



Ministero per i Beni e le Attività Culturali

REGGIA DI CASERTA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

La Reggia di Caserta, in applicazione del DPCM 29.08.2014 N.171, diventava istituto dotato di autonomia speciale quale Museo rilevante di interesse nazionale. Con il D.M. 23 dicembre 2014, registrato alla Corte dei Conti in data 24 febbraio 2015, si dettavano le regole relative alla organizzazione e funzionamento dei musei statali tra i quali la Reggia di Caserta. A seguito del pensionamento del direttore pro-tempore dott. Mauro FELICORI, avvenuto in data 31.10.2018, con DPCM del 21 novembre 2018, registrato alla Corte dei Conti in data 03.01.2019 al n. 1, veniva conferito l'incarico di Direttore ad interim della Reggia di Caserta al dott. Antonio LAMPIS già Direttore generale Musei.

Il bilancio di previsione 2018 della Reggia, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori espresso con verbale n. 9 del 08.11.2017, è stato approvato dal CdA in data 14.11.2017 con verbale n.4. La Direzione Generale Musei, ente vigilante, approvava il bilancio con DDG n. 198 del 06.03.2018.

Il bilancio di previsione 2018 è stato oggetto, nel corso dell'anno, di cinque variazioni che hanno riguardato principalmente:

- Le prime due variazioni, aventi caratteri compensativi, acquisiti i pareri favorevoli del CdR, espressi rispettivamente con verbale n. 3 del 19.03.2018 e verbale n. 4 del 21.03.2018, venivano approvate dal CdA con verbale n. 1 del 22.03.2018. La Direzione Generale Musei approvava la prima e la seconda variazione con DDG n. 543 del 20.06.2018. In particolare la seconda variazione riguardava il diverso impiego delle risorse destinate al contenimento della spesa in quanto la DgBilancio aveva esonerato, da tale impegno, i musei dotati di autonomia;
- La terza variazione si rendeva necessaria al fine inserire in bilancio il finanziamento della DgMusei, relativo al sostegno ai luoghi della cultura, ed incrementare il capitolo di uscita inerente gli esborsi da contenzioso. Il CdA, a seguito del parere favorevole espresso dal CdR con verbale n.5 del 06.06.2018, approvava la variazione con verbale n. 2 del 13.06.2018. La Direzione Generale Musei approvava la terza variazione con DDG n. 876 del 13.08.2018;
- La quarta variazione ha avuto per oggetto, a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo 2017, l'inserimento dell'avanzo di amministrazione. Inoltre sono stati iscritti a bilancio finanziamenti POC di Azione e Coesione al PON Cultura e Sviluppo e fondi rinvenienti dalla programmazione 2007 – 2013;
- La quinta variazione, approvata dal CdA con verbale n. 4 del 24.10.2018, a seguito del parere favorevole del CdR espresso con verbale n.9 del 01.10.2018, ha adeguato la previsione in entrate degli introiti derivanti dalle concessioni in uso degli spazi. E' stata approvata, a causa dell'incompatibilità del Direttore ad interim della Reggia e Direttore generale Musei, dott. Antonio LAMPIS, dal Segretariato generale del Ministero con DSG n. 32 del 14.02.2019.

La presente nota integrativa illustra il documento di natura tecnico contabile riguardante l'andamento della gestione dell'istituto. Con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili. Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non economici di cui alla legge n.70/1975 (D.P.R. n.97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *il conto di bilancio;*
- *il conto economico;*
- *lo stato patrimoniale;*
- *la nota integrativa.*

Il rendiconto generale si completa inoltre con:

- *la situazione amministrativa;*
- *la relazione sulla gestione;*
- *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

Il conto del bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- a) *il rendiconto finanziario decisionale;*
- b) *il rendiconto finanziario gestionale.*

Il rendiconto finanziario decisionale si articola in UPB di 1° livello, come il preventivo finanziario decisionale; analogamente il rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli, come il preventivo finanziario gestionale, evidenziando:

