

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE REGGIA DI CASERTA

Seduta del 24 NOVEMBRE 2021 VERBALE N. 6_2021

Il giorno **24 Novembre 2021** alle ore 09.30, a seguito della convocazione del Presidente - prot. n. **8401 del 11.11.2021** - si è riunito, in modalità virtuale su piattaforma Teams, il Consiglio di Amministrazione con il seguente ordine del giorno:

- 1. Verbale precedente riunione**
 1. Verbale seduta del 29.09.2021
- 2. Bilancio**
 1. Bilancio previsionale 2022
 2. Approvazione quarta variazione
- 3. Piano Nazionale di Recupero e Resilienza (PNRR).**
- 4. Organizzazione struttura**
 1. Aggiornamento organigramma
- 5. Varie ed eventuali**
 1. Fondi Ales e buoni pasto: approfondimenti quinta variazione

Presenti

Consiglio di Amministrazione

Tiziana MAFFEI Presidente

Marta RAGOZZINO (si collega alla seduta alle 10.17)

Giovanni CERCHIA

Luca MOLINARI (assente)

Ludovico SOLIMA

Collegio dei revisori dei conti

Loredana DURANO (Lascia la seduta alle ore 11.28)

Giovanni IACCARINO

Carlo BAZZICALUPO

In collegamento su piattaforma Teams:

Per l'Amministrazione: il Presidente Tiziana Maffei, il funzionario amministrativo contabile Fabio Rossi Prudente, Responsabile del Servizio Relazioni istituzionali, Filomena Aragosa Funzionario Responsabile del Bilancio, Giuseppina Capri Segretario amministrativo e referente responsabile in materia di Concessioni e Conto Terzi e Federica Fusco, in qualità di segretario verbalizzante.

Per il Consiglio di Amministrazione: il prof. Giovanni Cerchia, il dott. Ludovico Solima e la Dr.ssa Marta Ragazzino.

Per i Revisori dei Conti: la Dr.ssa Loredana Durano, il Dott. Giovanni Iaccarino e il Dott. Carlo Bazzicalupo.

Si chiede autorizzazione alla registrazione della riunione, che viene approvata dai presenti.

Il Presidente apre la riunione alle ore 9.43 illustrando gli argomenti del fascicolo oggetto di discussione della presente seduta.

1. Verbale seduta del 29.09.2021

Il Cda prende atto dell'approvazione già effettuata previamente

2. Bilancio

2.1. Bilancio previsionale 2022

Il Direttore presenta al CDA il Bilancio di Previsione 2022 soffermandosi in particolare sulle motivazioni che hanno indotto all'appostamento della previsione delle entrate correnti in particolare le entrate per la bigliettazione. Nel considerare la chiusura COVID di questi due anni si è ritenuto opportuno procedere con un'analisi mensile degli ultimi tre anni, operando così i necessari confronti come evidenziati dalle tabelle riportate nella relazione al Bilancio. I dati sono stati giudicati positivamente, valutando una previsione che in via prudenziale quantifichi le entrate in € 4.500.000,00 come peraltro previste nel Bilancio previsionale 2021.

Il Direttore, nelle scelte strategiche delle somme a disposizione per le previsioni, sottolinea quanto evidenziato nella relazione circa la gravissima carenza di personale, che grava sulla gestione delle progettualità per investimenti oltre che di supporto alla fruizione ed evidenzia come il supporto alla struttura diventi strategico.

Riguardo le uscite, spiega il Direttore della Reggia, la strategia complessiva delinea un grande lavoro di adeguamento antincendio, con una particolare attenzione sull'Acquedotto Carolino, sulla conservazione programmata ed un approfondito lavoro sugli inventari, in quanto la scoperta di depositi abbandonati ha sollevato molteplici problematiche a riguardo ed è pertanto necessario proseguire con investimenti mirati alla salvaguardia del patrimonio.

Il Direttore chiede alla dr.ssa Aragosa di integrare con dati tecnici la documentazione contabile per l'esercizio 2022. Si esplicita che la consistenza totale delle entrate di € 9.852.934,00 risulta da € 7.444.934,00 delle entrate correnti in cui sono ricomprese anche le entrate da bigliettazione già motivate dal Direttore a cui si aggiunge il finanziamento di € 2.000.000,00 per il funzionamento 2022 comunicato dal Ministero e la previsione di ulteriori € 70.000,00 per il pagamento dei buoni pasti per il 2022 sulla base della nuova procedura (circolare n. 78/2021), per cui ciascun Istituto emette autonomamente le richieste di approvvigionamento e provvede al pagamento dei buoni pasto alla società fornitrice, a seguito dell'accreditamento delle somme necessarie da parte del Ministero.

