

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA QUARTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il bilancio di previsione 2021 della Reggia di Caserta è stato approvato dal CdA nella seduta del 29.10.2020 (verbale n. 4/2020) e dalla Direzione Generale Musei, quale amministrazione vigilante, con D.D. n. 307 del 08.01.2021.

Successivamente:

Con Determina del Direttore n. 105 del 28.04.2021 è stata disposta la prima variazione al Bilancio 2021 di natura compensativa (acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti – verbale n. 23/2021, ratificata dal CDA nella seduta del 17 giugno 2021 – verbale n. 3 ed approvata dalla Direzione Generale Musei con Decreto Direttoriale n. 753 del 12.08.2021).

Con Determina del Direttore n. 141 del 28.05.2021 è stata disposta la seconda variazione al Bilancio di previsione 2021 per:

- il riutilizzo, in competenza 2021, di parte dei fondi vincolati dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 prima dell'approvazione del rendiconto Generale 2020 – in riferimento ai relativi importi incassati;
- l'inserimento in bilancio 2021, negli opportuni capitoli, di ulteriori risorse attinenti ai seguenti finanziamenti: € 599.999,98 dal MIC per il progetto *"Verifica della resistenza in fase sismica delle strutture del Palazzo reale e dei Ponti della Valle"* – DM 593 del 21.12.2020; il contributo privato di € 9.526,89 per l'ultimazione del progetto di realizzazione dei plastici del complesso Vanvitelliano per l'esplorazione tattile.

(Ricevuto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti – verbale n. 25/2021, approvata dal CDA nella seduta del 17.06.2021 con verbale n. 3 ed approvata dalla Direzione Generale Musei con Decreto Direttoriale n. 753 del 12.08.2021).

Con Determina del Direttore n. 212 del 14.07.2021 è stata disposta la terza variazione al Bilancio 2021 al fine di:

- Ridurre la previsione - in "entrate correnti" del Bilancio 2021 – della voce "proventi dalla vendita di biglietti" in considerazione dell'andamento rilevato, rispetto alla previsione di competenza iniziale, a causa dell'emergenza COVID-2019;
- Aumentare la previsione in entrata e in uscita per: gli stanziamenti ricevuti dal MIC superiori alla previsione iniziale e dell'ulteriore contributo ricevuto, per la partecipazione della Reggia di Caserta in qualità di Partner, al progetto St.A.R.T. UP to EU nell'ambito del programma Erasmus Plus KA2 Storytelling Ancient Roman Trances up to Europe 2018-2020 Liceo Siani Aversa – Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire.
- Aumentare la previsione in entrata e in uscita nell'ambito delle partite di giro, del capitolo 4.1.1.009 "entrate a seguito di spese non andate a buon fine" sopraggiunta la necessità di adeguare la previsione all'effettiva esigenza gestionale.
- Reinserire in Bilancio l'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 (al netto di quanto è stato oggetto della seconda variazione), a seguito dell'approvazione del Rendiconto Generale 2020 della Reggia di Caserta con D.D. della Direzione Generale Musei n. 639 del 05.07.2021.

(Ricevuto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti – verbale n. 26/2021, approvata dal CDA nella seduta del 28.07.2021 con verbale n. 4 ed approvata dalla Direzione Generale Musei con Decreto Direttoriale n. 855 del 22.09.2021.)

Si propone la quarta variazione al Bilancio di previsione 2021 che prevede maggiori entrate per € 319.049,83 e maggiori uscite per € 319.049,83.

VARIAZIONI IN ENTRATE

Aumento della previsione entrate:

- capitolo 1.2.1.001 VdPCI 2.01.01.01.001/A “*Trasferimenti da parte del ministero MIC*” è incrementato di € 319.049,83 come di seguito specificato:
 - ✓ € 49.925,00 relativo all’accredito ricevuto per il pagamento buoni pasto maturati da ottobre 2020 a luglio 2021; Come da circolare n. 78/2021 è stata attivata la nuova convenzione Buoni Pasto che comporta una nuova procedura e l’autorizzazione per ciascun Istituto ad emettere autonomamente le richieste di approvvigionamento e provvedere al pagamento dei buoni pasto alla società fornitrice, a seguito dell’accreditamento delle somme necessarie da parte del Ministero.
 - ✓ € 238.053,71 accredito relativo allo stanziamento aggiuntivo 2021 da parte del Ministero;
 - ✓ € 31.071,12 accredito quale contributo per rimborso 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.