- *le entrate di competenza dell'anno, accertate, rimosse o rimaste da riscuotere;*
- *le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;*
- *la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;*
- *le somme rimosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;*
- *il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.*

Ai fini di una migliore comprensione dei dati contabili si forniscono di seguito le informazioni utili dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2017:

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE - ESERCIZIO 2018									
Descrizione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE	
	Previsioni Iniziali	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Somme Rimosse	Somme da Riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
Titolo I°Entr. Correnti	6.360.000,00	353.051,87	-	6.713.051,87	4.938.095,55	1.676.800,07	6.614.895,62	154.775,22	252.931,47
Titolo II°Entr. C/cap.	12.220.000,00	27.000.000,00	-	39.220.000,00	747.087,90	38.472.912,10	39.220.000,00	-	-
Titolo IV°Part.giro	3.082.000,00	-	-	3.082.000,00	574.043,99	-	574.043,99	-	2.507.956,01
Totali Entrate	21.662.000,00	27.353.051,87	-	49.015.051,87	6.259.227,44	40.149.712,17	46.408.939,61	154.775,22	2.760.887,48

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE - ESERCIZIO 2018									
Descrizione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE	
	Previsioni Iniziali	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
Titolo I°Usc. Correnti	6.015.000,00	3.240.936,89	142.660,76	9.113.276,13	2.370.818,93	3.540.786,35	5.911.605,28	-	3.201.670,85
Titolo II°Usc. C/cap.	12.565.000,00	58.975.343,65	11.925.800,00	59.614.543,65	132.152,65	472.901,41	605.054,06	-	59.009.489,59
Titolo IV°Part.giro	3.082.000,00	-	-	3.082.000,00	510.235,64	63.808,35	574.043,99	-	2.507.956,01
Totali Uscite	21.662.000,00	62.216.280,54	12.068.460,76	71.809.819,78	3.013.207,22	4.077.496,11	7.090.703,33	-	64.719.116,45

La gestione finanziaria di competenza, rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito

degli impegni da pagare (residui passivi) – presenta un avanzo di amministrazione di € **62.190.790,89** così costruito:

Avanzo di amministrazione	
Cassa inizio esercizio	6.245.148,27
Riscossioni	7.986.651,37
Pagamenti	7.807.508,59
Cassa fine esercizio	6.424.291,05
Residui attivi	60.480.910,82
Residui passivi	4.714.410,98
Differenza residui	55.766.499,84
Avanzo fine esercizio	62.190.790,89

A tal proposito si sottolinea che il cospicuo avanzo di competenza è il frutto di finanziamenti assegnati alla Reggia a seguito di:

- Delibera Cipe n.3/2016 nell'ambito del Piano stralcio del Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 –cronologicamente ripartiti in € 6.000.000,00 per l'anno 2016; € 13.000.000,00 per il 2017; € 12.000.000,00 per il 2018 ed € 9.000.000,00 per il 2019;
- Programma Operativo Nazionale (FESR) 2014 – 2020 **“Cultura e Sviluppo”** con il finanziamento di un milione di euro per la realizzazione del progetto **“la Reggia di Caserta in digitale: una piattaforma aperta al mondo”**;
- Programma Operativo Complementare di Azione e Coesione al PON Cultura e Sviluppo 2014 – 2020, due finanziamenti, rispettivamente corrispondenti ad € 10.000.000,00 cadauno, relativi al **“Risanamento e valorizzazione delle facciate, coperture e del sottotetto”** ed al **“Miglioramento dell'offerta museale”**.
- Progetto **“Restauro e valorizzazione del Porco della Reggia di Caserta”** per € 7.000.000,00 attraverso l'utilizzo delle risorse relative ai “Fondi rinvenienti dalla programmazione 2007 – 2013 Annualità 2017.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE – PRIMA PARTE – ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate ammonta ad € **6.614.895,62** rispetto ad una previsione definitiva pari ad € **6.713.051,87** con minori accertamenti per € 98.156,25.