Per quanto concerne le entrate in conto capitale viene specificato come la Reggia di Caserta ha beneficiato del finanziamento statale di cui al DM593 del 21/12/2020 "Ricognizione degli interventi finanziati con le risorse di cui all'articolo 1, comma 1072 della legge 27 dicembre 2017, n. 205" per il progetto "Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle" che ha previsto € 600.000,00 per l'annualità 2021, già riscossi dall'amministrazione, ed € 300.000,00 per l'annualità 2022, pertanto appostato nello stato di previsione del bilancio 2022 sia tra le entrate che tra le uscite in conto capitale.

Per l'esercizio 2022 la consistenza totale delle uscite è di € 9.552.934,00 e risulta così suddivisa:

le uscite per spese correnti in € 6.553.900,00, tra cui rientrano le ordinarie spese di funzionamento (utenze, manutenzioni ordinarie.); le uscite in conto capitale in € 1.191.034,00, in cui rientra anche la previsione del finanziamento di € 300.000,00 per il 2022 relativo al progetto "Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei ponti della Valle". Con le partite di giro relative all'IVA, ritenute, entrate/spese non andate a buon fine, previste in € 2.108.000,00, il totale delle entrate di € 9.852.934,00 è pari al totale delle uscite.

La dott.ssa Aragosa espone anche il risultato della situazione amministrativa che riporta un avanzo presunto di € 73.334.564,08 di cui circa € 63.400.000,00 sono fondi vincolati statali che dovranno essere investiti.

Il Direttore cede la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti. La Dr.ssa Durano illustra le motivazioni dell'integrazione pervenuta al Cda a seguito della seduta del Collegio dei Revisori del 22.11.2021. Oltre alla richiesta di alcuni chiarimenti su alcuni capitoli in uscita e su alcuni importi del Bilancio 2022 superiori rispetto alle previsioni 2021 è stata richiamata l'attenzione, così come riportato nella Relazione del Collegio allegata al Verbale, sulla dotazione del fondo di Riserva inferiore al limite dell'1% previsto dal art.17 del DPR 97/2003 (non meno dell'1% e non più del 3% delle Uscite Correnti) e la necessità di modificare l'importo, in aumento, per allinearla alla previsione normativa. La Dott.ssa Durano conferma che la rettifica, così come indicata dal Collegio dei Revisori, è avvenuta correttamente e che sono stati formalmente trasmessi i nuovi allegati (a seguito dell'avvenuta rettifica) in cui sono rimasti invariati i saldi totali. Pertanto, il collegio dei Revisori dei Conti conferma il parere positivo.

Il Cda a seguito delle tempestive rettifiche raccomandate dal Collegio dei Revisori, approva il Bilancio Previsionale 2022

2.2. Approvazione quarta variazione

La Dr.ssa Aragosa espone al Cda la quarta variazione al Bilancio 2021 e le esigenze per le quali è stata redatta. La stessa riguarda maggiori entrate non previste del valore di € 319.049,83 appostate anche in uscita per € 319.049,83; Aggiornando anche la Dr.ssa Ragozzino, appena collegatasi, sul pregresso della riunione in svolgimento.

Le maggiori entrate riguardano Trasferimenti da parte del ministero relative a:

- € 49.925,00 per il pagamento buoni pasto maturati da ottobre 2020 a luglio 2021; come da circolare n. 78/2021.
- € 238.053,71 quale stanziamento aggiuntivo per il 2021 da parte del Ministero;
- € 31.071,12 quale riconoscimento per il rimborso di alcune spese sostenute per far fronte all'emergenza covid nell'ambito delle misure di sostegno dei siti posti sotto la tutela dell'UNESCO" – legge 77/2006 – Decreto del Segretariato Generale n. 556 del 20.07.2021.

Tali maggiori entrate sono andate ad incrementare oltre al capitolo *buoni pasto* per il pari importo di € 49.925,00 i capitoli:

- *"Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza"* per intraprendere la strada di un urgente supporto nella vigilanza dinamica del Parco Reale, data la grave carenza del personale. La valutazione è stata fatta ipotizzando un servizio che garantisse 4 unità, per una media di 7h giornaliere retribuite con un costo di 17 € orari;
- *"Noleggio di mezzi di trasporto"* poiché è andata deserta la procedura di affidamento espletata per le macchine elettriche per il personale di vigilanza; pertanto, si rende necessario riproporre una nuova gara rimodulando alcuni parametri e prevedendo un maggior numero di unità richieste;
- *"Altre prestazioni professionali e specialistiche"* In considerazione della gravissima carenza di personale e la necessità di affrontare l'attività di gestione ordinaria e la fase di gestione di fondi d'investimento straordinario, quindi al fine di rafforzare la struttura tecnico amministrativa in ambito contabile e in gare e contratti, con il coinvolgimento diretto della Ales Spa società in House del MIC.

