

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA PRIMA VARIAZIONE DEL 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.

E' stato, inoltre trasmesso alle amministrazioni vigilanti, il Bilancio consuntivo 2020 (corredato dal verbale 22/2021 e la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 del Collegio dei Revisori dei Conti e verbale n. 2/2021 del CDA) da cui risulta un avanzo di amministrazione pari ad € 75.059.051,77 di cui una consistente parte è relativa ai Finanziamenti Statali (€ 70.104.739,04 parte vincolata ed € 4.954.312,73 fondi liberi). In attesa del provvedimento definitivo di approvazione del Consuntivo 2020 da parte dell'Autorità vigilante, per provvedere con una apposita variazione all'inserimento in Bilancio 2021 dell'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2020 si riscontrano una serie di difficoltà per poter procedere nel corso dell'annualità 2021 all'espletamento delle procedure necessarie anche alla realizzazione dei progetti finanziati la cui disponibilità potrà però aversi solo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2021 e una variazione per l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 che necessita di una nuova procedura di autorizzazione.

Pertanto, si rende necessario apportare alcune modifiche di natura compensativa al Bilancio 2021 per le motivazioni di cui sopra oltre alle nuove esigenze gestionali di funzionamento sopravvenute.

Nello specifico si propongono le seguenti variazioni di natura compensativa:

Decremento del capitolo di parte corrente del bilancio di previsione 2021 1.1.3.190 art 1.03.02.13.002 "Pulizie e disinfestazioni" di € 510.000,00; l'importo appostato nel bilancio di previsione 2021 di € 600.000,00 costituisce la previsione della spesa per il periodo dicembre 2021 novembre 2022 pertanto il capitolo verrà rideterminato con l'avanzo di amministrazione libero appena disponibile - variazione della previsione da € 600.000,00 ad € 90.000,00

incremento dei seguenti capitoli di parte corrente:

capitolo 1.1.3.001 art 1.03.01.01.001 "Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche" incremento di € 400,00 per l'acquisto di copie della bibliografia di Luigi Vanvitelli scritta dal Prof. Giuseppe De Nitto a seguito di un accordo preso finalizzato ad avviare le celebrazioni Vanvitelliane - variazione della previsione da € 1.000,00 ad € 1.400,00;

capitolo 1.1.3.020 art 1.03.01.02.006 "Materiale informatico" incremento di € 1.000,00 - variazione della previsione da € 1.000,00 ad € 2.000,00

capitolo 1.2.1.065 art 1.03.02.02.005 "Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)" incremento di € 153.600,00 per avviare nei tempi le procedure di gara per le iniziative di valorizzazione da svolgere a partire da giugno 2021, quali "Creazione Contemporanea & Museo Verde – Wooden Renaissance, a site-specific growth", il progetto di comunicazione immersiva della Sala del Presepe, le attività espositive, la prima fase delle celebrazioni vanvitelliane variazione della previsione da € 40.000,00 ad € 193.600,00;

capitolo 1.1.3.080 art 1.03.02.04.999 "Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c." incremento di € 2.000,00 per ulteriori corsi di addestramento dovuti alla sicurezza - variazione della previsione da € 0,00 ad € 2.000,00

capitolo 1.1.3.120 art 1.03.02.07.004 "Noleggi di Hardware" incremento di € 3.000,00, in considerazione dell'incremento di attività dell'area tecnica - variazione della previsione da € 3.000,00 ad € 6.000,00

capitolo 1.2.1.175 art 1.03.02.10.001 "Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza" incremento di € 100.000,00 per la spesa relativa alla segreteria tecnica necessaria per la realizzazione delle progettazioni necessarie a portare avanti gli interventi straordinarie e gli urgenti piani di conservazione programmata, causa la grave mancanza nell'organico dell'amministrazione le figure tecniche specialistiche - variazione della previsione da € 120.000,00 ad € 220.000,00

Capitolo 1.2.1.170 art 1.03.02.11.001 "Interpretariato e traduzioni" incremento di € 15.000,00 per procedere con le traduzioni in lingua degli apparati comunicati in sede e del nuovo sito in fase di costruzione nell'ambito del progetto Reggia digitale e - variazione della previsione da € 0,00 ad € 15.000,00

Capitolo 1.1.3.205 art 1.03.02.13.006 "Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali" incremento di € 35.000,00 per procedere con le gare per lo smaltimento di materiale combustibile (anti-incendio) registrato negli ultimi mesi dai sopralluoghi effettuati negli ambienti dismessi del Palazzo - variazione della previsione da € 5.000,00 ad € 40.000,00