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti da porte dello Stato. Il totale accertato è di € 390.449,10 rispetto ad una previsione di € 422.000,00 con minori accertamenti per € 31.550,90. Tali entrate sono costituite principalmente dai trasferimenti disposti dal Mibac per i pagamenti delle competenze accessorie al personale e dai fondi derivanti dall'applicazione dall' art. 4 del D.M.19.10.2015 **“Sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statale”**. I restanti trasferimenti riguardano il finanziamento per la fornitura, mediante Consip, di servizi relativi alla **“Gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro”**.

2) Altre entrate

Proventi dalla vendita biglietti e servizi. Rispetto ad una previsione iniziale di € 5.525.000,00 sono stati accertati introiti per € 5.313.327,37.

Redditi e proventi patrimoniale. A fronte di una previsione iniziale di € 603.000,00 vi è stata una variazione in incremento di € 100.000,00 a causa, principalmente, dei maggiori introiti registrati per le concessioni in uso degli spazi, che ha portato ad una previsione definitiva di € 703.000,00. Gli accertamenti effettuati hanno fatto registrare un accertamento di € 854.311,40 e una riscossione pari a € 782.798,37;

Entrate non classificabili in altre voci. Gli accertamenti riguardano il riscontro il rimborso da parte di concessionari e dalla Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio di Caserta di somme relative a consumi vari (energia elettrica, forniture idriche ecc.) per utenze intestate alla Reggia.

Complessivamente rispetto ad una previsione definitiva di € 59.490,00 sono stati accertate entrate per € 56.807,75 e riscossi € 37.317,75.

ENTRATE CORRENTI						
UPB	Categorie	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Trasferimenti correnti	<i>Trasferimenti da parte dello Stato</i>	222.000,00	422.000,00	390.449,10	390.449,10	0,00
	<i>Trasferimenti altri enti</i>	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Altre entrate	<i>Proventi dalla vendita biglietti</i>	5.525.000,00	5.528.561,87	5.313.327,37	3.727.530,33	1.585.797,04
	<i>Redditi e proventi patrimoniali</i>	603.000,00	703.000,00	854.311,40	782.798,37	71.513,03
	<i>Altre entrate n.a.c.</i>	10.000,00	59.490,00	56.807,75	37.317,75	19.490,00
	Totali entrate correnti	6.360.000,00	6.713.051,87	6.614.895,62	4.938.095,55	1.676.800,07

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale previste ed accertate ammontano a € **39.220.000,00**.

1) Entrate per riscossioni crediti

Riscossione crediti. Non sono state previste e registrate entrate per riscossione crediti;

2) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Trasferimenti per investimenti dallo Stato. Essi si riferiscono ai finanziamenti di carattere nazionali prima citati. Sono state accertate risorse per € 39.220.000,00 e riscossi € 747.087,90.

Trasferimenti da altri enti. Non sono state previste e registrate entrate per trasferimenti da altri enti.

ENTRATE CONTO CAPITALE						
UPB	Categorie	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Accertato	Riscosso	Da riscuotere
Riscossione crediti	<i>Riscossione crediti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in Conto capitale	<i>Trasferimenti dallo Stato</i>	12.220.000,00	39.220.000,00	39.220.000,00	747.087,90	38.472.912,10
	<i>Trasferimenti da altri enti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totali entrate in conto capitale</i>	12.220.000,00	39.220.000,00	39.220.000,00	747.087,90	38.472.912,10

TITOLO IV – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

A fronte di uno stanziamento definitivo di € 3.082.000,00 sono state accertate entrate pari a € 574.043,99.

Le parti principale delle previsioni riguardano le norme relative allo *split payment*, che prevede il versamento dell'Iva da parte della Pubblica Amministrazione, ed i versamenti di ritenute erariali.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi di competenza ammontano a € 60.480.910,82. Essi riguardano prevalentemente i citati finanziamenti del Mibac per gli investimenti.

