



Ministero per i Beni e le Attività Culturali

REGGIA DI CASERTA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

La Reggia di Caserta nel corso del 2018 ha visto il consolidamento, con qualche incremento, dei già ottimi risultati conseguiti nel corso del 2017. Nei primi nove mesi dell'anno corrente, infatti, si è registrata una sostanziale conferma dei dati relativi sia al numero di visitatori che agli introiti derivanti dalla bigliettazione. I visitatori nei primi nove mesi del 2018 sono stati 692.086 rispetto ai 677.825 del 2017 mentre gli introiti sono stati di €4.136.938,82 rispetto ai €4.097.644,00 del 2017.

Per quanto concerne invece i servizi aggiuntivi (canoni, eventi, royalties ecc.) - nei primi nove mesi del 2018 - si è registrato un incremento, rispetto al 2017, corrispondente al 16%. Nel periodo in esame gli introiti nel 2017 ammontano a €484.288,56 mentre nel 2018 corrispondono a €560.057,37.

Per il 2019 la Reggia beneficia dell'ultima tranche del finanziamento deliberato dal CIPE con delibera 1°Maggio 2016 - Piano stralcio «Cultura e Turismo» del Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 con uno stanziamento di €40.000.000,00 per interventi di recupero, risanamento e rifunzionalizzazione del complesso vanvitelliano, così distribuiti: € 6.000.000,00 per l'anno 2016; €13.000.000,00 per il 2017; €12.000.000,00 per il 2018 e €9.000.000,00 per il 2019. Tale finanziamento verrà impegnato per l'esecuzione di interventi di manutenzione e di adeguamento funzionale puntuale, mirati a risolvere le criticità più urgenti, mentre vengono portate avanti, in parallelo, le attività di progettazione per gli interventi di restauro e valorizzazione complessiva. In particolare nel 2019 verranno avviati i lavori inclusi nel primo lotto del finanziamento, dato che il termine per la presentazione delle offerte previste dal bando gara, predisposto dalla società Invitalia che svolge funzioni di centrale di committenza, è scaduto il 20 settembre e sarà a breve nominata la commissione di aggiudicazione.

Il lotto in questione, con importo complessivo di €13.982.850, consentirà di avviare le opere conservative più urgenti, eliminando la condizione di degrado - di alcuni settori del Palazzo e del Parco - causata dalla carenza di manutenzione periodica negli ultimi tre decenni dovuta alla scarsità di risorse finanziarie.

Il progetto prevede l'esecuzione degli interventi di seguito specificati.

Nel Palazzo:

- restauro di gran parte delle porzioni di facciate dei due cortili occidentali, ancora transennate, perché rimaste escluse dai precedenti finanziamenti speciali (mq. 5261), con miglioramento dell'assetto estetico e della fruibilità;
- restauro dei due androni laterali della facciata principale, di ingresso al Museo e all'Archivio di Stato, tramite eliminazione della patina di sporco e delle microfessurazioni della pietra o intonaco, reintegrazione dell'aspetto estetico e miglioramento dell'impatto sul pubblico;

- risanamento della copertura del braccio occidentale, interessata dal crollo del 2014, e della porzione posteriore della Cappella Palatina (mq 5080);
- restauro delle porzioni del rivestimento marmoreo dello Scalone, che, nonostante l'apparente integrità, presentano principi di distacco;
- restauro dell'arredo artistico e delle decorazioni delle camere da letto di Francesco II e di Gioacchino Murat nell'ala ottocentesca dell'Appartamento Reale, con reintegrazione dell'assetto estetico originario.

Nel Parco:

- manutenzione della vegetazione arborea con abbattimenti, sfoltimenti e rimpiazzii, e restauro delle finiture architettoniche e dei viali nella zona della Peschiera;

Nel Giardino Inglese:

- manutenzione della vegetazione arborea con abbattimenti, sfoltimenti e rimpiazzii, restauro delle fabbriche delle antiche serre, manutenzione e adeguamento impiantistico della Palazzina Inglese.

Per quanto riguarda gli eventi all'interno della Reggia per il 2019, oltre che a confermare la mostra in collaborazione con il Museo l'Ermitage, a seguito della stipula della convenzione con la **Galleria d'arte antica Lampronti Gallery**, si inserisce la programmazione, nel periodo Settembre - Dicembre 2019, di una mostra dal titolo "**Una Vita**" ospitante circa 70 opere di alto pregio - dipinti e sculture - provenienti dalla collezione del noto gallerista romano. Tutte le spese per l'organizzazione e la promozione della mostra saranno a carico della Galleria Lampronti. Secondo quanto previsto dalla convenzione spettano al museo Reggia di Caserta esclusivamente le spese per l'allestimento. Il gallerista, signor Lampronti, al termine della mostra farà dono al museo della Reggia di un'opera fra quelle esposte in mostra.

