



Ministero per i Beni e le Attività Culturali
e per il Turismo



REGGIA DI CASERTA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA SECONDA VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il bilancio di previsione 2020 della Reggia di Caserta è stato approvato dal CdA in data 23.10.2019 con verbale n. 4 e dalla Direzione Generale Musei, ministero vigilante, con D.D. n. 1498 del 12.12.2019.

Successivamente con Determina del Direttore n. 26 del 28.02.2020 è stata disposta la prima variazione al Bilancio 2020 di natura compensativa che si è resa necessaria per assolvere gli adempimenti obbligatori del passato inerenti il pagamento della TARI – Reggia di Caserta per le annualità 2017, 2018, 2019 a seguito di accordi con il Comune di Caserta e la Publiservizi; il pagamento, a seguito di decreto ingiuntivo, di lavori di ripristino attraversamento stradale e buche lungo le strade del parco vanvitelliano previsti dalla convenzione n. 5412 del 16/10/2014 (debiti contratti dalla Reggia negli ultimi periodi del 2015 e non coperti da impegni della ex Soprintendenza); e infine per contributi alle istituzioni e associazioni finalizzati all'assolvimento delle coperture assicurative dei volontari, tirocinanti e/o stagisti che svolgono attività presso la Reggia di Caserta.

Viene ora proposta la **seconda variazione al bilancio di previsione 2020** per il riutilizzo in competenza della parte incassata dei fondi vincolati dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019 prima dell'approvazione del consuntivo 2019, ai sensi dell'articolo 13, comma 1 della Legge 24 dicembre 2012, n° 243 e della circolare n° 26 del 07/12/2016 del Ministero Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con la quale viene segnalato che *“Le Amministrazioni pubbliche potranno utilizzare le risorse iscritte nell'avanzo, qualora lo stesso presenti caratteri di precisione e certezza, tali da escluderne la presunzione. Così, ad esempio, si può richiamare il caso di risorse destinate alla realizzazione di progetti pluriennali la cui entrata, accertata in esercizi finanziari precedenti confluisce necessariamente nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione mentre, sul versante della spesa, la programmazione può interessare più esercizi successivi. In tale fattispecie si ritiene, al fine di garantire la continuità gestionale ed il finanziamento delle spese relative ai su menzionati progetti pluriennali, che gli Enti possano, previa autorizzazione dell'Amministrazione vigilante, prevedere l'utilizzo di quote dell'avanzo di amministrazione presunto, prima dell'approvazione formale del rendiconto dell'esercizio precedente, solo ed esclusivamente per la parte di tale avanzo costituita da fondi vincolati”*.

A tal fine, con nota prot n. 2393 del 25.03.2020, la DG Musei (in funzione del nulla osta della Direzione generale Bilancio trasmesso con nota n. 4511 del 20 marzo 2020), autorizza l'utilizzo nel corrente anno, mediante apposita variazione al bilancio di previsione 2020 delle somme di € 3.754.494,46, € 61.514,23 ed € 140.620,50, le quali fanno riferimento, in particolare, ai seguenti fondi:

- 1) **€ 3.754.494,46** in relazione agli importi incassati relativi ai fondi vincolati dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019, come di seguito schematizzati:

Avanzo vincolato					
Capitolo (Articolo)	Descrizione Finanziamento	programmato	impegnato	Avanzo vincolato	incassato
2.1.2.024 (2.02.03.06.001/E)	Finanziamento CIPE FSC per recupero, risanamento e rifunionalizzazione Reggia	€ 40.000.000,00	€ 9.202.241,00	€ 30.797.759,00	€ 35.722,38