RESIDUI ATTIVI	IMPORTO
Residui anno 2017	22.051.354,82
Residui riscossi	1.720.156,17
Variazione su residui 2017	0
Residui di competenza	40.149.712,17
TOTALE RESIDUI ATTIVI	60.480.910,82

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE –SECONDA PARTE – USCITE

TITOLO I – USCITE CORRENTI

1) Funzionamento

Uscite per gli organi dell'Ente. Rispetto ad una previsione definitiva di € 41.800,00 sono stati impegnati € 32.429,00. Essa è riferita in particolare alle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti.

Oneri per il personale in attività di servizio. A fronte di una previsione definitiva di € 217.204,00 sono stati effettuati impegni per € 121.070,14. Gli impegni rappresentano la spesa relativa a pagamenti di progetti nazionali, finanziati con il capitolo 1321 del Mibac, e spese di missioni in Italia e all'estero.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi. A fronte di una previsione definitiva di € 4.800.095,10 sono stati assunti impegni per € 3.222.001,50. Gli impegni maggiori riguardano i servizi di pulizia e manutenzione ordinaria aree verdi.

2) Interventi diversi

Uscite per prestazioni istituzionali. Rispetto ad una previsione definitiva di € 487.641,54 si sono registrati impegni per € 84.117,65. Tali impegni riguardano per la gran parte eventi, mostre e manifestazioni organizzate dalla Reggia.

Trasferimenti passivi. La previsione dei trasferimenti passivi, corrispondente ad € 959.537,37, riguardava il versamento del 20% degli introiti netti derivanti dalla vendita dei biglietti

al "Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura statale", disposto con D.M. 19.10.2015 e istituito presso la DgMusei, e l'impegno per il contenimento della spesa. Da tale ultimo impegno la DgBilancio ha esonerato tutti i musei dotati di autonomia fra i quali la Reggia. Pertanto la previsione definitiva è stata rivista in diminuzione per € 830.143,92 mentre l'impegno è stato pari a € 800.472,63.

Oneri tributari. Lo stanziamento previsto è stato di € 48.000,00 ed è stato impegnato € 7.881,28. La spesa impegnata si riferisce agli oneri tributari (Irap) gravanti sulle spese per il personale non rientranti nel cedolino unico. Le somme previste e non impegnate riguardano il pagamento della tassa sui rifiuti non ancora notificato dall'ente comunale.

Poste correttive e compensative. Tra le poste compensative la principale riguarda l'aggio al concessionario del servizio biglietteria. L'importo impegnato ammonta ad € 1.329.392,18.

Uscite non classificabili in altre voci. A fronte di una previsione di € 359.000,00 si sono registrati impegni per € 314.215,90. Essi riguardano pagamenti derivanti da contenziosi.

Fondo di riserva. Lo stanziamento iniziale di € 50.000,00 del fondo di riserva è stato utilizzato, nella prima variazione, per un importo di € 8.123,89. Nel fondo di riserva, in attesa delle decisioni della DgBilancio circa l'utilizzo di tali risorse, confluisce anche l'avanzo di amministrazione dell'ex Soprintendenza speciale P5AE per il polo museale della città Napoli e della Reggia di Caserta corrispondente ad € 436.687,70.

Accantonamento a fondi rischi ed oneri. Lo stanziamento finale di € 463.527,16. Esso riguarda il contenzioso con la società De Luca Picione srl, concessionario del servizio bar e ristorazione, con la quale è in atto un annoso contenzioso. Essendo subentrato, nella gestione del servizio, a decorrere dal 01.03.2018, il consorzio stabile DAMAN l'importo riguardante il contenzioso viene aggiornato, a seguito di accertamenti effettuati per quanto dovuto per il periodo gennaio – febbraio 2018, per un importo definitivo corrispondente ad € 470.834,51. Tale importo viene dichiarato vincolato all'interno della situazione amministrativa.