Capitolo 1.1.3.220 art 1.03.02.16.002 "Spese postali e telegrafiche" incremento di € 2.000,00 dovuto alla necessità di invio raccomandate a tutta l'utenza della fornitura idrica dell'acquedotto Carolino a seguito dell'attività completata dal Servizio - variazione della previsione da € 500,00 ad € 2.500,00;

Capitolo 1.1.3.255 art 1.03.02.99.003 "Quote di associazioni" incremento di € 10.000,00 per ottemperare al pagamento di quote associative degli anni precedenti - variazione della previsione da € 11.700,00 ad € 21.700,00;

Capitolo 1.2.1.295 art 1.03.02.99.005 "Spese per commissioni e comitati dell'Ente" incremento di € 10.000,00 considerate le gare svolte da Invitalia e la prevedibile richiesta di pagamenti - variazione della previsione da € 0,00 ad € 10.000,00;

Capitolo 1.2.2.002 art 1.04.04.01.001 "Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private" incremento di € 3.000,00 per rimborsi e assicurazioni ad associazioni di volontariato - variazione della previsione da € 0,00 ad € 3.000,00

Capitolo 1.2.6.004 art 1.10.05.01.001 "Spese dovute a sanzioni" incremento di € 15.000,00 in via prudenziale - variazione della previsione da € 0,00 ad € 15.000,00;

Capitolo 1.2.6.005 art 1.10.05.02.001 "Spese per risarcimento danni" incremento di € 15.000,00 in via prudenziale per procedure in atto - variazione della previsione da € 0,00 ad € 15.000,00;

Capitolo 1.2.6.001 art 1.10.05.04.001 "Esborso da contenziosi e accessori" incremento di € 20.000,00 per spese da contenzioso, come segnalato dal competente servizio (nello specifico Giusy Capri) - variazione della previsione da € 10.000,00 ad € 30.000,00

Capitolo 1.2.1.171 Art 1.03.02.11.009 "Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca" incremento di € 125.000,00 a seguito degli accordi in via di stipula con Università ed enti pubblici

per affrontare problematiche complesse e non più trascurabili come lo stato dell'infrastruttura idrica dell'acquedotto Carolino; valutazione stato di salute delle praterie, patologie fitosanitarie e criticità strutturali degli alberi monumentali del parco Reale, - variazione della previsione da € 0,00 ad € 125.000,00

Decremento del capitolo di investimenti del bilancio di previsione 2021 2.1.2.023 art 2.02.03.06.001/D "Manutenzione straordinaria aree verdi" di € 318.000,00 - variazione della previsione da € 700.000,00 ad € 382.000,00

incremento dei seguenti capitoli in conto investimenti:

capitolo 2.1.2.009 art 2.02.01.07.002 "Postazioni di lavoro" incremento di € 25.000,00 per la creazione di nuove postazioni di lavoro a seguito di selezione per l'affidamento degli incarichi di assistenza tecnica per le attività di coordinamento, gestione e monitoraggio dell'intervento denominato: "Reggia di Caserta, Parco monumentale" nell'ambito Piano Stralcio "Cultura e Turismo" Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 - variazione della previsione da € 0,00 ad € 25.000,00;

Capitolo 2.1.2.012 art 2.02.01.07.999 "Hardware n.a.c." incremento di € 3.000,00 - variazione della previsione da € 0,00 ad € 3.000,00;

Capitolo 2.1.2.018 art 2.02.03.05.001/A "Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti" incremento di € 275.000,00 per anticipo con fondi ordinari degli incarichi tecnici a supporto dei progetti nell'ambito dei fondi statali FSC e "arte e design" e Ministero degli Interni previsti ed approvati dalle competenti Autorità di Gestione - variazione della previsione da € 0,00 ad € 275.000,00;

Capitolo 2.1.2.019 art 2.02.03.05.001/B "Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico" incremento di € 15.000,00 - variazione della previsione da € 0,00 ad € 15.000,00.

