio è pertanto redatto senza le riduzioni previste dall'art. 8, co. 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 (conv. con L. 135/2012) e dall'art. 50, co. 3-4, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66 (conv. con L. 89/2014).

Il Collegio si riserva, considerato che il museo è di nuova istituzione di effettuare ulteriori approfondimenti sul tema.

CONCLUSIONI

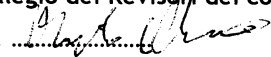
Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2026 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. 

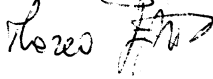
(Presidente)

Dott. CRISTINA BARBAGLIAN



(Componente)

Dott. ANICA ESPOSITO



(Componente)



Ministero della cultura

Direzione Generale Musei – Ministero della cultura
Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale
Direzione Generale Musei

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57 – Ufficio di livello dirigenziale non generale dotato di autonomia speciale

CF: 90113680632 | IPA: A2JKTSR

Via Certosa, 10 – 80073 Capri (NA) | PEC: mupa-capri@pec.cultura.gov.it

RELAZIONE PROGRAMMATICA DEL DIRETTORE

Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2026

ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97

Capri, 15 aprile 2026

IL DIRETTORE

Dott. Luca Di Franco

INTRODUZIONE

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2026 è stato elaborato in conformità ai principi e alle fonti regolamentari di seguito elencate:

- Regio Decreto 18 novembre 1923, n. 2440 – Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato;
- Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827 – Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato;
- D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 – Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;
- D.P.R. 26 agosto 2013, n. 132 – Piano dei conti integrato della pubblica amministrazione; Circolare MEF RGS n. 27/2015;
- D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57 – Riorganizzazione del Ministero della cultura; istituzione dei Musei e Parchi Archeologici di Capri come ufficio di livello dirigenziale non generale dotato di autonomia speciale (art. 24, co. 3, lett. b);
- D.M. 5 settembre 2024, n. 270 – Articolazione degli uffici dirigenziali di livello non generale del Ministero della cultura;
- L. 29 dicembre 2018, n. 145, art. 1, co. 804 – Esonero dalle norme di contenimento della spesa per i musei dotati di autonomia speciale;
- Circolare DG Musei n. 84/2024 del 7 giugno 2024 – Prime indicazioni per l'avvio delle attività degli istituti autonomi di nuova istituzione;
- Circolare DG Musei n. 18/2025 del 31 gennaio 2025 – Continuità operativa degli Istituti dotati di autonomia speciale nelle more della nomina degli organi sociali.

I documenti di bilancio seguono le direttive del Direttore quale unico Centro di Responsabilità di primo livello ai sensi dell'art. 3, co. 1, D.P.R. 97/2003.

La presente relazione programmatica si articola in tre parti:

- PARTE PRIMA: struttura dell'Istituto, caratteristiche, territorio, organi e personale;
- PARTE SECONDA: linee strategiche e programmatiche per il triennio 2026-2028;
- PARTE TERZA: bilancio di previsione, aspetti tecnici, prospetti riepilogativi e note.

PARTE PRIMA – STRUTTURA DELL'ISTITUTO

1. Caratteristiche e istituzione

I Musei e Parchi Archeologici di Capri sono stati istituiti quale ufficio di livello dirigenziale non generale dotato di autonomia speciale (scientifica, finanziaria, organizzativa e contabile) con il D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57 (art. 24, co. 3, lett. b, n. 48), pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 3 maggio 2024, n. 102. La decorrenza dell'autonomia gestionale ha avuto effetto dall'esercizio finanziario 2025, primo esercizio autonomo dell'Istituto con saldi di apertura tutti a zero e senza esercizio pregresso di riferimento.

L'Istituto è identificato dai seguenti dati anagrafici: Codice Fiscale 90113680632; codice IPA A2JKTSR; PEC mupa-capri@pec.cultura.gov.it; PEO mupa-capri@cultura.gov.it; sede legale Via Certosa, 10 – 80073 Capri (NA). Il tesoriere è Crédit Agricole Italia S.p.A., IBAN IT52H0623003543000058428536.

L'esercizio 2026 è il secondo anno di autonomia gestionale dell'Istituto e il primo nel quale tutti gli organi previsti dal D.P.C.M. 57/2024 risultano formalmente insediati, consentendo l'avvio di una programmazione pluriennale strutturata.

2. Territorio e siti

I Musei e Parchi Archeologici di Capri comprendono i seguenti luoghi della cultura:

- Certosa di San Giacomo – complesso monumentale del XIV secolo, sede del Museo Diefenbach e centro di attività culturali e mostre temporanee; aperta tutto l'anno con chiusura settimanale il lunedì;
- Villa Jovis – villa imperiale di Tiberio sul promontorio orientale dell'isola, tra i più significativi esempi di architettura residenziale romana del I secolo d.C.; aperta tutto l'anno con chiusura settimanale il lunedì;
- Grotta Azzurra – sito di eccezionale interesse naturale e archeologico gestito in convenzione con il Comune di Anacapri, che provvede alla riscossione della biglietteria; i proventi sono ripartiti nella misura del 40% a favore dell'Istituto e del 60% trattenuto dai Comuni, ai sensi del D.Lgs. 16 aprile 1948, n. 652, ratificato con L. 28 dicembre 1952, n. 4417;
- Villa di Damecuta ad Anacapri – villa imperiale romano-augustea con parco archeologico;
- Casa Rossa ad Anacapri – casa-museo con sede espositiva;
- Villa di Gradola ad Anacapri – sito di pertinenza dell'Istituto attualmente in corso di scavo e non aperta al pubblico.

3. Organi

Gli organi dei Musei e Parchi Archeologici di Capri sono il Direttore, il Consiglio di Amministrazione, il Comitato Scientifico e il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 18 del D.M. 5 settembre 2024, n. 270.

Il Direttore, Dott. Luca Di Franco, è nominato con decreto del Direttore Generale Musei (Decreto 140 del 5.3.2026) e riveste la rappresentanza legale dell'Istituto, presiede il Consiglio di Amministrazione e il Comitato Scientifico. Nelle more della nomina definitiva, le funzioni di direzione erano state delegate allo stesso dott. Di Franco con decreto n. 675 del 9 settembre 2025 del Direttore Generale Musei avocante Prof. Massimo Osanna.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con D.M. n. 56 del 12 febbraio 2026, approva il bilancio di previsione, le variazioni e il conto consuntivo; delibera il programma di attività annuale e pluriennale; adotta lo Statuto. È composto dal Direttore che lo presiede e da quattro membri scelti tra esperti di chiara fama nel settore del patrimonio culturale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.M. n. 46 del 30 gennaio 2026, è l'organo di controllo amministrativo-contabile. Ai sensi dell'art. 16 D.P.R. 97/2003, esprime parere obbligatorio sul bilancio di previsione prima dell'approvazione del CdA. È composto da tre componenti effettivi, di cui un funzionario del

MEF con funzioni di Presidente, e da due supplenti. I relativi compensi, determinati ai sensi del D.I. MiC/MEF 2 maggio 2025, n. 152, sono iscritti al cap. 1.1.1.003 .

Il Comitato Scientifico, nominato con D.M. n. 3 del 8 gennaio 2026, svolge funzione consultiva sulle questioni di carattere tecnico-scientifico.

Con specifico riferimento all'approvazione tardiva del presente bilancio rispetto al termine ordinario del 31 ottobre (art. 10, co. 1, D.P.R. 97/2003), si evidenzia che l'omissione è dipesa dalla tardiva nomina degli organi sociali: il Collegio dei Revisori è stato nominato il 30 gennaio 2026 e il CdA il 12 febbraio 2026. Tali circostanze, imputabili a fattori istituzionali non dipendenti dall'Istituto, hanno reso oggettivamente impossibile l'approvazione nei termini di legge. L'Istituto ha operato nel periodo di provvisorietà ai sensi dell'art. 14 D.P.R. 97/2003 e della Circolare DG Musei n. 18/2025.

4. Personale

Alla data di redazione della presente relazione programmatica, il personale del Ministero della cultura in servizio presso i Musei e parchi archeologici di Capri è composto da n. 11 unità, alle quali si affiancano n. 2 addetti all'assistenza ai visitatori e alla vigilanza messi a disposizione dalla società ALES S.p.A.

Nell'ambito delle undici unità di personale ministeriale, risultano organicamente assegnate all'Istituto, Il Dirigente (Decreto 140 del 5.3.2026), Un funzionario storico dell'arte, e Un assistente amministrativo.

Le restanti n. 8 unità prestano servizio presso l'Istituto in posizione di distacco: funzionari tecnico-scientifici e assistenti alla fruizione, accoglienza e vigilanza ; risultano distaccate dalla Direzione regionale Musei nazionali Campania, disposto ai sensi dell'art. 56 del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, in attuazione del D.M. 9 febbraio 2024, n. 53, e dell'Allegato 2, punto 36), del D.M. 25 settembre 2024, n. 299, come formalizzato dalla Direzione Generale Risorse Umane e Organizzazione – Servizio II con nota prot. n. 0001188-P del 15 gennaio 2026.

Si dà altresì atto che Un funzionario archeologo in precedenza in servizio a tempo parziale presso l'Istituto in posizione di distacco dal Museo Nazionale Archeologico di Napoli, ha concluso il proprio periodo di servizio; è in corso la valutazione delle condizioni per il suo reintegro nell'organico di fatto dell'Istituto.

I servizi di accoglienza presso Certosa di San Giacomo (2 unità) e Villa Jovis (1 unità) sono altresì supportati, per il triennio 2026-2029, dal contributo della Città di Capri in esecuzione dell'Accordo di valorizzazione prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|12/02/2026|0000157-I.