2.1.2.026 (2.02.03.06.001/F)	Finanziamento fondi rivenienti parco	€ 7.000.000,00	€ 13.774,74	€ 6.986.225,26	€ 2.235.885,39
2.1.2.025 (2.02.01.04.002/B)	Finanziamento fondo Reggia Digitale	€ 1.000.000,00	€ 579.295,69	€ 420.704,31	€ 62.065,49
2.1.2.027 (2.02.03.06.001/G)	Finanziamento risanamento facciate e tetto	€ 10.000.000,00		€ 10.000.000,00	
2.1.2.028 (2.02.03.06.001/H)	Finanziamento miglioramento offerta museale	€ 5.000.000,00	€ 81.061,31	€ 4.918.938,69	€ 12.547,75
2.1.2.020 (2.02.03.06.001/A)	Contributo per realizzazione plastico in 3d per percorso sensoriale per disabili	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00
2.1.2.004 (2.02.01.04.002)	L. 190 Impianto guardaroba e videosorveglianza	€ 400.000,00		€ 400.000,00	€ 400.000,00
2.1.2.020 (2.02.03.06.001/I)	Contributi agli investimenti da MIBACT Antincendio	€ 1.031.500,00		€ 974.045,45	€ 974.045,45
1.2.1.265 (1.03.02.99.999/B)	Contributo progetto Erasmus	€ 23.070,00	€ 161,04	€ 22.908,96	€ 9.228,00
TOTALE				€ 54.545.581,57	€ 3.754.494,46

I finanziamenti di cui in tabella hanno carattere di precisione e certezza, tali da escluderne la presunzione. A tal fine si precisa quanto segue:

- Il **Finanziamento CIPE per il recupero risanamento e rifunzionalizzazione Reggia** fa riferimento alla delibera del Cipe n. 3 del 1° Maggio 2016 “Fondo sviluppo e coesione 2014 – 2020: Piano stralcio ‘Cultura e Turismo’ (articolo 1, comma 703, lettera d) legge n.190/2014” con la quale sono state assegnate risorse per complessivi 40.000.000,00 ridotti successivamente dall’ Autorità di Gestione a 39.500.000,00, per interventi di recupero e risanamento 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; accertati nei rispettivi anni di competenza, gli stessi decurtati degli impegni assunti per € 9.202.241,00 determinano un residuo di € 30.963.543,62. Sono stati riscossi € 35.722,38 nel 2018.

Si riporta il dettaglio dello stato attuale dei progetti FSC:

Fondi Sviluppo e Coesione 2014-2020 Piano Stralcio Cultura e Turismo Delibera CIPE n. 3 del 1/05/2016 “ Completamento delle opere di restauro e valorizzazione della Reggia e del Parco Monumentale, riqualificazione urbana di piazza Carlo III “	stralcio funzionale	CUP	IMPORTO FINANZIAMENTO	STATO
“ restauro di elementi architettonici artistici e di verde storico” (CAPO A lotto 1 , CAPO B lotto 2, CAPO C lotto 3)	I	F22C16000620001	€ 13.982.500,00	appaltato e contrattualizzato e consegnato
“ Rifunzionalizzazione degli ambienti destinati a centro congressi e relativi servizi”	II	F22C16000620001	€ 15.500.000,00	progetto esecutivo in fase di ultimazione
“Miglioramento dei servizi di accoglienza”	III	22C16000620001	€ 10.017.500,00	progettazione da appaltare

- **Finanziamento Fondi Rinvenienti Parco** sono relativi ai Fondi rinvenienti della Programmazione 2007-2013 approvati con D.M. Rep n. 429 del 29.09.2017 per l'intervento "Restauro e valorizzazione del Parco della Reggia di Caserta" con uno stanziamento complessivo di € 7.000.000,00, regolato con disciplinare tra il Segretariato Generale – Servizio II e la Reggia di Caserta (soggetto beneficiario). Le azioni previste dal progetto sono in fase di attuazione, per lo stesso infatti sono stati impegnati € 13.774,74 ed incassati € 700.000,00 nel 2018 ed € 1.535.885,39 nel 2019 per un totale di € 2.235.885,39.
- **Finanziamento fondo Reggia Digitale** – PON (FESR) 2014 – 2020 "Cultura e Sviluppo" ha stanziato per il progetto ***"la Reggia di Caserta in digitale: una piattaforma aperta al mondo"***, 1 milione di euro (nota del Segretariato Generale n. 7433 del 05.05.2016), progetto approvato e in fase di attuazione, il finanziamento disposto in due tranches € 780.000,00 per il 2017 ed € 220.000,00 per il 2018 a valere sui quali sono stati presi impegni per € 579.295,69 ed incassati € 62.065,49;
- **Finanziamento risanamento facciate e tetto e il Finanziamento miglioramento offerta museale** rientrano nel Programma Operativo Complementare al PON Cultura e sviluppo 2014-2020. I due finanziamenti, di € 10.000.000,00 relativo al "Risanamento e valorizzazione delle facciate, coperture e del sottotetto" ed € 5.000.000,00 relativo al "Miglioramento dell'offerta museale" (Decreto Segretariato Generale Servizio II - Autorità di Gestione del POC - n. 164 del 13.07.2017) per complessivi € 15.000.000,00. Di cui riscossi € 12.547,75.