Le risorse finanziarie

Per la previsione 2019 le entrate della Reggia di Caserta saranno costituite, oltre che dal citato finanziamento ministeriale, *Piano stralcio «Cultura e Turismo»*, finalizzato al recupero, all'adeguamento funzionale e al miglioramento dei servizi, anche dagli introiti derivanti dalla bigliettazione e dalle concessioni dei servizi aggiuntivi e degli spazi in uso.

Mancano, ad ora, i fondi derivanti dall'applicazione dall' art. 6 del D.M.23.01.2016 n.44 "*Sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura*" che nell'anno 2018 hanno visto lo stanziamento, a favore della Reggia da parte della Direzione Generale Musei, di €200.000,00.

Organico del personale

Con DM 190/16 è stato individuato il nuovo organico della Reggia nelle seguenti unità:

- 1^aArea 6;
- 2^a Area 187;
- 3^a Area 28.

Alla data odierna l'organico di fatto dell'Istituto risulta così composto:

- 1^a Area 8;

2^a Area 168;

3^a Area 19.

Contenimento della spesa

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella nota del Mibac n.707/17 la Reggia è stata esonerata, per gli esercizi finanziari 2016 - 2018, dall'applicazione di tutte le norme di contenimento della spesa pubblica in quanto i relativi oneri sono stati assolti direttamente dalla Direzione Generale Musei. Il bilancio di previsione 2016, redatto su dati precari dedotti dalla gestione dell'ex Soprintendenza speciale di Napoli, della quale la Reggia era parte integrante prima dell'autonomia, prevedeva un budget di circa tre milioni di euro e fu approvato dalla Direzione Generale Musei con DD. N. 265 del 4.5.2016. Per quanto sopra, al fine di consentire un corretto funzionamento del Museo - in modo da garantire sia l'apertura al pubblico che l'incolumità delle persone e la salvaguardia degli ambienti - ed in attesa di determinazioni maggiormente corrispondenti alle esigenze della Reggia, in applicazione dell'art.8 comma 4 del D.L. n.95/2012, convertito in legge n. 135/2012 così come modificato dall'art.10 comma 1 del D.L. 91/2013 convertito nella Legge 112/2013 e dell'art.50 comma 3 del D.L. n.66/2014 convertito in Legge n.89/2014, si accantona una somma pari al 13% (8+5) delle spese intermedie riferita all'anno 2016 pari ad € 134.537,37 da versare, salvo diverse disposizioni, entro il 30 giugno 2019 in conto entrata del tesoro.

Lo schema di bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2019 è stato predisposto ai sensi del DPR 97/2003 e del DPR 132/2013.

Analisi di dettaglio

Di seguito sono illustrati i contenuti ed i criteri seguiti per la determinazione delle principali voci degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa previsti per il **bilancio di previsione 2019**:

ENTRATE

Il capitolo **1.2.1.001** "*Trasferimenti da parte del Ministero BAC*", finanziato complessivamente per **€209.365,36** viene alimentato:

- da trasferimenti riguardanti le risorse relative a compensi accessori al personale per prestazioni in parte già effettuate nell'anno 2018 e in parte da effettuarsi. Queste risorse fanno parte del capitolo 1321 del Mibact. Dette risorse, corrispondenti ad **€162.000,00**, sono poste in uscita al capitolo **1.1.2.001** "*Compensi accessori al personale a tempo indeterminato*";
- da un trasferimento relativo alla sottoscrizione del Mibact con la Consip della convenzione inerente la "*fornitura di servizi relativi alla Gestione Integrata della Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro*". Il Mibac ha assunto l'impegno di finanziare con i fondi ministeriali, accreditati sul capitolo 1321, i servizi in convenzione. Sulla scorta delle indicazioni avanzate dalla società in convenzione "COM Metodi s.p.a." si indica in **€47.365,36** il finanziamento ponendolo in uscita al capitolo **1.1.3.270** "*servizi di sicurezza(D.Lgs.81/2016)*";

Per quanto concerne la posta in bilancio di **€5.200.000,00**, relativa al capitolo **1.3.1.003** “*Proventi dalla vendita di biglietti*”, essa è stata individuata tenendo conto dell’asestamento degli introiti, rispetto al 2017, registrato nei primi nove mesi del corrente anno. Gli introiti registrati nei primi nove mesi del 2017 corrispondono ad €4.097.644,00 con un dato finale, in incremento di circa il 26%, corrispondente ad €5.142.944,50. Avendo registrato nei primi nove mesi del 2018 introiti da bigliettazione per €4.136.938,82 risulta concreta una previsione finale, basata su un incremento del 26%, corrispondente ad €5.200.000,00. Detto dato appare coerente anche nella previsione 2019. Da tale importo va detratto l’aggio dovuto al concessionario, che viene posto in uscita al capitolo **1.2.1.290** “*Aggio riscossione biglietti*”, per un importo di **€1.300.000,00** corrispondente al 25% degli incassi totali di biglietteria.