Sul piano ordinamentale, si rappresenta che il Dipartimento per la valorizzazione del patrimonio culturale ha recentemente adottato il Decreto n. 25 del 30 marzo 2026 — pubblicato ai sensi della Circolare DG-RUO n. 32/2026 del 31 marzo 2026 — recante la distribuzione della dotazione organica di diritto del personale non dirigenziale tra le strutture afferenti al relativo Centro di responsabilità amministrativa, in attuazione del PIAO 2026-2028 e del Piano triennale dei fabbisogni di personale.

Nelle more di tale definitiva attribuzione, le vigenti posizioni di distacco continuano a garantire l'ordinato svolgimento delle funzioni istituzionali e la realizzazione dei programmi gestionali e scientifici dell'Istituto per l'esercizio in corso.

PARTE SECONDA – STRATEGIE E PROGRAMMI 2026-2028

1. Contesto e obiettivi strategici

L'esercizio 2026 rappresenta il secondo anno di autonomia gestionale dell'Istituto e il primo nel quale tutti gli organi previsti dal D.P.C.M. 57/2024 risultano formalmente insediati. Tale circostanza consente di avviare una programmazione pluriennale strutturata, ispirata ai principi di economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa e orientata al consolidamento dell'identità istituzionale dei Musei e Parchi Archeologici di Capri nel sistema museale nazionale.

Il contesto finanziario 2026 presenta una specificità di rilievo: il Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale (DiVa), con nota prot. MIC|MIC_DiVa|21/11/2025|0005693-P (firmata dal Prof. Massimo Osanna, Direttore Generale Musei, e dalla Dott.ssa Alfonsina Russo, Capo Dipartimento), ha comunicato che, in considerazione dell'ingente avanzo di amministrazione libero dell'esercizio 2025 e degli elevati incassi di biglietteria, i Musei e Parchi Archeologici di Capri non rientrano tra gli Istituti destinatari di stanziamento per il riequilibrio 2026. Il DiVa si riserva la facoltà di integrare qualora siano assegnate nuove risorse nel corso dell'anno. Si segnala che il medesimo Dipartimento aveva assegnato all'Istituto, nell'ambito del II Riparto Riequilibrio 2025 (nota prot. MIC|MIC_DiVa|21/11/2025|0005691-P), la somma di € 500.000,00, ad oggi non ancora accreditata sul conto di tesoreria e pertanto iscritta come residuo attivo nella previsione di cassa 2026.

Con nota prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|23/03/2026|0000335-P l'Istituto ha formalmente richiesto alla Direzione Generale Musei uno stanziamento di funzionamento di € 500.000,00 per il 2026, evidenziando la necessità di garantire la prosecuzione dei progetti in corso e la corretta redazione del bilancio di previsione in presenza del Collegio dei Revisori dei Conti. Con decreto del Ministro della Cultura n. 162 del 15 aprile 2026 è stato formalizzato il trasferimento a favore di MuPA Capri per l'esercizio 2026, per un importo complessivo di € 1.300.000,00. Tale stanziamento comprende la quota ordinaria di € 1.000.000,00 già iscritta in sede di bilancio di previsione iniziale, nonché un'integrazione straordinaria di € 300.000,00 destinata al finanziamento degli interventi di recupero, restauro e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (cap. 2.1.2.020). La variazione di bilancio è adottata ai sensi dell'art. 17 D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

2. Programma per sito

2.1 Certosa di San Giacomo

La Certosa di San Giacomo costituisce il polo culturale principale dell'Istituto. Per il 2026 è programmato il proseguimento degli interventi di manutenzione ordinaria del complesso monumentale e delle aree verdi adiacenti, già avviati nel 2025 (prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|19/07/2025|0000326-P). Gli interventi interessano il controllo dei biodeteriogeni e della vegetazione sugli apparati decorativi e sulle murature, il consolidamento di superfici pavimentali, la manutenzione di manufatti protettivi e il mantenimento del decoro lungo i percorsi di visita. Su fondi già impegnati nel 2025, al termine delle attività di progettazione e degli iter autorizzativi saranno affidati i lavori di manutenzione straordinaria degli impianti e del parco e saranno portati a termine i lavori già avviati di manutenzione ordinaria degli uffici, di realizzazione della biblioteca Knight e di allestimento delle nuove sale del Museo Archeologico Nazionale di Capri.

Sul piano istituzionale, per la prima volta con tutti gli organi sociali insediati, è programmata l'organizzazione di mostre temporanee, convegni ed eventi culturali strutturati, con uno stanziamento di € 400.000,00 al cap. 1.2.1.065. Sarà organizzata la prima mostra dell'istituto, dal titolo "Il mito di Capri. A duecento anni dalla "scoperta" della Grotta Azzurra (1826-2026)" e una mostra fotografica sull'archeologia di Capri, oltre a conferenze e convegni.

È altresì prevista la concessione gratuita di spazi per eventi culturali alla Città di Capri in esecuzione dell'Accordo di valorizzazione art. 112 D.Lgs. 42/2004 (fino a 15 eventi all'anno), nonché la concessione onerosa degli spazi della Certosa a soggetti terzi: sono già autorizzati per il 2026 l'evento VB Events al Chiostro Piccolo (10 luglio, canone € 6.125,00), il raduno estivo dei Notai d'Italia nella Chiesa (5-6 giugno, canone € 4.900,00) e l'evento Pucci-Carotenuto al Chiostro Grande e Piccolo (11 luglio, canone € 24.500,00).

Sarà inoltre avviata la procedura per la definizione e l'aggiornamento della concessione dei servizi aggiuntivi (bookshop, caffetteria). La previsione di entrata da concessioni su beni (cap. 1.3.2.001, € 35.525,00) è prudenziale

rispetto al potenziale dell'esercizio e potrà essere integrata con variazione di bilancio non appena completata la ricognizione contrattuale.

Per il settore della Canonica si prevede l'avvio dei lavori di restauro nell'ambito dei finanziamenti dei Grandi Progetti Beni Culturali, attualmente in capo alla Direzione Regionale Musei Campania.

Per il settore della Chiesa e del Chiostro Piccolo si prevede l'avvio dei lavori di restauro e consolidamento nell'ambito dei finanziamenti della Legge 11 dicembre 2016 n. 232 art. 1 – comma 140 – Rischio sismico, attualmente in capo alla Direzione Regionale Musei Campania.

2.2 Villa Jovis

Villa Jovis è aperta al pubblico tutto l'anno. Il programma di investimenti straordinari originariamente pianificato – interventi di restauro e consolidamento delle strutture murarie, della copertura e degli apparati decorativi – è rinviato agli esercizi successivi in attesa della definizione delle risorse disponibili e dell'espletamento delle necessarie procedure di affidamento. Per il 2026, gli interventi si limitano alla manutenzione ordinaria nell'ambito delle voci del cap. 1.1.3.161. Il servizio di accoglienza (1 unità dal martedì alla domenica) è assicurato nell'ambito dell'Accordo di valorizzazione con la Città di Capri.

Per il sito di Villa Jovis si prevede l'avvio dei lavori di restauro nell'ambito dei finanziamenti dei Grandi Progetti Beni Culturali, attualmente in capo alla Direzione Regionale Musei Campania.

2.3 Grotta Azzurra

La Grotta Azzurra continua a rappresentare la principale fonte di entrata propria dell'Istituto. Il regime convenzionale, disciplinato dal D.Lgs. 16 aprile 1948, n. 652 (ratificato con L. n. 4417/1952), attribuisce all'Istituto il 40% dei proventi di biglietteria, con il 60% trattenuto dal Comune di Anacapri e Capri. La previsione di entrata per il 2026 (cap. 1.3.1.003, quota Istituto € 250.000,00) è elaborata su base prudenziale, tenendo conto dei dati di biglietteria comunicati dal Comune di Anacapri con nota del Responsabile del Settore Finanze, Dott.ssa Adele Ipomea, prot. n. 17824 del 12 settembre 2025 (versamenti per la quota Istituto di € 212.007,04 nel periodo 1 gennaio–7 settembre 2025 e di € 140.406,00 per il secondo semestre 2024). La quota del 60% spettante ai Comuni è iscritta come posta correttiva al cap. 1.2.5.002.

2.4 Villa di Damecuta e altri siti

Il programma di proseguimento delle attività di ricerca e scavo presso Villa di Damecuta, che nel 2025 aveva beneficiato di un finanziamento di € 100.000,00 dalla DG Musei (nota prot. MIC|MIC_DG-MU_SERV II|10/09/2025|0016505-P), è rinviato agli esercizi successivi. Il rinnovo del relativo finanziamento non è stato comunicato dall'Amministrazione centrale alla data di redazione del bilancio. Qualora vengano comunicate assegnazioni integrative per Villa di Damecuta o per altri siti nel corso del 2026, si provvederà a variazione di bilancio ex art. 17 D.P.R. 97/2003 con iscrizione al Titolo II entrate.