Data la parola al Presidente dei Revisori dei Conti, Dr.ssa Durano, la stessa espone al Cda riguardo la riunione dei Revisori dei Conti del 21.10, nella quale avendo verificato le dovute poste giustificative, sia per quanto concerne il finanziamento sui buoni pasto, e quindi le corrette allocazioni di spesa, sia per gli aumenti di spesa esposti dal Direttore e dalla Dr.ssa Aragosa; è stato emesso mediante verbale n.28, parere favorevole.

Il Cda a seguito di approfondita discussione e parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, dato con il verbale n.28 del 21 ottobre 2021, approva il punto all'ordine del giorno

3. Piano Nazionale di Recupero e Resilienza (PNRR).

Il Direttore informa il Cda dell'impegno del CDA per il Piano Nazionale di Recupero e Resilienza (PNRR) come da DECRETO-LEGGE del 31 maggio 2021, n. 77, ed il coinvolgimento della Reggia di Caserta in questo, come specificato dalla nota della DG Musei del 12/10/2021|000167140656-AP.

Viene specificato come quattro misure coinvolgano i musei, n. 2 di gestione diretta della DG Musei, ed altre 2 a capo del Segretariato Generale e alla DG Digitalizzazione. Il segretariato si occuperà della misura 2.3 Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici.

La Reggia di Caserta rientra tra i tre grandi attrattori del sud (Reggia di Capodimonte, Villa Favorita e la Reggia di Caserta) assegnato di 25.000.000 €. Pertanto, nell'ambito del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza - Attuazione Investimento 2.3 Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici a seguito della presentazione di una scheda progetto sono stati individuati come finanziabili per complessivi € 25.000.000,00 i seguenti interventi della Reggia di Caserta:

- Connessione Parco Reale – Bosco di San Silvestro e uso sostenibile della risorsa idrica;
- Bosco di San Silvestro: percorsi tematici e sicurezza territoriale;
- Recupero e valorizzazione delle sorgenti del Fizzo e dell'acquedotto Carolino.

Considerando la complessità e l'interdisciplinarietà dei progetti nella scheda è stata prevista un 10% dello stesso sulla progettazione.

Viene esplicitato al Cda come la DG abbia definito cinque gruppi di lavoro e siano stati presentati n.3 progetti, n.2 per l'accessibilità ed n.1 per l'efficientamento energetico.

A tal riguardo la Dr.ssa Durano specifica oggi l'uscita in gazzetta delle norme sull'utilizzo del PNNR del MEF: "Gazzetta 23 novembre, decreto MEF 11 ottobre 21".

4. Organizzazione Struttura

4.1. Aggiornamento Organigramma

Il Cda viene aggiornato dei prossimi cambiamenti previsti dall'organigramma della Reggia di Caserta a seguito dei molteplici pensionamenti.

5. Varie ed eventuali.

5.1. Iscrizione Fondi Ales e buoni pasto: approfondimenti quinta variazione

La Dr.ssa Aragosa illustra al Cda le motivazioni che spingono alla quinta variazione del bilancio 2021, ovvero il pagamento dei buoni pasto inerenti le mensilità di agosto, settembre ed ottobre 2021, tali non sono inseriti nella quarta variazione considerando l'attesa dell'accredito effettivo dell'importo presso il conto dell'amministrazione al fine di poter procedere.

Ulteriore punto che necessita di una variazione di bilancio è la gestione del contratto con Ales spa, in quanto, essendo cambiata la procedura, similmente alla gestione dei buoni pasto, sono gli stessi enti a dover interfacciarsi direttamente con Ales spa e pagare la stessa.

La Dr.ssa Durano a tal riguardo sottolinea come sia necessario deliberare le variazioni al bilancio 2021 entro il 30 novembre, come da DPR 97 del 2003; segnalando i tempi estremamente ristretti per la chiusura di esercizio. Entro novembre è necessaria la delibera dell'amministrazione, ed entro dicembre la stessa va mandata al ministero vigilante, per poter attuare le variazioni utili ai fini dell'impegno, invitando l'amministrazione a fare una riflessione a riguardo, sottolineando come i revisori siano tempestivi nelle risposte ma come al contempo le tempistiche dopo si debbano interfacciare con MEF e MIC.

Alla luce delle necessità sollevate si opta per una convocazione del Cda il 23 dicembre prossimo, al fine di approvare tale variazione in tempi utili

La riunione termina alle ore 11:36

Si ricorda al Consiglio la prossima seduta straordinaria, che avverrà in presenza presso questa direzione, il 23 Dicembre 2021 alle ore 12.30.

Segretario Verbalizzante

Federica Fusco

**Il Funzionario Servizio Relazioni Organi
istituzionali**

Fabio Rossi Prudente

**Il Direttore Generale
della Reggia di Caserta**

Tiziana Maffei