Come “*proventi derivanti dai servizi in gestione diretta*” di cui capitolo **1.3.1.004** sono indicati i canoni per le forniture di acqua precaria non potabile erogata dall’acquedotto Carolino, in consegna alla Reggia, a circa 126 utenze ubicate nei territori attraversati dal condotto. L’importo è di **€27.500,00**.

Per il capitolo **1.3.2.001** “*Proventi per la concessione sui beni*”, visto il positivo incremento degli introiti rispetto agli anni precedenti, si confermano per il 2019 - con una prudenziale riduzione minima - gli incassi che vanno a realizzarsi nel corrente anno per un importo di **€800.000,00**. Nei primi nove mesi del 2017 sono stati incassati €484.288,56 con un saldo a fine anno, in incremento di circa il 43%, corrispondente ad €693.414,79. Nei primi nove mesi del 2018 sono stati registrati introiti per €560.057,37. Proiettando tale dato su tutto il 2018, con il medesimo incremento del 43% registrato nel 2017, possiamo ipotizzare introiti per €800.882,04.

Tra le entrate diverse di cui al capitolo **1.3.4.006** viene inserita una previsione di **€60.000,00** riferibile, principalmente, a quote di partecipazione che la Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Caserta e Benevento verserà alla Reggia in applicazione dell’accordo repertoriato il 09.02.2017 al n. 7. Le quote di rimborso previste sono relative ai consumi di energia elettrica (10%), utenza gas (50%) e riparazioni ascensori.

Infine nel capitolo **2.2.1.001** “*Contributi agli investimenti del Mibac*” si iscrivono i citati finanziamenti deliberati dal CIPE con delibera 1°Maggio 2016 - Piano stralcio «Cultura e Turismo» del Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 corrispondenti, per il 2019, ad **€9.000.000,00**.

SPESE

Oltre alle spese già indicate e legate a particolari finanziamenti - quali i compensi accessori al personale per prestazioni in parte già effettuate nell’anno 2018, l’aggio al concessionario di biglietteria e la fornitura di servizi relativi alla Gestione Integrata della Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - si confermano, nella sostanza, tutte le uscite per il funzionamento in base ai dati relativi agli ultimi anni.

In particolare si evidenziano i finanziamenti relativi ai seguenti principali capitoli di spesa:

- **1.1.3.090** “*Utenze energia elettrica*” per un totale di € **360.000,00**. Tale finanziamento è in linea con i consumi di elettricità registrati nei recenti anni;
- **1.1.3.145** “*Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari*” per un totale di € **86.000,00**. Tale finanziamento è finalizzato, prioritariamente, alla manutenzione degli impianti idrici ed elettrici del Parco, degli Appartamenti Storici e degli uffici della Reggia;
- **1.1.3.161** “*Manutenzione ordinaria e riparazione dei beni immobili di valore culturale, storico ed artistico*” per un importo di € **521.692,63** quale finanziamento di opere di messa in sicurezza e di sistemazione di ambienti del Palazzo, come gli Appartamenti Storici e componenti dei tetti, nonché il ripristino di parti delle strutture architettoniche del Parco. Il maggiore finanziamento rispetto al 2017 è dovuto a interventi, in prosecuzione dei lavori già programmati per il corrente anno, che si rendono particolarmente necessari sia a seguito del crollo del dicembre 2017 sia per il recupero e la messa in sicurezza delle mura di cinta del Parco.
- **1.1.3.162** “*Manutenzione ordinaria e riparazione oggetti di valore*” per un importo di € **200.000,00** finalizzato alla movimentazione delle opere d’arte, alla manutenzione del patrimonio storico-artistico e ad interventi di pulizia delle opere e degli arredi all’interno degli Appartamenti Storici.
- **1.1.3.165** “*Manutenzione ordinaria aree verdi*” per un totale di € **900.000,00** per interventi di rasatura dei prati oltre che di potatura e sagomatura degli alberi all’interno del Parco;
- **1.1.3.185** “*Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*” per un totale di € **122.000,00**. In linea con le disposizioni prefettizie ed ad integrazione del personale adibito alla sorveglianza museale, secondo le indicazioni del nucleo carabinieri patrimonio culturale, si procederà ad affidare ad una società privata parte delle attività di vigilanza della Reggia;
- **1.1.3.190** “*Pulizia e disinfestazione*” si conferma il finanziamento degli anni precedenti corrispondente a € **700.000,00**;
- **1.2.1.065** “*Manifestazioni culturali*” per € **150.000,00**. Si finanzia sia il citato evento relativo programmato in convenzione con la Galleria d'arte antica LAMPRONTI GALLERY che la mostra in collaborazione con l’Ermitage;
- **1.2.2.001** “*Trasferimenti correnti al Mibac*” si postano € **780.000,00** corrispondente al 20% dei proventi, al netto dell’aggio al concessionario, della bigliettazione da trasferire in conto entrata al capo XXIX°, capitolo 3680 art.5, come disposto dal D.M. 23.10.2015, quale sostegno degli Istituti e dei luoghi della cultura statali;
- **1.2.4.003** “*Tassa rifiuti solidi urbani*”. Si conferma il finanziamento degli anni precedenti corrispondente a € **30.000,00**;