3. Programma di investimenti 2026

Il Titolo II – Uscite in conto capitale prevede stanziamenti complessivi per € 410.000,00, afferenti alla Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, articolati come segue:

- Cap. 2.1.2.002 – Mobili e arredi: € 30.000,00, destinati all'allestimento degli uffici di nuova creazione del Museo Archeologico di Capri (Certosa di San Giacomo);
- Cap. 2.1.2.006 – Attrezzature n.a.c.: € 10.000,00, per attrezzature varie necessarie alla gestione operativa dei siti;
- Cap. 2.1.2.012 – Hardware n.a.c.: € 10.000,00, per dotazioni informatiche e strumenti di biglietteria digitale;
- Cap. 2.1.2.014 – Dotazione bibliografica: € 20.000,00, per l'incremento del patrimonio documentale e scientifico dell'Istituto;
- Cap. 2.1.2.018 – Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti: € 40.000,00, per la realizzazione del Piano di Sicurezza ai sensi del DM 330 del 30.06.2016 e del Piano per l'Eliminazione

delle Barriere Architettoniche (PEBA) ai sensi del DD 534 del 19.05.2022, documenti necessari per i musei statali.

- Cap. 2.1.2.020 – Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali: € 300.000,00, interamente finanziati con le risorse straordinarie assegnate dal D.M. n. 162 del 15 aprile 2026.

Per effetto del D.M. n. 162 del 15 aprile 2026, € 300.000,00 sono stati destinati al cap. 2.1.2.020 per il recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali, consentendo l'avvio di una prima quota degli interventi sul patrimonio. Gli ulteriori investimenti straordinari di restauro e consolidamento strutturale, non coperti dalle risorse assegnate, restano rinviati agli esercizi successivi, subordinatamente all'acquisizione delle necessarie risorse finanziarie e all'espletamento delle procedure di affidamento ai sensi del D.Lgs. 36/2023.

4. Accordo di valorizzazione con la Città di Capri

In data 12 febbraio 2026, i Musei e Parchi Archeologici di Capri e la Città di Capri hanno stipulato un Accordo di valorizzazione ai sensi dell'art. 112 del D.Lgs. 22 gennaio 2004, n. 42 (prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|12/02/2026|0000157-I), avente ad oggetto la Certosa di San Giacomo e Villa Jovis, per il triennio 2026-2029 (con scadenza non rinnovabile tacitamente).

In forza dell'Accordo, la Città di Capri si impegna a contribuire economicamente all'incremento dei servizi di accoglienza nei due siti, per un importo massimo triennale di € 368.816,00 così ripartito: € 122.618,00 per il periodo 2026-27 (4.338 ore), € 122.618,00 per il 2027-28 (4.338 ore) ed € 123.580,00 per il 2028-29 (4.370 ore). Il contributo annuo per il 2026-27 è iscritto in entrata al cap. 1.2.3.002 (€ 122.939,00, comprensivo del contributo forfettario utenze di € 500,00/anno ex art. 9 dell'Accordo) e specularmente in uscita al cap. 1.2.1.090.

In cambio, l'Istituto concede gratuitamente alla Città di Capri la facoltà di organizzare fino a 15 eventi culturali gratuiti all'anno negli spazi dei due siti, con priorità riservata alle concessioni onerose a soggetti terzi già pervenute. Il Comune si impegna altresì a presentare entro il 30 aprile di ogni anno il programma di massima degli eventi, a sostenere le spese di pulizia, allestimento e ripristino, a stipulare polizza assicurativa RCD con massimale non inferiore a € 1.500.000,00 e a versare prima di ogni evento i corrispettivi per il personale in conto terzi (IBAN Tesoreria dello Stato IT30Z0100003245BE00000001RH, Cap. 2584 art. 21).

PARTE TERZA – BILANCIO DI PREVISIONE: ASPETTI TECNICI

1. Struttura e criteri di redazione

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2026 è stato redatto in conformità al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con la formulazione riclassificata sulla base del D.P.R. 26 agosto 2013, n. 132, aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, e armonizzato al Piano dei Conti Integrato della pubblica amministrazione ai sensi della Circolare MEF RGS n. 27/2015.

Il bilancio è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario decisionale (Allegato 1 – carattere autorizzativo);
- Preventivo finanziario gestionale (Allegato 2 – carattere gestionale);
- Preventivo economico/Conto economico preventivo (Allegato 3);
- Quadro generale riassuntivo (Allegato 4);
- Bilancio pluriennale 2026-2028 (Allegato 5 – non autorizzativo);
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025;
- Nota integrativa al bilancio di previsione.

Il bilancio è stato redatto secondo il principio della prudenza: le entrate sono state stimate con criteri conservativi, in considerazione della stagionalità del traffico turistico sull'isola di Capri e dell'assenza di trasferimento ministeriale confermato per il 2026; le uscite comprendono tutte le obbligazioni prevedibili nell'anno. Il bilancio risulta in pareggio ai sensi dell'art. 5, co. 11, D.P.R. 97/2003.

2. Contenimento della spesa

Ai sensi dell'art. 1, co. 804, della L. 29 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019), i musei e i parchi archeologici dotati di autonomia speciale del Ministero della cultura sono esonerati dall'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica. Il presente bilancio è pertanto redatto senza le riduzioni previste dall'art. 8, co. 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 (conv. con L. 135/2012) e dall'art. 50, co. 3-4, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66 (conv. con L. 89/2014). Ciò nonostante, le previsioni di spesa sono state formulate con criteri di oculatezza gestionale.

3. Stato di previsione delle entrate

Nello stato di previsione delle entrate per l'esercizio 2026, la consistenza totale di competenza è di € 2.158.464,00. La tabella seguente riporta il raffronto con le previsioni definitive 2025:

ENTRATE	Prev. def. 2025 (€)	Prev. comp. 2026 (€)	Var. +/-	Diff. %
Entrate correnti – Titolo I	3.126.985,50	1.818.464,00	- 1.308.521,50	-41,84
Entrate c/capitale – Titolo II	100.000,00	0,00	-100.000,00	- 100,00
Gestioni speciali – Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro – Titolo IV	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	3.566.985,50	2.158.464,00	- 1.408.521,50	-39,49
USCITE	Prev. def. 2025 (€)	Prev. comp. 2026 (€)	Var. +/-	Diff. %
Uscite correnti – Titolo I	2.406.985,50	1.408.464,00	-998.521,50	-41,48
Uscite c/capitale – Titolo II	820.000,00	410.000,00	-410.000,00	-50,00

Gestioni speciali – Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro – Titolo IV	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	3.566.985,50	2.158.464,00	- 1.408.521,50	-39,49

Il dettaglio delle entrate per capitolo è il seguente:

Voce di bilancio	Prev. competenza 2026 (€)	Prev. cassa 2026 (€)
UPB 1.2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	1.422.939,00	
Cap. 1.2.1.001 – Trasferimenti MiC (stima)	1.300.000,00	1.300.000,00
Cap. 1.2.3.002 – Trasferimento Comune di Capri	122.939,00	122.939,00
UPB 1.3 – ALTRE ENTRATE	395.525,00	
Cap. 1.3.1.003 – Proventi biglietteria	350.000,00	350.000,00
Cap. 1.3.2.001 – Proventi concessioni su beni	35.525,00	35.525,00
Cap. 1.3.4.004 – Recupero e rimborsi diversi	10.000,00	10.000,00
UPB 4.1 – PARTITE DI GIRO	340.000,00	
Cap. 4.1.1.002 – IVA split payment	300.000,00	300.000,00
Cap. 4.1.1.005 – Ritenute erariali	30.000,00	30.000,00
Cap. 4.1.1.090 – Altre partite di giro	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE	2.158.464,00	2.158.464,00

Le entrate correnti (Titolo I, € 1.818.464,00) sono composte da: trasferimenti da parte dello Stato di € 1.300.000,00 (cap. 1.2.1.001), comprensivi dell'integrazione straordinaria di € 300.000,00 assegnata con D.M. n. 162 del 15 aprile 2026; contributo della Città di Capri per i servizi di accoglienza di € 122.939,00 (cap. 1.2.3.002); proventi da biglietteria di € 350.000,00 (cap. 1.3.1.003), elaborati su base prudenziale con riferimento ai dati storici e ai residui attivi presunti al 31/12/2025 pari a € 273.324,33; proventi da concessioni su beni di € 35.525,00 (cap. 1.3.2.001) relativi ai tre eventi già autorizzati per il 2026; recupero e rimborsi diversi per € 10.000,00 (cap. 1.3.4.004). Il Titolo II (entrate c/capitale) è azzerato rispetto all'esercizio 2025 (€ 100.000,00). Le partite di giro (Titolo IV) si confermano a € 340.000,00.