USCITE CORRENTI						
UPB	Categorie	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegnato	Pagato	Da pagare
Funzionamento	Uscite organi dell'ente	41.800,00	42.600,00	32.429,00	429,00	32.000,00
	Oneri per il personale in servizio	217.204,00	217.204,00	121.070,14	101.624,05	19.446,09
	Uscite acquisto beni cons.serv.	3.043.958,63	4.800.095,10	3.222.001,50	1.359.822,80	1.862.178,70
Interventi diversi	Uscite prestazioni istituzionali	122.000,00	487.641,54	84.117,65	30.602,20	53.515,45
	Trasferimenti passivi	959.537,37	830.143,92	800.472,63	554.786,30	245.686,33
	Oneri finanziari	500,00	1.500,00	25,00	20,00	5,00
	Oneri tributari	47.000,00	48.000,00	7.881,28	6.558,68	1.322,60
	Poste correttive e compensative	1.375.000,00	1.385.000,00	1.329.392,18	2.760,00	1.326.632,18
	Uscite non classificabili in a.v.	25.000,00	359.000,00	314.215,90	314.215,90	0,00
Fondo di riserva	Fondo di riserva	50.000,00	478.564,41			0,00
Accant. a f.r.o.	Accantonamento fondo rischi	133.000,00	463.527,16			0,00
	Totali uscite correnti	6.015.000,00	9.113.276,13	5.911.605,28	2.370.818,93	3.540.786,35

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

1) Investimenti

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche. A fronte di una previsione di € 59.614.543,65 sono stati impegnati € 605.054,06 e pagati € 132.152,65. Le previsioni definitive

riguardano i finanziamenti dei progetti del Fondo sviluppo e coesione e della Reggia in digitale, parzialmente in fase di gara, ed i citati fondi POC e fondi rinvenienti.

USCITE IN CONTO CAPITALE						
UPB	Categorie	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Impegnato	Pagato	Da pagare
Investimenti	Acquisizioni tecniche	12.565.000,00	59.614.543,65	605.054,06	132.152,65	472.901,41
	Totale uscite conto capitale	12.565.000,00	59.614.543,65	605.054,06	132.152,65	472.901,41

TITOLO IV – USCITE PER PARTITE DI GIRO

Rispetto ad uno stanziamento definitivo di € 3.082.000,00 vi è stato un impegno pari ad € 574.043,99. Le parti principale delle previsioni riguardano le norme relative allo *split payment*, che prevede il versamento dell'Iva da parte della Pubblica Amministrazione, ed i versamenti di ritenute erariali.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi alla data del 31.12.2018 ammontano complessivamente a € 4.714.410,98. La parte rilevante dei residui passivi è costituita dall'aggio al concessionario biglietteria relativo a tutto il 2018 e da acquisti o forniture di beni e servizi in fase di liquidazione. Tra i residui passivi relativi al 2017 sono state apportate variazioni in diminuzione per economie varie per complessivi € - 77.786,70.

RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
Residui anno 2017	5.509.002,94
Residui pagati	4.794.301,37
Variazione su residui 2016	- 77.786,70
Residui di competenza	4.077.496,11
TOTALE RESIDUI PASSIVI	4.714.410,98

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

In un quadro di raffronto con l'esercizio precedente si registra che il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le partite di giro, ammonta ad € 45.834.895,62 rispetto all'esercizio precedente di € 20.700.929,39 con un incremento pari a € 25.133.966,23 mentre il totale delle uscite impegnate, sia di parte corrente sia in conto capitale, escluse le partite di giro, ammonta ad € 6.516.659,34, rispetto all'esercizio precedente di € 6.395.522,67 con un incremento pari a € 121.136,67. Per quanto concerne le riscossioni ed i pagamenti si sono registrati, rispetto al precedente esercizio, incrementi corrispondenti a € 600.111,40 per le prime ed a € 1.367.025,06 per i secondi.