- **1.2.6.001** “*Oneri da contenzioso*” per € **30.000,00**. Si finanzia il capitolo in considerazione del fatto che l’incremento dei visitatori alla Reggia determina, potenzialmente, l’aumento del contenzioso a causa di possibili incidenti che si possono verificare. Tale importo viene determinato sulla scorta dei dati relativi agli anni precedenti;
- **1.3.1.001** “*Fondo di riserva*” per un importo di € **50.000,00**. Il finanziamento è superiore all’1% ed inferiore al 3% al tre per cento del totale delle uscite correnti;
- **1.2.2.004** “*Versamenti al Mef – consumi intermedi – art. 8, comma 3, D.L. 95/2012 ed art 50, comma 3, D.L. 66/2014*” € **134.537,37** corrispondenti al 13% delle spese intermedie, pari ad €1.034.902,84, registrate nel consuntivo 2016.

Per quanto concerne le spese in conto capitale - visti i citati fondi stanziati dagli organismi superiori - si finanziano lavori di restauro e impiantistica oltre che acquisti di hardware e software. In particolare:

- **2.1.2.004** “*Impianti*” per interventi strutturali su gli impianti elettrici e di sicurezza per un importo di €**80.000,00**;
- **2.1.2.020** “*Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali*” per un importo di €**100.000,00**;
- **2.1.2.012** “*Hardware n.a.c.*” al fine di sostituire parte delle attrezzature informatiche per un importo di €**10.000,00**;
- **2.1.2.022** “*Restauro e manutenzione straordinaria opere d’arte*” per un importo di € **54.000,00**.
- **2.1.2.024** “*Finanziamento CIPE per recupero, risanamento e rifunzionalizzazione Reggia*” contenente le risorse dell’ultima tranche del finanziamento deliberato dal CIPE con delibera 1°Maggio 2016 - Piano stralcio «Cultura e Turismo» del Fondo sviluppo e coesione 2014-2020 corrispondente ad €**9.000.000,00**.

Infine si iscrivono a bilancio, in entrata ed in uscita, le seguenti parti di giro:

- capitolo **4.1.1.002** “*IVA in regime di split payment*” €**3.000.000,00**;
- capitolo **4.1.1.003** “*Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi*” €**40.000,00**;

- capitolo **4.1.1.004** “Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi” €**20.000,00**;
- capitolo **4.1.1.005** “Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi” €**10.000,00**;
- capitolo **4.1.1.007** “Fondi di cassa” €**2.000,00**;
- capitolo **4.1.1.009** “Pagamenti non andati a buon fine” €**10.000,00**.

Al termine delle elencate operazioni il bilancio risulta così determinato:

ENTRATE		
	Bilancio di previsione definitivo 2018	Bilancio 2019
Entrate correnti	6.360.000,00	6.336.799,36
Entrate in conto capitale	12.220.000,00	9.000.000,00
Partite di giro	3.082.000,00	3.082.000,00
Totale generale	21.662.000,00	18.418.799,36
USCITE		
	Bilancio di previsione definitivo 2018	Bilancio 2019
Uscite correnti	6.015.000,00	5.997.799,36
Uscite in conto capitale	12.565.000,00	9.339.000,00
Partite di giro	3.082.000,00	3.082.000,00
Totale generale	21.662.000,00	18.418.799,36

Caserta 01 Ottobre 2018

IL DIRETTORE
(~~dr. Mauro Felicori~~)