4. Stato di previsione delle uscite

La consistenza totale delle uscite di competenza 2026 è di € 2.158.464,00. Il dettaglio per UPB e categoria è il seguente:

Voce di bilancio	Prev. competenza 2026 (€)	Prev. cassa 2026 (€)
UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO	381.952,97	
Cat. 1.1.1 – Organi dell'ente	30.301,00	30.301,00
Cat. 1.1.3 – Acquisto beni/servizi	351.651,97	351.651,97
UPB 1.2 – INTERVENTI DIVERSI	1.000.189,00	
Cat. 1.2.1 – Prestazioni istituzionali	884.239,00	884.239,00
Cat. 1.2.2 – Trasferimenti passivi	105.350,00	105.350,00

<i>Cat. 1.2.3 – Oneri finanziari</i>	10.000,00	10.000,00
<i>Cat. 1.2.4 – Oneri tributari</i>	600,00	600,00
UPB 1.3 – FONDO DI RISERVA	26.322,03	
TOTALE USCITE CORRENTI – TITOLO I	1.408.464,00	1.408.464,00
UPB 2.1 – INVESTIMENTI	410.000,00	
<i>Cat. 2.1.2 – Immobilizzazioni tecniche</i>	410.000,00	410.000,00
TOTALE USCITE C/CAPITALE – TITOLO II	410.000,00	410.000,00
UPB 4.1 – PARTITE DI GIRO	340.000,00	
TOTALE PARTITE DI GIRO – TITOLO IV	340.000,00	340.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	2.158.464,00	2.158.464,00

Le uscite correnti (Titolo I, € 1.408.464,00) si articolano come segue. L'UPB 1.1 – Funzionamento (€ 381.952,97) accoglie i compensi degli organi di revisione (€ 30.301,00, D.I. MiC/MEF n. 152/2025) e le spese per l'acquisto di beni e servizi, tra cui: manutenzione ordinaria dei beni immobili di valore culturale (€ 224.983,97), pulizia e disinfestazione dei siti (€ 57.000,00), utenze (€ 57.668,00), telefonia (€ 10.000,00), cancelleria (€ 5.000,00), noleggi (€ 2.000,00), spese amministrative diverse (€ 5.000,00). L'UPB 1.2 – Interventi diversi (€ 1.000.189,00) comprende: prestazioni istituzionali (€ 884.239,00), tra cui manifestazioni culturali (€ 400.000,00), servizi di accoglienza finanziati dal Comune di Capri (€ 122.939,00), prestazioni professionali e specialistiche (€ 320.000,00), pubblicazioni (€ 30.000,00), catalogazione (€ 10.000,00) e materiale tecnico-specialistico (€ 1.300,00); trasferimenti passivi (€ 105.350,00), di cui il fondo sostegno istituti MiC in misura proporzionale alla biglietteria (€ 105.000,00); oneri finanziari bancari (€ 10.000,00); TARI (€ 600,00). Il Fondo di riserva (UPB 1.3) è stanziato ai sensi dell'art. 14 D.P.R. 97/2003 in misura pari al 2% delle uscite correnti nette (€ 26.322,03). Le uscite c/capitale (Titolo II, € 410.000,00) coprono l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche per il Museo Archeologico e i siti. Le partite di giro (Titolo IV, € 340.000,00) replicano specularmente le corrispondenti entrate.

5. Bilancio pluriennale 2026-2028

Il bilancio pluriennale 2026-2028, redatto ai sensi dell'art. 8 D.P.R. 97/2003, non ha carattere autorizzativo ed è formulato in termini di sola competenza. La previsione 2026 è aggiornata a € 2.158.464,00 per effetto dell'integrazione straordinaria di € 300.000,00 disposta con D.M. n. 162 del 15 aprile 2026 (cap. 2.1.2.020 – Titolo II uscite), avente natura non ricorrente. Le previsioni per gli anni 2027 e 2028 sono pertanto mantenute a € 1.858.464,00 per ciascun anno, in assenza di certezze sugli stanziamenti ministeriali futuri e sull'entità dell'avanzo degli esercizi successivi. Tali previsioni non incorporano utilizzo di avanzo, che potrà essere iscritto solo a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'anno precedente.

Titolo	2026 (€)	2027 (€)	2028 (€)
ENTRATE			
Titolo I – Entrate correnti	1.818.464,00	1.518.464,00	1.518.464,00
Titolo II – Entrate c/capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo IV – Partite di giro	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE ENTRATE	2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00
USCITE			
Titolo I – Uscite correnti	1.408.464,00	1.408.464,00	1.408.464,00
Titolo II – Uscite c/capitale	410.000,00	110.000,00	110.000,00
Titolo IV – Partite di giro	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE USCITE	2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00

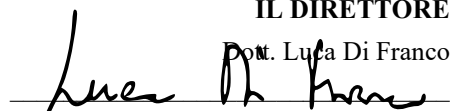
6. Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2025, che origina l'avanzo riflesso nella previsione di cassa 2026, è determinato come segue. I residui attivi presunti al 31/12/2025 includono: il II Riparto Riequilibrio 2025 assegnato da DiVa (€ 500.000,00, prot. MIC|MIC_DiVa|21/11/2025|0005691-P), non ancora accreditato; i proventi di biglietteria già accertati ma non incassati (€ 273.324,33: Certosa € 64.384,73; Villa Jovis € 36.708,00; Grotta Azzurra € 172.231,60). Il fondo di cassa presunto al 31/12/2025 è stimato in € 106.595,66. Il risultato di amministrazione sarà confermato definitivamente con l'approvazione del Conto Consuntivo 2025, in corso di trasmissione agli organi competenti.

7. IVA – Regime di split payment

L'Istituto è soggetto al regime IVA di scissione dei pagamenti (split payment) ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, co. 629, lett. b), della L. 23 dicembre 2014, n. 190. L'IVA sulle fatture passive è versata direttamente all'Erario dall'Istituto, anziché al fornitore. La relativa stima per il 2026 è pari a € 300.000,00 (cap. 4.1.1.002 in entrata e 4.1.1.002 in uscita, con gestione in partita di giro). Le ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi sono stimate in € 30.000,00 (capp. 4.1.1.005 simmetrici).

IL DIRETTORE


Dot. Luca Di Franco

Musei e i Parchi Archeologici di Capri

Via Certosa 10 - 80073 CAPRI (NA)

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ESERCIZIO 2025

Fondo di cassa iniziale	€	0,00
+ Residui attivi iniziali	€	0,00
- Residui passivi iniziali	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€	0,00
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€	1.845.709,70
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€	618.042,67
+/- Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€	1.227.667,03
+ Entrate presunte per il restante periodo	€	0,00
- Uscite presunte per il restante periodo	€	192.037,49
+/- Variazione dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
+/- Variazione dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 da applicare al bilancio dell'anno 2026	€	1.035.629,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2026 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€	0,00
ai Fondi per rischi ed oneri	€	0,00
.	€.	0,00
al Fondo ripristino investimenti	€	0,00
per i seguenti altri vincoli	€	0,00
.	€.	0,00
Totale parte vincolata	€	0,00

Parte disponibile

.	€	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2026	€	1.035.629,54
Totale parte disponibile	€	1.035.629,54
Totale Risultato di amministrazione presunto	€	1.035.629,54

Data di Stampa: 17/04/2026

ANNO 2026

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2025	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		1.035.629,54			0,00		
Fondo di cassa iniziale presunto		1.870.875,20			0,00		
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	122.939,00	122.939,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.619,29	350.000,00	351.619,29	0,00	1.063.898,00	1.063.898,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	35.525,00	35.525,00	0,00	703.087,50	703.087,50
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		1.619,29	1.818.464,00	1.820.083,29	0,00	3.126.985,50	3.126.985,50
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
2.2.2	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							

ENTRATE - Esercizio 2026							
VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2025	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
UPB 3.1 - Gestioni speciali							
3.1.1	ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
	TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
Riepilogo delle Entrate							
	Titolo 1	1.619,29	1.818.464,00	1.820.083,29	0,00	3.126.985,50	3.126.985,50
	Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
	TOTALE	1.619,29	2.158.464,00	2.160.083,29	0,00	3.566.985,50	3.566.985,50
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	Fondo Cassa utilizzato			835.245,66			0,00
TOTALE GENERALE		1.619,29	2.158.464,00	2.995.328,95	0,00	3.566.985,50	3.566.985,50

SPESE - Esercizio 2026

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2025	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		0,00			0,00		
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	30.301,00	30.301,00	0,00	30.300,00	30.300,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	369.447,72	351.651,97	721.099,69	0,00	715.108,00	715.108,00
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	232.287,49	884.239,00	1.116.526,49	0,00	678.460,94	678.460,94
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	48.004,30	105.350,00	153.354,30	0,00	287.287,97	287.287,97
1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	658.906,56	658.906,56
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA							
1.3.1	FONDO DI RISERVA	0,00	26.322,03	26.322,03	0,00	26.322,03	26.322,03
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		649.739,51	1.408.464,00	2.058.203,51	0,00	2.406.985,50	2.406.985,50
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE - Esercizio 2026

VOCE	DESCRIZIONE	ANNO 2026			ANNO 2025		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2025	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	187.125,44	410.000,00	597.125,44	0,00	820.000,00	820.000,00
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		187.125,44	410.000,00	597.125,44	0,00	820.000,00	820.000,00
TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
UPB 3.1 - Gestioni speciali							
3.1.1	USCITE PER C/TO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
Riepilogo delle Spese							
Titolo 1		649.739,51	1.408.464,00	2.058.203,51	0,00	2.406.985,50	2.406.985,50
Titolo 2		187.125,44	410.000,00	597.125,44	0,00	820.000,00	820.000,00
Titolo 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4		0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE		836.864,95	2.158.464,00	2.995.328,95	0,00	3.566.985,50	3.566.985,50
Entrate non impiegate			0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE GENERALE		836.864,95	2.158.464,00	2.995.328,95	0,00	3.566.985,50	3.566.985,50

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

0,00

1.035.629,54

Fondo di cassa iniziale presunto

0,00

1.870.875,20

TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****Categoria 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO**

1.2.1.001	Trasferimenti da parte del Ministero MIC	0,00	1.350.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
2.01.01.01.001/A	Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il funzionamento	0,00	400.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
2.01.01.01.001/B	Trasferimenti da parte del Ministero MIC per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001/C	Trasferimenti da parte del Ministero MIC per convenzione salute e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001/D	Trasferimenti da parte del Ministero MIC per altri scopi	0,00	950.000,00	0,00	0,00
1.2.1.002	Trasferimenti da parte di altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.001/Z	Trasferimenti da parte di altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.01.003	Trasferimenti da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	1.350.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00

Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI

1.2.2.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE

1.2.3.001	Trasferimenti da parte delle Province	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.002	Trasferimenti da parte delle Province	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.002	Trasferimenti da parte dei Comuni	0,00	0,00	122.939,00	122.939,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti da parte dei Comuni	0,00	0,00	122.939,00	122.939,00
Totale Categoria		0,00	0,00	122.939,00	122.939,00

Categoria 1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

1.2.4.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	1.350.000,00	1.422.939,00	1.422.939,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE

Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

1.3.1.001	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.01.006	proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.002	Realizzi per cessione materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.01.999	Realizzi per cessione materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.003	Proventi dalla vendita di biglietti	1.619,29	1.063.898,00	350.000,00	351.619,29
3.01.02.01.013	Proventi dalla vendita di biglietti - Certosa di San Giacomo	1.168,73	74.375,00	60.000,00	61.168,73
3.01.02.01.013/B	Proventi dalla vendita di biglietti - Villa Jovis	226,00	74.375,00	40.000,00	40.226,00
3.01.02.01.013/C	Proventi dalla vendita di biglietti - Grotta Azzurra	224,56	915.148,00	250.000,00	250.224,56
1.3.1.004	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.999	proventi derivanti dai servizi in gestione diretta	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		1.619,29	1.063.898,00	350.000,00	351.619,29

Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.001	Proventi da concessioni su beni	0,00	703.087,50	35.525,00	35.525,00
3.01.03.01.003/A	Proventi da concessioni su beni	0,00	703.087,50	35.525,00	35.525,00
1.3.2.002	Prestito di opere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Prestito di opere	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.003	Affitti da immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.02.002	Affitti da immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.004	Interessi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
3.03.03.04.001	Interessi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	703.087,50	35.525,00	35.525,00

Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

1.3.4.001	Contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.02.999	Contributi da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.003	Indennizzi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.01.99.999	Indennizzi assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.004	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3.05.02.03.005	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
1.3.4.005	Indennizzi derivanti da contenziosi	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.04.001	Indennizzi derivanti da contenziosi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.006	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.99.99.999	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale UPB		1.619,29	1.776.985,50	395.525,00	397.144,29
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		1.619,29	3.126.985,50	1.818.464,00	1.820.083,29

TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO

2.2.1.001	Contributi agli investimenti da MIC	0,00	100.000,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/F	Contributi agli investimenti da MIC - GPBC	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/G	Contributi agli investimenti da MIC - LL.PP.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/H	Contributi agli investimenti da MIC - L. 190/2014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/I	Contributi agli investimenti da MIC - L. 232/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/L	Contributi agli investimenti da MIC - L. 205/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/P	Contributi agli investimenti da MIC - PNRR	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/Z	Contributi agli investimenti da MIC - Altri fondi	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.2.1.002	Contributi agli investimenti da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001/B	Contributi agli investimenti da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	100.000,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI

2.2.2.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI

2.2.3.001	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.002	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					

Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO

2.2.4.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.04.001	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.007	Contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	100.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0,00	100.000,00	0,00	0,00

TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI**UPB 3.1 - Gestioni speciali****Categoria 3.1.1 - ENTRATE PER CONTO TERZI**

3.1.1.001	Trasferimenti per il pagamento di impegni della vecchia Soprintendenza	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO**UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO****Categoria 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

4.1.1.001	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
9.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
4.1.1.003	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.004	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.005	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4.1.1.006	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.008	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.009	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.010	Rimborso spese su contratti d'appalto	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02.01.02.001	Rimborso spese su contratti d'appalto	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.090	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Categoria		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Totale UPB		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Riepilogo delle Entrate					
	Titolo 1	1.619,29	3.126.985,50	1.818.464,00	1.820.083,29
	Titolo 2	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4	0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
	TOTALE	1.619,29	3.566.985,50	2.158.464,00	2.160.083,29
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00	0,00	
	Fondo Cassa utilizzato				835.245,66
	TOTALE GENERALE	1.619,29	3.566.985,50	2.158.464,00	2.995.328,95

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

0,00

0,00

TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI**UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO****Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

1.1.1.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/A	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.003	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	30.300,00	30.301,00	30.301,00
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	30.300,00	30.301,00	30.301,00
1.1.1.004	Rimborsi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.01.002/B	Rimborsi ai componenti degli organi di controllo e revisione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	30.300,00	30.301,00	30.301,00

Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.001	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004	Compensi accessori al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.002	Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.004	Rimborso spese per missioni in Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.005	Rimborso spese per missioni all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.001/B	Rimborso per viaggio e trasloco all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

1.1.3.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.01.001	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.005	Carta, cancelleria e stampati	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
1.1.3.010	Acquisto di carburanti	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
1.03.01.02.002	Acquisto di carburanti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.020	Materiale informatico	8.137,40	0,00	0,00	8.137,40
1.03.01.02.006	Materiale informatico	8.137,40	0,00	0,00	8.137,40
1.1.3.040	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.045	Medicinali e materiale sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.05.001	Medicinali e materiale sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.075	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.085	Telefonia	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.090	Utenze energia elettrica	0,00	32.668,00	32.668,00	32.668,00
1.03.02.05.004	Utenze energia elettrica	0,00	32.668,00	32.668,00	32.668,00
1.1.3.095	Utenza acqua	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1.03.02.05.005	Utenza acqua	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1.1.3.100	Utenze gas	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.006	Utenze gas	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.105	Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.001	Fitto locali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.110	Noleggio di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggio di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.120	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.125	Licenze Software	0,00	24.400,00	0,00	0,00
1.03.02.07.006	Licenze Software	0,00	24.400,00	0,00	0,00
1.1.3.130	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.1.3.135	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.140	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
1.1.3.145	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.150	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.155	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.160	Manutenzione ordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.161	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	168.970,00	160.000,00	224.983,97	393.953,97
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	168.970,00	160.000,00	224.983,97	393.953,97
1.1.3.162	Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.165	Manutenzione ordinaria aree verdi	153.110,00	360.000,00	0,00	153.110,00
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria aree verdi	153.110,00	360.000,00	0,00	153.110,00
1.1.3.190	Pulizia e disinfestazione	0,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
1.03.02.13.002	Pulizia e disinfestazione	0,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
1.1.3.195	Trasporti, traslochi e facchinaggio	39.040,00	39.040,00	0,00	39.040,00
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	39.040,00	39.040,00	0,00	39.040,00
1.1.3.205	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.215	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.220	Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.002	Spese postali e telegrafiche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.225	Spese amministrative diverse	190,32	5.000,00	5.000,00	5.190,32
1.03.02.16.999	Spese amministrative diverse	190,32	5.000,00	5.000,00	5.190,32
1.1.3.235	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.17.999	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.245	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - software	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.250	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici -	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
	hardware				
1.03.02.19.005	Gestione e manutenzione ordinaria sistemi informatici - hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.270	Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.999/C	Convenzione salute e sicurezza luoghi del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.280	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		369.447,72	715.108,00	351.651,97	721.099,69
Totale UPB		369.447,72	745.408,00	381.952,97	751.400,69

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

1.2.1.020	Stampa rilegatura e grafica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.004	Stampa rilegatura e grafica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.025	Pubblicazioni	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
1.2.1.037	Acquisto vestiario	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.004	Acquisto vestiario e DPI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.038	Materiale tecnico-specialistico	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
1.03.01.02.007	Materiale tecnico-specialistico	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
1.2.1.040	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.050	Quote di associazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.060	Spese per pubblicità e promozione	0,00	50.000,00	0,00	0,00
1.03.02.02.004	Spese per pubblicità e promozione	0,00	50.000,00	0,00	0,00
1.2.1.065	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	11.600,00	198.460,94	400.000,00	411.600,00
1.03.02.02.005	Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	11.600,00	198.460,94	400.000,00	411.600,00
1.2.1.070	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
1.2.1.090	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	0,00	122.939,00	122.939,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	0,00	122.939,00	122.939,00
1.2.1.115	Noleggi di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.170	Interpretariato e traduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.175	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.180	Altre prestazioni professionali e specialistiche	220.687,49	330.000,00	320.000,00	540.687,49
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche	220.687,49	330.000,00	320.000,00	540.687,49
1.2.1.190	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.195	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	100.000,00	0,00	0,00
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	100.000,00	0,00	0,00
1.2.1.260	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.99.999/A	Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1.2.1.265	Attività didattica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.999/B	Attività didattica	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.270	Servizi aggiuntivi museali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.999/D	Servizi aggiuntivi museali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.295	Spese per commissioni e comitati	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		232.287,49	678.460,94	884.239,00	1.116.526,49
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
1.2.2.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	47.844,82	286.224,07	105.000,00	152.844,82
1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	47.844,82	286.224,07	105.000,00	152.844,82
1.2.2.002	Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS	159,48	1.063,90	350,00	509,48
1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS	159,48	1.063,90	350,00	509,48
1.2.2.030	Tirocini formativi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.02.03.005	Tirocini formativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		48.004,30	287.287,97	105.350,00	153.354,30
Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI					

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
1.2.3.001	Uscite e commissioni bancarie	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.17.002	Uscite e commissioni bancarie	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Categoria		0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI					
1.2.4.001	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.01.001	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.002	Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	600,00	600,00	600,00
1.02.01.06.001	Tassa rifiuti solidi urbani	0,00	600,00	600,00	600,00
1.2.4.003	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.090	Altre imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	600,00	600,00	600,00
Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
1.2.5.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.002	Aggio riscossione biglietti	0,00	658.906,56	0,00	0,00
1.03.02.03.999	Aggio riscossione biglietti	0,00	109.817,76	0,00	0,00
1.03.02.03.999/B	60% Introiti bigliettazione Grotta Azzurra trattenuta dal Comune	0,00	549.088,80	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	658.906,56	0,00	0,00
Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.2.6.001	Esborso da contenziosi e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001	Esborso da contenziosi e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.002	Debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999/A	Debiti pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.003	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999/B	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.004	Fondi di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.99.999/C	Fondi di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		280.291,79	1.635.255,47	1.000.189,00	1.280.480,79