QUADRO DI RAFFRONTO CON ESERCIZIO PRECEDENTE						
ENTRATE						
Descrizione	Accertamenti 2017	Accertamenti 2018	Differenza	Riscossioni 2017	Riscossioni 2018	Differenza
Titolo 1°	6.900.929,39	6.614.895,62	- 286.033,77	5.065.072,05	4.938.095,55	-126.976,50
Titolo 2°	13.800.000,00	39.220.000,00	25.420.000,00	20.000,00	747.087,90	727.087,90
SubTotale	20.700.929,39	45.834.895,62	25.133.966,23	5.085.072,05	5.685.183,45	600.111,40
Titolo 4°	331.278,80	574.043,99	242.765,19	234.398,01	574.043,99	339.645,98
Totale Entrate	21.032.208,19	46.408.939,61	25.376.731,42	5.319.470,06	6.259.227,44	939.757,38

USCITE						
Descrizione	Impegni 2017	Impegni 2018	Differenza	Pagamenti 2017	Pagamenti 2018	Differenza
Titolo 1°	5.824.623,35	5.911.605,28	86.981,93	973.016,70	2.370.818,93	1.397.802,23
Titolo 2°	570.899,32	605.054,06	34.154,74	162.929,82	132.152,65	-30.777,17
SubTotale	6.395.522,67	6.516.659,34	121.136,67	1.135.946,52	2.502.971,58	1.367.025,06
Titolo 4°	827.287,97	574.043,99	-253.243,98	720.927,85	510.235,64	-210.692,21
Totale Uscite	7.222.810,64	7.090.703,33	-132.107,31	1.856.874,37	3.013.207,22	1.156.332,85

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2018.

Dal prospetto della situazione amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo di amministrazione pari ad € **62.190.790,89** così costituito:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
Descrizione		Parziali	Totali
Consistenza cassa inizio esercizio			6.245.148,27
Riscossioni	in conto competenza	6.259.227,44	7.986.651,37
	in conto residui	1.727.423,93	
Pagamenti	in conto competenza	3.013.207,22	7.807.508,59
	in conto residui	4.794.301,37	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			6.424.291,05
Residui attivi	dell'esercizio precedente	20.331.198,65	60.480.910,82
	dell'esercizio corrente	40.149.712,17	
Residui passivi	dell'esercizio precedente	636.914,87	4.714.410,98
	dell'esercizio corrente	4.077.496,11	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			62.190.790,89
Parte vincolata			59.471.665,24
Parte disponibile			2.719.125,65

Il residuo avanzo di amministrazione disponibile ammonta a € 62.190.790,89 di cui € 59.471.665,24 iscritti nella parte vincolata e destinati ad obbligazioni assunte dall'Istituto. L'importo residuale, corrispondente a € 2.719.125,65, sarà utilizzato, prevalentemente, per l'esecuzione per opere di manutenzione straordinaria, restauri ed interventi urgenti sul patrimonio architettonico.

STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nelle seguente tabella:

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di finanziaria quelle concesse in locazione	238.740,30	926.943,60	1.165.683,90
Immobilizzazioni Immateriali	130.718,36	691.854,20	822.572,56
Immobilizzazioni materiali	108.021,94	235.089,40	343.111,34
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	28.303.770,85	38.601.431,02	66.905.201,87
Rimanenze	-	-	-
Crediti (Residui attivi)	22.058.622,58	38.422.288,24	60.480.910,82
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Disponibilità liquide	6.245.148,27	179.142,78	6.424.291,05
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	28.542.511,15	39.528.374,62	68.070.885,77
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO	-	-	-
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	8.622.018,57	14.831.646,59	23.453.665,16
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	14.831.646,59	25.071.163,04	39.902.809,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO	23.453.665,16	39.902.809,63	63.356.474,79
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-
E) Residui passivi (Debiti)	5.088.845,99	- 374.435,01	4.714.410,98
F) Ratei e risconti	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	28.542.511,15	39.528.374,62	68.070.885,77

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

a) Attività

Immobilizzazioni

La voce viene presa in considerazione solo per l'iscrizione delle manutenzioni straordinarie tra le immobilizzazioni in quanto il patrimonio immobiliare ed il patrimonio storico artistico risulta solo in consegna alla Reggia. Infatti annualmente si trasmettono alle amministrazioni competenti il modello 15 Rag. Gen., per i beni mobili di valore culturale considerati immobili agli effetti inventariali, e il modello 98 C.G. per i beni mobili.