Si riporta il dettaglio dello stato attuale di questi progetti:

POC al PON Cultura e Sviluppo FESR 2014-2020 Delibera CIPE n. 45 del 10/08/2016	intervento	CUP	IMPORTO FINANZIAMENTO	STATO
"Risanamento e valorizzazione delle facciate, coperture e del sottotetto"	n. 2	F24B15000520001	€ 10.000.000,00	Progetto esecutivo trasmesso ad INVITALIA per verifica
"Miglioramento dell'offerta museale" (Terrae Motus)	n. 3	F24B15000530001	€ 5.000.000,00	progetto esecutivo in verifica

- **Finanziamento – DM n. 265 del 4 giugno 2019 L. 190** – Impianto videosorveglianza guardaroba – relativo al *Decreto di approvazione della programmazione finanziata ai sensi dell'art. 1, commi 9 e 10, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) – annualità 2019 e 2020* per la realizzazione del progetto *"Intervento finalizzato al miglioramento dei livelli protezione del patrimonio e dei visitatori dal rischio antropico con estensione dell'impianto di videosorveglianza ed adeguamento del guardaroba"* incassato il 28.08.2019).
- **Finanziamenti agli investimenti da MIBACT** Interventi Antincendio DM n. 467 del 2018 incassati a novembre 2019 € 974.045,45;
- **Contributo Micron Technology Foundation** di € 25.000,00 per definire i progetti di realizzazione dei plastici del complesso Vanvitelliano per l'esplorazione tattile. Incassati a luglio 2019. E' in preparazione la documentazione necessaria per l'espletamento della procedura di individuazione dell'operatore economico che dovrà fornire i modelli in scala del complesso monumentale.
- **Contributo progetto Erasmus** 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 Traces up to Europe 2018-2020 Liceo Siani Aversa – Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire*, incassati € 9.228,00 (la Reversale 287 del 2019) e spesi € 161,04.

Pertanto, si propongono le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione 2020:

- Capitolo 2.1.2.024 V.dPCI 2.02.03.06.001/E “Finanziamento CIPE per recupero, risanamento e rifunionalizzazione Reggia” – si iscrive in uscita la sola parte incassata di € 35.722,38;
- Capitolo 2.1.2.026 V.dPCI 2.02.03.06.001/F “Finanziamento fondi rinvenienti parco” – si iscrive la sola parte incassata di € € 2.235.885,39;
- Capitolo 2.1.2.025 V.dPCI 2.02.01.04.002/B “Finanziamento Fondo Reggia in Digitale” – si iscrive il finanziamento della sola parte incassata di € 62.065,49;
- Capitolo 2.1.2.028 V.dPCI 2.02.03.06.001/H “Finanziamento miglioramento offerta museale” – si iscrive la sola parte incassata di € 12.547,75;
- Capitolo 2.1.2.004 V.dPCI 2.02.01.04.002 “impianti” si iscrive l’intero finanziamento incassato di € 400.000,00 destinato all’intervento finalizzato al miglioramento dei livelli di protezione del patrimonio e dei visitatori dal rischio antropico con estensione dell’impianto di videosorveglianza ed adeguamento del guardaroba ai sensi del Decreto Ministeriale n. 265/2019 “programmazione finanziata ai sensi dell’art. 1, commi 9 e 10 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – annualità 2019;
- Capitolo 2.1.2.020 V.dPCI 2.02.03.06.001/A “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali” si iscrive l’importo incassato di € 25.000,00, contributo privato per finanziare la realizzazione di un plastico in 3D per il percorso sensoriale per i disabili ai fini del miglioramento del racconto museale;
- Capitolo 2.1.2.020 V.dPCI 2.02.03.06.001/I “Fondi Rinvenienti Poin in materia sicurezza antincendio” si iscrive l’importo incassato di € 974.045,45 – DM 467/2018 “Decreto di programmazione straordinaria di fondi rinvenienti dal POin FESR 2007/2013”
- Capitolo 1.2.1.265 V.dPCI 1.03.02.99.999/B “Attività Didattica” si iscrive la parte incassata di € 9.228,00 del Finanziamento vincolato per la partecipazione della Reggia di Caserta in qualità di partner, al progetto St.A.R.T. to EU nell’ambito del programma Erasmus Plus KA2 Storytelling Ancient Roman Traces up to Europe 2018-2020 Liceo siani Aversa – Agnizia Nazionale Erasmus Plus Indire;