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA

Categoria 1.3.1 - FONDO DI RISERVA

1.3.1.001	fondo di riserva	0,00	26.322,03	26.322,03	26.322,03
1.10.01.01.001	fondo di riserva	0,00	26.322,03	26.322,03	26.322,03
Totale Categoria		0,00	26.322,03	26.322,03	26.322,03
Totale UPB		0,00	26.322,03	26.322,03	26.322,03

UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

1.5.1.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		649.739,51	2.406.985,50	1.408.464,00	2.058.203,51

TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 - INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI

2.1.1.001	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.09.002	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2.1.2.001	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.01.001	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.002	Mobili e arredi	28.582,17	30.000,00	30.000,00	58.582,17
2.02.01.03.001	Mobili e arredi	28.582,17	30.000,00	30.000,00	58.582,17
2.1.2.003	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.004	Impianti	0,00	220.000,00	0,00	0,00
2.02.01.04.002	Impianti	0,00	220.000,00	0,00	0,00
2.1.2.005	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.006	Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2.1.2.007	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.008	Server	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.001	Server	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.009	Postazioni di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.010	Periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.011	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.012	Hardware n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2.1.2.014	Dotazione bibliografica	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
2.02.01.99.001	Dotazione bibliografica	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
2.1.2.015	Acquisto di opere d'arte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.99.999	Acquisto di opere d'arte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.016	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.017	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.018	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2.02.03.05.001/A	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2.1.2.019	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001/B	Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.020	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	158.543,27	220.000,00	300.000,00	458.543,27
2.02.03.06.001/A	Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali	158.543,27	120.000,00	300.000,00	458.543,27
2.02.03.06.001/G	Progetti finanziati con fondi ordinari MIC LL.PP.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/H	Progetti finanziati con fondi ordinari MIC L. 190/2014	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
2.02.03.06.001/I	Progetti finanziati con fondi ordinari MIC L. 232/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/Z	Progetti finanziati con altri fondi MIC	0,00	100.000,00	0,00	0,00
2.1.2.021	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/B	Restauro e manutenzione straordinaria dotazione bibliografica	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.022	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/C	Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.023	Manutenzione straordinaria aree verdi	0,00	340.000,00	0,00	0,00
2.02.03.06.001/D	Manutenzione straordinaria aree verdi	0,00	340.000,00	0,00	0,00
2.1.2.024	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		187.125,44	820.000,00	410.000,00	597.125,44
Totale UPB		187.125,44	820.000,00	410.000,00	597.125,44
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		187.125,44	820.000,00	410.000,00	597.125,44

TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI

UPB 3.1 - Gestioni speciali

Categoria 3.1.1 - USCITE PER C/TO TERZI

3.1.1.001	Pagamento di impegni della vecchia Soprintendenza	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001/A	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III - GESTIONI SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

4.1.1.001	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.002	IVA in regime di split payment	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
7.01.01.02.001	IVA in regime di split payment	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
4.1.1.003	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

CAP. DPR 97/2003	DESCRIZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2026)	Previsioni definitive dell'anno 2025	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
VOCE P.d.C.I.					
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.004	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.005	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4.1.1.006	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.007	Fondi di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.03.001	Fondi di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.008	Rimborso cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.04.02.001	Rimborso cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.009	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.010	Spese c/terzi su contratti d'appalto	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001/B	Spese c/terzi su contratti d'appalto	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.090	Altre uscite per partite di giro diverse	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Categoria		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Totale UPB		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE TITOLO IV - PARTITE DI GIRO		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Riepilogo delle Spese					
Titolo 1		649.739,51	2.406.985,50	1.408.464,00	2.058.203,51
Titolo 2		187.125,44	820.000,00	410.000,00	597.125,44
Titolo 3		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4		0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE		836.864,95	3.566.985,50	2.158.464,00	2.995.328,95
Entrate non impiegate			0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		836.864,95	3.566.985,50	2.158.464,00	2.995.328,95

ENTRATE - Esercizio 2026

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		Previsioni CP Esercizio 2026	Previsioni CP Esercizio 2027	Previsioni CP Esercizio 2028
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		1.035.629,54		
TITOLO 1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.2.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1.2.2	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00
1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	122.939,00	122.939,00	122.939,00
1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	350.000,00	350.000,00	350.000,00
1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	35.525,00	35.525,00	35.525,00
1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Titolo 1		1.818.464,00	1.518.464,00	1.518.464,00
TITOLO 2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
2.2.1	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLLO STATO	0,00	0,00	0,00
2.2.2	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI	0,00	0,00	0,00
2.2.3	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00
2.2.4	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO / PRIVATO	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI				
UPB 3.1 - Gestioni speciali				
3.1.1	ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Totale Titolo 4		340.000,00	340.000,00	340.000,00
TOTALE ENTRATE		2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00
Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		Previsioni CP Esercizio 2026	Previsioni CP Esercizio 2027	Previsioni CP Esercizio 2028
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		0,00		
TITOLO 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.301,00	30.301,00	30.301,00
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	351.651,97	351.651,97	351.651,97
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	884.239,00	884.239,00	884.239,00
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	105.350,00	105.350,00	105.350,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	600,00	600,00	600,00
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA				
1.3.1	FONDO DI RISERVA	26.322,03	26.322,03	26.322,03
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		1.408.464,00	1.408.464,00	1.408.464,00
TITOLO 2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
UPB 2.1 - INVESTIMENTI				
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	410.000,00	110.000,00	110.000,00
Totale Titolo 2		410.000,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI				
UPB 3.1 - Gestioni speciali				
3.1.1	USCITE PER C/TO TERZI	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Totale Titolo 4		340.000,00	340.000,00	340.000,00

SPESE - Esercizio 2026

VOCE	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI COMPETENZA DEL BILANCIO PLURIENNALE		
		Previsioni CP Esercizio 2026	Previsioni CP Esercizio 2027	Previsioni CP Esercizio 2028
TOTALE SPESE		2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00
Entrate non impiegate		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.158.464,00	1.858.464,00	1.858.464,00

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2026		ANNO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.422.939,00	1.422.939,00	1.350.000,00	1.350.000,00
ALTRE ENTRATE	395.525,00	397.144,29	1.776.985,50	1.776.985,50
A) Totale ENTRATE CORRENTI	1.818.464,00	1.820.083,29	3.126.985,50	3.126.985,50
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
B) Totale ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Totale GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
D) Totale PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
(A+B+C+D) Totale delle Entrate	2.158.464,00	2.160.083,29	3.566.985,50	3.566.985,50
E) Utilizzo dell' avanzo di amministrazione iniziale	0,00	835.245,66	0,00	0,00
Totali a pareggio	2.158.464,00	2.995.328,95	3.566.985,50	3.566.985,50

SPESE	ANNO FINANZIARIO 2026		ANNO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO	381.952,97	751.400,69	745.408,00	745.408,00
INTERVENTI DIVERSI	1.000.189,00	1.280.480,79	1.635.255,47	1.635.255,47
FONDO DI RISERVA	26.322,03	26.322,03	26.322,03	26.322,03
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale USCITE CORRENTI	1.408.464,00	2.058.203,51	2.406.985,50	2.406.985,50
INVESTIMENTI	410.000,00	597.125,44	820.000,00	820.000,00
B1) Totale USCITE IN CONTO CAPITALE	410.000,00	597.125,44	820.000,00	820.000,00
Gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
C1) Totale GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
D1) Totale PARTITE DI GIRO	340.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
(A1+B1+C1+D1) Totale delle	2.158.464,00	2.995.328,95	3.566.985,50	3.566.985,50
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	2.158.464,00	2.995.328,95	3.566.985,50	3.566.985,50

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2026		ANNO FINANZIARIO 2025	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1 - Quote in c/capitale debiti in Situazione finanziaria)	410.000,00	-238.120,22	720.000,00	720.000,00
(B-B1) Saldo movimento in c/capitale	-410.000,00	-597.125,44	-720.000,00	-720.000,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento	0,00	-835.245,66	0,00	0,00
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	0,00	-835.245,66	0,00	0,00
(A+B+C+D) - Saldo Complessivo	0,00	-835.245,66	0,00	0,00

BILANCIO PREVENTIVO
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Pag. 1

Descrizione		ESERCIZIO FINANZIARIO 2026	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 021	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		
Programma 21013	Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 013 - Valorizzazione del patrimonio culturale e coordinamento del sistema museale		
	Totale Programma 21013	1.714.240,97	2.542.778,20
	Totale Missione 021	1.714.240,97	2.542.778,20
Missione 032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 32003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Totale Programma 32003	77.901,00	86.228,72
	Totale Missione 032	77.901,00	86.228,72
Missione 033	Fondi da ripartire		
Programma 33001	Fondi da assegnare Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Fondi da assegnare		
	Totale Programma 33001	26.322,03	26.322,03
	Totale Missione 033	26.322,03	26.322,03
Missione 099	Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 99001	Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG: 8/2 Attività culturali - Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Totale Programma 99001	340.000,00	340.000,00
	Totale Missione 099	340.000,00	340.000,00
	TOTALE SPESE	2.158.464,00	2.995.328,95