Pertanto, il capitolo in entrata è rideterminato da € 2.210.464,69 ad € 2.529.514,52.

| VARIAZIONI ENTRATE | | | |
|------------------------------------|---|--------------|--------------|
| Capitolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.2.1.001 2.01.01.01.001/A | Trasferimenti correnti da parte del Ministero MIC | 319.049,83 | |
| Totale Variazione Entrate correnti | | 319.049,83 | |
| TOTALE VARIAZIONI ENTRATE | | 319.049,83 | |

VARIAZIONI IN USCITE

Aumento della previsione uscite:

- capitolo 1.1.2.002 V.dPCI 1.01.01.02.002 “*Buoni pasto*” è incrementato di € 49.925,00; il capitolo è rideterminato da € 0,00 ad € 49.925,00; come già evidenziato è stata attivata la nuova procedura di accredito dei buoni pasto ai dipendenti, che ha comportato su calcolo e richiesta di questa amministrazione l’accredito della suddetta cifra per il pagamento della società fornitrice dei buoni pasto maturati nel periodo ottobre 2020/luglio 2021;
- capitolo 1.1.3.185 V.dPCI 1.03.02.13.001 “*Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*” è incrementato di € 90.000,00;

il capitolo è rideterminato da € 100.000,00 ad € 190.000,00; Tale valutazione è stata fatta in considerazione del trend di pensionamento in atto del personale e della gravissima carenza di personale che porta ad intraprendere la strada di un urgente supporto nella vigilanza dinamica del Parco Reale. La valutazione è stata fatta ipotizzando un servizio che garantisca 4 unità, per una media di 7h giornaliere retribuite con un costo di 17 € orari;

- capitolo 1.1.3.110 V.dPCI 1.03.02.07.002 *“Noleggio di mezzi di trasporto”* è incrementato di € 59.124,83;
il menzionato capitolo è rideterminato da 45.000,00 € ad € 104.124,83;
essendo andata deserta la procedura di affidamento espletata per le macchine elettriche per il personale di vigilanza, si rende necessario riproporre la stessa rimodulando alcuni parametri e prevedendo un maggior numero di unità richieste e la biennialità del servizio a noleggio;
- Capitolo 1.2.1.180 V.dPCI 1.03.02.11.999 *“Altre prestazioni professionali e specialistiche”* è finanziato di € 120.000,00; il capitolo è dunque rideterminato da € 10.000,00 ad € 130.000,00; 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, si prevede il rafforzamento della struttura tecnica amministrativa in ambito contabile e in gare e contratti, attraverso il coinvolgimento diretto della Ales Spa società in House del MIC che opera secondo le direttive e gli indirizzi vincolanti

| VARIAZIONI USCITE | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| Capitolo | Descrizione | Variazione + | Variazione - |
| 1.2.1.002 1.01.01.02.002 | Buoni Pasto | 49.925,00 | |
| 1.1.3.185 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza | 90.000,00 | |
| 1.1.3.110 1.03.02.07.002 | <i>Noleggio di mezzi di trasporto</i> | 59.124,83 | |
| 1.2.1.180 1.03.02.11.999 | <i>Altre prestazioni professionali e specialistiche</i> | 120.000,00 | |
| Totale Variazione Uscite correnti | | 319.049,83 | |
| TOTALE VARIAZIONI USCITE | | 319.049,83 | |

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze.

| Entrate | <i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Prev.Comp. 2021 aggiornata</i> |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|
| <i>Entrate correnti - Titolo I</i> | 5.724.626,69 | +319.049,83 | 6.043.676,52 |
| <i>Entrate conto capitale - Titolo II</i> | 609.526,87 | 0,00 | 609.526,87 |

| | | | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Partite Giro - Titolo IV</i> | <i>3.098.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>3.098.000,00</i> |
| Totale Entrate | 9.432.153,56 | 319.049,83 | 9.751.203,39 |
| <i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i> | <i>75.059.051,77</i> | <i>0,00</i> | <i>75.059.051,77</i> |
| Totale Generale | 84.491.205,33 | 319.049,83 | 84.810.255,16 |

| Spese | <i>Prev.Comp. 2021 consolidata</i> | <i>Variazioni</i> | <i><u>Prev.Comp. 2021</u> aggiornata</i> |
|--|--|--------------------|--|
| <i>Uscite correnti - Titolo I</i> | <i>9.814.256,70</i> | <i>+319.049,83</i> | <i>10.133.306,53</i> |
| <i>Uscite conto capitale - Titolo II</i> | <i>71.578.948,63</i> | <i>0,00</i> | <i>71.578.948,63</i> |
| <i>Partite Giro - Titolo IV</i> | <i>3.098.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>3.098.000,00</i> |
| Totale Uscite | 84.475.205,33 | 319.049,83 | 84.810.255,16 |
| <i>Entrate non impiegate</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Totale Generale | 84.491.205,33 | 319.049,83 | 84.810.255,16 |

Il Direttore Generale della Reggia di Caserta
Tiziana Maffei