Il totale delle attività risulta pari a € **68.070.885,77** che è dovuto all'iscrizione delle manutenzioni straordinarie, alla disponibilità di cassa e al decremento dei crediti verso terzi. In particolare l'incremento riguarda i citati finanziamenti del Mibac.

Residui attivi

I residui attivi che misurano i crediti della Reggia nei confronti di terzi ammontano ad € 60.480.910,82.

Essi sono costituiti:

COSTITUZIONE RESIDUI ATTIVI	
Crediti verso utenti, terzi per proventi biglietteria	1.661.336,36
Crediti verso terzi per canoni concessori	614.862,33
Crediti verso la Stato	58.204.712,13
Partite di giro	-
Totale residui attivi	60.480.910,82

Disponibilità liquide

La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € **6.424.291,05** quale giacenza di cassa risultante dal giornale di cassa della Reggia che concorda con il fondo di cassa evidenziato sul conto consuntivo del tesoriere Banca Popolare di Bari.

b) Passività

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, corrispondente a € 63.356.474,79, rispetto al precedente esercizio risulta aumentato per effetto del positivo risultato economico dell'esercizio 2018 per € 39.902.809,63.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale ammontano complessivamente ad € 39.902.809,63 tutti a destinazione vincolata.

Residui passivi

I residui passivi misurano sostanzialmente i debiti della Reggia nei confronti di terzi. Essi sono così costituiti:

COSTITUZIONE RESIDUI PASSIVI	
Debiti verso fornitori (imprese esecutrici di lavori, forniture di beni mobili e di consumo	4.211.364,73
Debiti verso l'erario per IRAP ed IRPEF	1.728,46
Debiti verso dipendenti	75.446,09
Debiti verso Mibact	245.686,33
Partite di giro	180.185,37
Totale residui passivi	4.714.410,98

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	45.834.859,44	20.700.391,61
B) Costo della produzione	5.954.655,54	5.856.020,59
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	39.880.203,90	14.844.371,02
C) Proventi e oneri finanziari	36,18	537,78
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
E) Proventi e oneri straordinari	30.450,83	- 3.227,55
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	39.910.690,91	14.841.681,25
Imposte dell'esercizio	7.881,28	10.034,66
Avanzo/Disavanzo Economico	39.902.809,63	14.831.646,59

Le risultanze complessive del Conto economico evidenziano un avanzo di € 39.902.809,63 quale risultanza di un valore della produzione di € 45.834.859,44, proventi finanziari di € 36,18, di un valore negativo di € 5.954.655,54 per costi della produzione, proventi straordinari per € 30.450,83 e di € 7.881,28 quali imposte dell'esercizio.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa della Reggia alla fine dell'esercizio 2018, pari ad € **6.424.291,05** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2018 del tesoriere Banca Popolare di Bari.

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato nel corso del 2018 nelle attività della Reggia risulta, con una diminuzione di circa il 9% rispetto al precedente esercizio, complessivamente di 190 unità di personale tutte inquadrate a tempo indeterminato così ripartite:

PERSONALE PRESENTE AL 31.12.2018				
	Anno	2018	2017	Differenza
Area	Profilo professionale	Unità	Unità	
Terza	Amministrativo	4	4	0
	Architetto	3	2	1
	Ingegnere	0	1	-1
	Informatico	1	1	0
	Promozione e Comunicazione	1	0	1
	Restauratore	3	4	-1
	Storico dell'Arte	2	2	0
	Tecnologie	4	4	0
	Totale area 3a	18	18	0
Seconda	Amministrativo	15	19	-4
	Informatico	1	1	0
	Tecnico	22	22	0
	Vigilanza e accoglienza	126	140	-14
	Totale area 2a	164	182	-18
Prima	Ausiliario	8	8	0
	Totale 1a	8	8	0
	Totale	190	208	-18

Si rinvia alla relazione sulla gestione del Direttore, per le notizie in merito alla gestione dell'ente nei suoi settori operativi e per i fatti di rilievo meritevoli di segnalazione avvenuti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Caserta 29 Marzo 2019

IL DIRETTORE ad interim
dott. Antonio LAMPIS