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2026		Esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	385.525,00	0,00	1.766.985,50
A-2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A-3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00	1.432.939,00	0,00	1.460.000,00
Totale valore della produzione (A)		1.818.464,00		3.226.985,50
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	36.300,00	0,00	10.000,00
B-7) per servizi	0,00	1.647.891,97	0,00	2.876.375,50
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	2.000,00	0,00	26.400,00
B-9) per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9a) salari e stipendi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9b) oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9e) altri costi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10) Ammortamenti e svalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B-12) accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-13) altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	105.950,00	0,00	287.887,97
B-11a) Trasferimenti passivi e contributi	105.350,00	0,00	287.287,97	0,00
B-14b) altri oneri diversi di gestione	600,00	0,00	600,00	0,00
Totale costi della produzione (B)		1.792.141,97		3.200.663,47
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		26.322,03		26.322,03
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C-15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17a) interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		0,00		0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2026		Esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19d) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E-20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
E-21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149	0,00	0,00	0,00	0,00
E-22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
E-23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- D +/- E)		26.322,03		26.322,03
Imposte dell'esercizio,correnti,differite e anticipate		0,00		0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		26.322,03		26.322,03



Ministero della cultura

MUSEI E PARCHI ARCHEOLOGICI DI CAPRI

Direzione Generale Musei – Ministero della cultura

D.P.C.M. 15 marzo 2024, n. 57 – Ufficio di livello dirigenziale non generale dotato di autonomia speciale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE REDATTO IL 15/04/2026



PREMESSA

Il Bilancio di Previsione si configura quale esposizione sintetica, in termini numerici, della portata finanziaria di quella che potrà essere l'azione dei Musei e i Parchi Archeologici di Capri per l'Esercizio Finanziario 2026. 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 dello stesso Musei e i Parchi Archeologici di Capri.

Il bilancio di previsione per il 2026 mantiene la struttura, già delineata nel bilancio 2025, 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 aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019, come disposto dalla Circ. MEF N. 27 del 09/09/2015.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel bilancio previsionale relativo all'esercizio finanziario 2026, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2026, la consistenza totale delle entrate è di € **2.158.464,00** è risulta così suddivisa:

<i>Entrate</i>		<i>Previsione definitiva 2025</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2026</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2026</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	3.126.985,50	-1.608.521,50	1.818.464,00	-41,84	1.820.083,29
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	100.000,00	-100.000,00	0,00	-100,00	0,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00
Totale Entrate	Euro	3.566.985,50	-1.408.521,50	2.158.464,00	-39,49	2.160.083,29
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	0,00		0,00		106.595,66
Totale Generale	Euro	3.566.985,50		2.158.464,00		2.266.678,95

La consistenza delle Entrate Correnti di €1.818.464,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI di € 1.122.939,00

CATEGORIA 1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO di € 1.300.000,00

Cap. 1.2.1.001 – Trasferimenti dal Ministero della Cultura (€ 1.300.000,00 competenza). Con decreto del Ministro della Cultura n. 162 del 15 aprile 2026 è stato formalizzato il trasferimento di funzionamento a favore di MuPA Capri per l'esercizio 2026. Lo stanziamento comprende la quota ordinaria di € 1.000.000,00, già prevista in sede di bilancio di previsione iniziale, nonché un'integrazione straordinaria di € 300.000,00 destinata al finanziamento degli interventi di recupero e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali di cui al cap. 2.1.2.020. La variazione di bilancio è adottata ai sensi dell'art. 17 D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. La differenza cassa/competenza riflette il trascinamento del II Riparto Riequilibrio 2025 (€ 500.000,00, prot. MIC|MIC_DiVa|21/11/2025|0005691-P), già assegnato a MuPA Capri ma non ancora accreditato al 31/12/2025.

CATEGORIA 1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE di € 122.939,00

Cap. 1.2.3.002 – Trasferimenti da parte del Comune di Capri (€ 122.939,00). La previsione accoglie il contributo della Città di Capri a copertura dei servizi di accoglienza presso la Certosa di San Giacomo e Villa Jovis, in esecuzione dell'Accordo di valorizzazione ai sensi dell'art. 112 del D.Lgs. 42/2004, stipulato tra MuPA Capri e la Città di Capri (prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|12/02/2026|0000157-I), per il triennio 2026-2029. La quota annua 2026-27 è pari a € 122.618,00 (4.338 ore), con la differenza di € 321,00 a titolo di contributo forfettario per utenze (€ 500,00 annui ex art. 9 dell'Accordo, pro-quota). La voce è specularmente iscritta in uscita al cap. 1.2.1.090.

UPB 1.3 - ALTRE ENTRATE di € 395.525,00

CATEGORIA 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI di € 350.000,00

Cap. 1.3.1.003 - Proventi dalla vendita di biglietti di € 350.000,00

Cap. 1.3.1.003 – Proventi dalla vendita di biglietti (€ 350.000,00 competenza). Le previsioni di competenza 2026 sono elaborate su base prudenziale. La differenza cassa/competenza riflette il trascinamento dei residui attivi presunti al 31/12/2025 pari a € 273.324,33 (Certosa € 64.384,73; Villa Jovis € 36.708,00; Grotta Azzurra € 172.231,60), già accertati ma non ancora incassati alla data di redazione del bilancio. La previsione per la Grotta Azzurra (€ 250.000,00, corrispondente alla quota 40% spettante all'Istituto, al netto del 12% corrisposto al concessionario e al Comune di Anacapri per oneri di bigliettazione) è elaborata tenendo conto dei dati di biglietteria comunicati dal Comune di Anacapri con nota del Responsabile del Settore Finanze, Dott.ssa Adele Ipomea, prot. n. 17824 del 12 settembre 2025, la quale attesta versamenti per la quota Istituto. Il regime convenzionale prevede che il 60% degli incassi sia trattenuto dal Comune di Anacapri e Capri.

CATEGORIA 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI di € 35.525,00

Cap. 1.3.2.001 - Proventi da concessioni su beni di € 35.525,00

Cap. 1.3.2.001 – Proventi da concessioni su beni (€ 35.525,00 competenza). La previsione accoglie i canoni di concessione degli spazi della Certosa di San Giacomo già autorizzati con note prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|13/11/2025|0000661-P (evento VB Events, Chiostro Piccolo, 10 luglio 2026, canone € 6.125,00), MIC|MIC_MUPA-CAPRI|17/11/2025|0000671-P (raduno estivo dei Notai d'Italia, Chiesa della Certosa, 5 e 6 giugno 2026, canone € 4.900,00) e MIC|MIC_MUPA-CAPRI|19/12/2025|0000816-P (evento Pucci-Carotenuto, Chiostro Grande e Chiostro Piccolo, 11 luglio 2026, canone € 24.500,00), determinati ai sensi del D.M. n. 161 dell'11 aprile 2023, come modificato dal D.M. n. 108 del 21 marzo 2024. La previsione è prudenziale e potrà essere integrata con variazione di bilancio ex art. 17 D.P.R. 97/2003 non appena la ricognizione delle ulteriori istanze di concessione per il 2026 sarà completata.

CATEGORIA 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI di € 10.000,00**Cap. 1.3.4.004 - Recupero e rimborsi diversi di € 10.000,00**

La consistenza delle Entrate per Partite di Giro di €340.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 340.000,00**CATEGORIA 4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 340.000,00**

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 30.000,00

Cap. 4.1.1.090 - Altre entrate per partite di giro diverse di € 10.000,00

Il Titolo IV accoglie le entrate aventi natura di mere partite contabili prive di autonomo contenuto finanziario: IVA in regime di split payment (€ 300.000,00, cap. 4.1.1.002); ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (€ 30.000,00, cap. 4.1.1.005); altre entrate per partite di giro (€ 10.000,00, cap. 4.1.1.090). Tali voci trovano identico importo nelle corrispondenti voci di uscita del Titolo IV

STATO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Nello stato di previsione, per l'esercizio 2026, la consistenza totale delle uscite è di **€ 2.158.464,00** è risulta così suddivisa:

<i>Uscite</i>		<i>Previsione definitiva 2025</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di competenza 2026</i>	<i>Diff.%</i>	<i>Previsione di cassa 2026</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.406.985,50	-998.521,50	1.408.464,00	-41,48	1.599.084,45
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	820.000,00	-410.000,00	410.000,00	-50,00	597.125,44
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	340.000,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00
Totale Uscite	Euro	3.566.985,50	-1.408.521,50	2.158.464,00	-39,49	2.536.209,89
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	3.566.985,50		2.158.464,00		2.536.209,89

La consistenza delle Uscite Correnti di €1.408.464,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO di € 381.952,97**CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE di € 30.301,00**

Cap. 1.1.1.003 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione di € 30.301,00

Cap. 1.1.1.003 – Compensi organi istituzionali di revisione (€ 30.301,00). Copre i compensi del Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.M. n. 46 del 30 gennaio 2026, determinati ai sensi del D.I. MiC/MEF 2 maggio 2025, n. 152.

CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI di € 351.651,97

Cap. 1.1.3.005 - Carta, cancelleria e stampati di € 5.000,00

Cap. 1.1.3.085 - Telefonia di € 10.000,00

Cap. 1.1.3.090 - Utenze energia elettrica di € 32.668,00

Cap. 1.1.3.095 - Utenza acqua di € 15.000,00

Cap. 1.1.3.130 - Noleggi di impianti e macchinari di € 2.000,00

Cap. 1.1.3.161 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico di € 224.983,97

Cap. 1.1.3.161 – Manutenzione ordinaria beni immobili di valore culturale e artistico (€ 224.983,97). Comprende gli interventi di manutenzione ordinaria programmata su Certosa di San Giacomo, Villa Jovis, Casa Rossa e Villa di Damecuta per l'esercizio 2026, consistenti nel controllo dei biodeteriogeni e della vegetazione sugli apparati decorativi e sulle murature, nel consolidamento di superfici pavimentali, nella manutenzione di manufatti protettivi e nel mantenimento del decoro lungo i percorsi di visita. La necessità di tali interventi è documentata dalla richiesta di fondi trasmessa all'Amministrazione centrale nel 2025 (prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|19/07/2025|0000326-P), che ha portato all'accreditamento dei fondi per il 2025. Per il 2026 la spesa è finanziata con le entrate proprie dell'Istituto.

Cap. 1.1.3.190 - Pulizia e disinfestazione di € 57.000,00

Cap. 1.1.3.190 – Pulizia e disinfestazione (€ 57.000,00). Copre il servizio di pulizia e disinfestazione dei siti museali e dei parchi.

Cap. 1.1.3.225 - Spese amministrative diverse di € 5.000,00

UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI di € 1.000.189,00

CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI di € 884.239,00

Cap. 1.2.1.025 - Pubblicazioni di € 30.000,00

Cap. 1.2.1.038 - Materiale tecnico-specialistico di € 1.300,00

Cap. 1.2.1.065 - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.) di € 400.000,00

Cap. 1.2.1.065 – Manifestazioni culturali (€ 400.000,00). La previsione copre l'organizzazione di mostre temporanee, convegni ed eventi nei siti dell'Istituto per l'esercizio 2026. Comprende, tra l'altro, attività come il servizio di promozione, valorizzazione, comunicazione, marketing, web e digitale dei siti ricadenti nell'Istituto, affidato sul bilancio 2025 con Decisione di Contrarre MUPA-CAPRI|21/12/2025|DETERMINA 11 all'operatore 21AM srl (P. IVA 07019170963), mediante trattativa diretta sul portale Me.PA. ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023, per un importo a base d'asta di € 39.929,72 oltre IVA (CPV 92521000-9; cap. bilancio 2025: 1.03.02.02.004). L'incremento rispetto alle previsioni definitive 2025 (€ 198.460,94) riflette la possibilità, ora per la prima volta realizzabile con tutti gli organi sociali insediati, di programmare e contrattualizzare iniziative culturali strutturate.

Cap. 1.2.1.090 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza di € 122.939,00

Cap. 1.2.1.090 – Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza (€ 122.939,00). La voce è simmetrica all'entrata da Comuni (cap. 1.2.3.002) e accoglie il costo del servizio di accoglienza presso Certosa di San Giacomo (2 unità) e Villa Jovis (1 unità), dal martedì alla domenica, finanziato integralmente dalla Città di Capri in esecuzione dell'Accordo di valorizzazione prot. MIC|MIC_MUPA-CAPRI|12/02/2026|0000157-I. Nessun onere grava sul bilancio proprio dell'Istituto.

Cap. 1.2.1.180 - Altre prestazioni professionali e specialistiche di € 320.000,00

Cap. 1.2.1.180 – Altre prestazioni professionali e specialistiche (€ 320.000,00). Comprende gli incarichi libero-professionali necessari allo svolgimento delle attività istituzionali: professionisti tecnici per progettazione e direzione lavori, consulenti legali e amministrativi in numero di 4 unità (1 architetto, 1 esperto in gare e contratti, 1 contabile e bilanciista, 1 esperto in adempimenti amministrativi), per una somma di € 200.000,00. Altri € 120.000,00 sono stanziati per il rinnovo del contratto con Ales spa, società in House del Ministero della Cultura per il servizio di vigilanza di Villa Jovis (2 unità) già attivo dal 2025 (MIC|MIC_MUPA-CAPRI|01/12/2025|DETERMINA 5).

Cap. 1.2.1.260 - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento di € 10.000,00. Comprende attività di catalogazione del materiale librario donato da Carlo Knight e che andrà a comporre la base della nuova biblioteca dei Musei e Parchi Archeologici di Capri. Sarà necessaria la creazione dell'ente sul portale Sistema Bibliotecario Nazionale (SBN) con un apposito OPAC dove inserire la catalogazione e inventariazione dei singoli beni librari.

CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI di € 105.350,00

Cap. 1.2.2.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura di € 105.000,00

Cap. 1.2.2.001 – Trasferimento al Ministero MiC – fondo sostegno istituti. Il versamento è obbligatorio in misura proporzionale alla biglietteria. La previsione di competenza 2026 (€ 105.000,00) è calcolata in misura proporzionale ai proventi di biglietteria previsti per il 2026.

Cap. 1.2.2.002 - Trasferimenti correnti a INPS fondo ex ENPALS di € 350,00

CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI di € 10.000,00

Cap. 1.2.3.001 - Uscite e commissioni bancarie di € 10.000,00

CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI di € 600,00

Cap. 1.2.4.002 - Tassa rifiuti solidi urbani di € 600,00

UPB 1.3 - FONDO DI RISERVA di € 26.322,03

CATEGORIA 1.3.1 - FONDO DI RISERVA di € 26.322,03

Cap. 1.3.1.001 - fondo di riserva di € 26.322,03

Il fondo di riserva è stanziato ai sensi dell'art. 14 D.P.R. 97/2003, in misura pari al 2% delle uscite correnti nette (escluse partite di giro), entro il limite dell'1-3% previsto dalla norma. È destinato a far fronte a spese impreviste o a integrazioni di capitoli rivelatisi insufficienti, previo provvedimento del Consiglio di Amministrazione.

La consistenza delle Uscite Conto Capitale di €410.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 2.1 - INVESTIMENTI di € 410.000,00

CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE di € 410.000,00

Cap. 2.1.2.002 - Mobili e arredi di € 30.000,00

Cap. 2.1.2.006 - Attrezzature n.a.c. di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.012 - Hardware n.a.c. di € 10.000,00

Cap. 2.1.2.014 - Dotazione bibliografica di € 20.000,00

Cap. 2.1.2.018 - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti di € 40.000,00. Comprende l'incarico professionale a un tecnico specializzato per la realizzazione del Piano di Sicurezza ai sensi del DM 330 del 30.06.2016 e del Piano per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche (PEBA) ai sensi del DD 534 del 19.05.2022, documenti necessari per i musei statali.

Cap. 2.1.2.020 – Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali (€ 300.000,00 competenza e cassa). Stanziamento interamente finanziato con le risorse assegnate a MuPA Capri con decreto del Ministro della Cultura n. 162 del 15 aprile 2026, quale integrazione straordinaria al trasferimento di funzionamento di cui al cap. 1.2.1.001. L'importo è destinato alla realizzazione di interventi di conservazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare e museale dell'Istituto, da attuarsi ai sensi del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici). Le procedure di affidamento saranno avviate a seguito dell'adozione della presente variazione di bilancio ex art. 17 D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

La consistenza delle Uscite per Partite di Giro di €340.000,00 è determinata come meglio di seguito specificata:

UPB 4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 340.000,00

CATEGORIA 4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO di € 340.000,00

Cap. 4.1.1.002 - IVA in regime di split payment di € 300.000,00

Cap. 4.1.1.005 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi di € 30.000,00

Cap. 4.1.1.090 - Altre uscite per partite di giro diverse di € 10.000,00

Le uscite per partite di giro corrispondono specularmente alle entrate del medesimo titolo: IVA in regime di split payment (€ 300.000,00); ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (€ 30.000,00); altre uscite per partite di giro (€ 10.000,00). Trattandosi di operazioni contabili di rientro, non hanno alcun contenuto finanziario autonomo

BILANCIO PLURIENNALE 2026-2028

Il bilancio pluriennale 2026-2028, redatto ai sensi dell'art. 8 D.P.R. 97/2003, non ha carattere autorizzativo ed è formulato in termini di sola competenza. A seguito della variazione di bilancio adottata con D.M. n. 162 del 15 aprile 2026, la previsione per l'anno 2026 risulta pari a € 2.158.464,00, comprensiva dell'integrazione straordinaria di € 300.000,00 destinata agli interventi di

manutenzione straordinaria di cui al cap. 2.1.2.020. Le previsioni per gli anni 2027 e 2028 restano invariate a € 1.858.464,00 per ciascun anno, in quanto l'integrazione straordinaria ha natura non ricorrente. Tali previsioni non incorporano utilizzo di avanzo, che potrà essere iscritto solo a seguito dell'approvazione del conto consuntivo dell'anno precedente.

CONCLUSIONI

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026 è stato redatto in conformità alle disposizioni del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con formulazione riclassificata ai sensi del D.P.R. 26 agosto 2013, n. 132 (aggiornato con D.M. MEF 25 gennaio 2019) e armonizzata al Piano dei Conti Integrato ai sensi della Circolare MEF RGS n. 27/2015.

Il bilancio è in equilibrio: le previsioni di entrata, nel loro totale complessivo, sono compatibili con quelle di spesa per l'intero periodo di riferimento. Gli stanziamenti di spesa riflettono le esigenze di funzionamento ordinario dell'Istituto e la necessità di garantire la conservazione e valorizzazione del patrimonio culturale affidato alla sua gestione, nel rispetto dei principi di economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Ai sensi dell'art. 16 D.P.R. 97/2003, la presente nota integrativa, unitamente alla Relazione Programmatica del Direttore e agli allegati finanziari, è trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti per il parere obbligatorio, in vista della successiva approvazione del bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione.

Capri, 15/04/2026

IL DIRETTORE