2) **€ 140.620,50** relativi a fondi vincolati derivanti dalla ripartizione dell’avanzo di amministrazione del bilancio 2015 dell’ex Soprintendenza Speciale PSAE per le città di Napoli e Caserta. In particolare per i seguenti debiti contratti dalla Reggia negli ultimi periodi del 2015 e non coperti da impegni della ex Soprintendenza per un importo di € 140.620,50:

DESCRIZIONE	CREDITORI	IMPORTO IVA COMPRESA
Servizi di Pulizia appartamenti storici, uffici e altri siti del Complesso Vanvitelliano - Reggia di Caserta - Periodo 01.11.2015 - 30.11.2015	Impresa Asta Pulizie s.n.c. di Gallo Beniamino & c. con sede in via Montecarmelo, 39 – 81030 Frignano (CE)	17.692,93 €
Servizi di Pulizia appartamenti storici, uffici e altri siti del Complesso Vanvitelliano – Reggia di Caserta - Periodo 01.12.2015 - 31.12.2015	Impresa Asta Pulizie s.n.c. di Gallo Beniamino & c. con sede in via Montecarmelo, 39 – 81030 Frignano (CE)	18.036,48 €
Servizi di pulizia e raccolta rifiuti nel parco e servizi di pulizia di tutte le garitte e i servizi igienici ubicati nel parco ed esattamente in adiacenza di via Gasparri, via Giannone, via Ercole, ponte di Ercole, ponte di Sala, bagno di Diana - Complesso Vanvitelliano - Reggia di Caserta -Periodo 01.11.2015 - 30.11.2015	Impresa La Splendor s.n.c. di Palmieri Giuseppe & c. con sede in via G. Marconi,23 81022 Casagiove (CE)	21.214,34 €
Servizi di pulizia e raccolta rifiuti nel parco e servizi di pulizia di tutte le garitte e i servizi igienici ubicati nel parco ed esattamente in adiacenza di via Gasparri, via Giannone, via Ercole, ponte di Ercole, ponte di Sala, bagno di Diana - Complesso Vanvitelliano - Reggia di Caserta -Periodo 01.12.2015 - 31.12.2015	Impresa La Splendor s.n.c. di Palmieri Giuseppe & c. con sede in via G. Marconi,23 81022 Casagiove (CE)	21.214,34 €

Manutenzione ascensori scala Ramaglietti - periodo da gennaio 2015 a maggio 2015	Impresa S.A.I.G.A. s.a.s. di Armando Iuliano con sede in via dei Funai, 37 – 8120 San Nicola la Strada (CE)	183,00 €
Manutenzione ascensori scala Ramaglietti - periodo da luglio 2015 a dicembre 2015	Impresa S.A.I.G.A. s.a.s. di Armando Iuliano con sede in via dei Funai, 37 – 8120 San Nicola la Strada (CE)	219,60 €
Manutenzione e ascensori uffici Reggia - periodo da gennaio 2015 a maggio 2015	Impresa Ascensori Bonovolontà srl con sede in via Toledo, 265 – 80132 – Napoli (NA)	976,00 €
Manutenzione e ascensori uffici Reggia - periodo da luglio 2015 a dicembre 2015	Impresa Ascensori Bonovolontà srl con sede in via Toledo, 265 – 80132 – Napoli (NA)	1.171,20 €
Riparazione ascensore ufficio Reggia	Impresa Ascensori Bonovolontà srl con sede in via Toledo, 265 – 80132 – Napoli (NA)	732,00 €
Manifestazione alla Castelluccia del 14.2.2015 - sostituzione vetri sia alla Castelluccia che agli uffici della Soprintendenza	DELLO STRIDO VETRI V.GIAQUINTO, 30 CASOLLA CASERTA	366,00 €
Manifestazione alla Castelluccia del 14.2.2015 - sostituzione infissi sia alla Castelluccia che agli uffici della Soprintendenza	Caterina Massimo via Caracciolo, 10 - 81033 - Casal di Principe (CE)	732,00 €
Conduzione e manutenzione delle centrali termiche a servizio degli uffici, museo dell'Opera, Teatro di Corte e Cappella Palatina	SORATERMICA di Antonio Sorà con sede in Casagiove (CE) alla via Torino.	7.000,00 €
Ripristino attraversamenti stradali e buche lungo le strade del Parco della Reggia	Ditta Vanvitelli S.c.r.a.l. con sede in Napoli – Centro Direzionale Edificio G1 – Viale della Costituzione snc. Cap. 80143	33.660,00 €
Riapertura al pubblico dei servizi igienici delle Cavallerizze – ripristino accessibilità da parte del pubblico ai bagni situati nel secondo cortile della Reggia	Ditta Vanvitelli S.c.r.a.l. con sede in Napoli – Centro Direzionale Edificio G1 – Viale della Costituzione snc. Cap. 80143	17.422,61 €
TOTALE		140.620,50 €

Alcuni dei debiti di cui sopra sono stati saldati con risorse proprie del Museo, ovvero:

- ✓ Servizi di Pulizia appartamenti storici, uffici e altri siti del Complesso Vanvitelliano - Reggia di Caserta - Periodo 01.11.2015 - 30.11.2015 per € 17.692,93;
- ✓ Servizi di Pulizia appartamenti storici, uffici e altri siti del Complesso Vanvitelliano – Reggia di Caserta - Periodo 01.12.2015 - 31.12.2015 per € 18.036,48;
- ✓ Conduzione e manutenzione delle centrali termiche a servizio degli uffici, museo dell'Opera, Teatro di Corte e Cappella Palatina per € 7.000,00.

Si evidenzia inoltre, che è stato necessario procedere con la prima variazione al bilancio 2020 allo spostamento di risorse proprie del museo sul capitolo 1.1.3.161 *“Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico e artistico”* per poter procedere al pagamento della Vanvitelli S.c.a.r.l. a seguito di decreto ingiuntivo.

Pertanto in riferimento all'autorizzazione della DG Musei allo svincolo di € 140.620,50 si propongono le seguenti variazioni al Bilancio di previsione 2020:

- Capitolo 1.1.3.190 V.dPCI 1.03.02.13.002 *“Pulizie e Disinfestazioni”* si iscrive in uscita l'importo di € 78.158,09;
- Capitolo 1.1.3.145 V.dPCI 1.03.02.09.004 *“Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari”* si iscrive in uscita l'importo di € 10.281,80;
- Capitolo 1.1.3.161 V.dPCI 1.03.02.09.009 *“Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico e artistico”* si iscrive in uscita l'importo di € 52.180,61

- 3) **€ 61.514,23** relativi al Fondo finanziato dalla Direzione generale Bilancio, inerente il pagamento a favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ex Soprintendenza Speciale PSAE per le città di Napoli e Caserta il cui utilizzo si rinvia ad una procedura successiva.

Il Direttore Generale
della Reggia di Caserta
Tiziana Maffei