Nell'ambito delle **partite di giro**, essendo sopravvenuto un pagamento non andato a buon fine con la successiva riscossione del rimborso sul capitolo 4.1.1.009 art 9.01.99.01.001 "entrate a seguito di spese non andate a buon fine" per un importo superiore alla previsione iniziale di € 10.000,00 per adeguare la previsione all'effettiva entrata pervenuta e tenuto conto dello stato di avanzamento rispetto alla previsione iniziale del capitolo 4.1.1.002 art 9.01.01.02.001 "IVA in regime di split payment" si propone in entrata e in uscite lo spostamento di € 10.000,00 come di seguito indicato lasciando invariata la previsione iniziale prevista nel Bilancio di previsione approvato di € 3.080.000,00 quale totale del titolo 4 – Partite di Giro:

#### IN ENTRATA

Capitolo 4.1.1.009 art 9.01.99.01.001 "entrate a seguito di spese non andate a buon fine" incremento di € 10.000,00 - variazione della previsione da € 10.000,00 ad € 20.000,00;

Capitolo 4.1.1.002 art 9.01.01.02.001 "IVA in regime di split payment" riduzione di € 10.000,00 - variazione della previsione da € 3.000.000,00 ad € 2.990.000,00;

#### IN USCITA

Capitolo 4.1.1.009 art 7.01.99.01.001 “uscite a seguito di spese non andate a buon fine”  
incremento di € 10.000,00 - variazione della previsione da €10.000,00 ad € 20.000,00;

Capitolo 4.1.1.002 art 7.01.01.02.001 “IVA in regime di split payment” riduzione di € 10.000.00  
- variazione della previsione da €3.000.000,00 ad € 2.990.000,00;

### Scheda riepilogativa

| Cap. DPR<br>97/2003 | Articolo       | Descrizione articolo  | Previs. Comp. AC | variazione |            | previsione<br>variata |
|---------------------|----------------|---|------------------|------------|------------|-----------------------|
|                     |                |   |                  | meno       | più        |                       |
| 113001              | 1.03.01.01.001 | Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche    | € 1.000,00       |            | 400,00     | 1.400,00              |
| 113020              | 1.03.01.02.006 | Materiale informatico   | € 1.000,00       |            | 1.000,00   | 2.000,00              |
| 121065              | 1.03.02.02.005 | Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)             | € 40.000,00      |            | 153.600,00 | 193.600,00            |
| 113080              | 1.03.02.04.999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. | € 0,00           |            | 2.000,00   | 2.000,00              |
| 113120              | 1.03.02.07.004 | Noleggi di hardware   | € 3.000,00       |            | 3.000,00   | 6.000,00              |
| 121175              | 1.03.02.10.001 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza             | € 120.000,00     |            | 100.000,00 | 220.000,00            |
| 121170              | 1.03.02.11.001 | Interpretariato e traduzioni  | € 0,00           |            | 15.000,00  | 15.000,00             |
| 113190              | 1.03.02.13.002 | Pulizia e disinfezione  | € 600.000,00     | 510.000,00 |            | 90.000,00             |
| 113205              | 1.03.02.13.006 | Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali    | € 5.000,00       |            | 35.000,00  | 40.000,00             |
| 113220              | 1.03.02.16.002 | Spese postali e telegrafiche  | € 500,00         |            | 2.000,00   | 2.500,00              |
| 113255              | 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni   | € 11.700,00      |            | 10.000,00  | 21.700,00             |
| 121295              | 1.03.02.99.005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente                                | € 0,00           |            | 10.000,00  | 10.000,00             |
| 122002              | 1.04.04.01.001 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                      | € 0,00           |            | 3.000,00   | 3.000,00              |
| 126004              | 1.10.05.01.001 | Spese dovute a sanzioni   | € 0,00           |            | 15.000,00  | 15.000,00             |
| 126005              | 1.10.05.02.001 | Spese per risarcimento danni  | € 0,00           |            | 15.000,00  | 15.000,00             |
| 126001              | 1.10.05.04.001 | Esborso da contenziosi e accessori  | € 10.000,00      |            | 20.000,00  | 30.000,00             |
|                     |                | Prestazioni tecnico scientifiche a fini di ricerca                        |                  |            | 125.000,00 | 125.000,00            |
| tot variazione      |                |   |                  | 510.000,00 | 510.000,00 | 0,00                  |

|                |                  |  |              |            |              |              |
|----------------|------------------|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| 212009         | 2.02.01.07.002   | Postazioni di lavoro   | € 0,00       |            | € 25.000,00  | € 25.000,00  |
| 212012         | 2.02.01.07.999   | Hardware n.a.c.  | € 0,00       |            | € 3.000,00   | € 3.000,00   |
| 212018         | 2.02.03.05.001/A | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | € 0,00       |            | € 275.000,00 | € 275.000,00 |
| 212019         | 2.02.03.05.001/B | Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico  | € 0,00       |            | € 15.000,00  | € 15.000,00  |
| 212023         | 2.02.03.06.001/D | Manutenzione straordinaria aree verdi                        | € 700.000,00 | 318.000,00 |              | € 382.000,00 |
| tot variazione |                  |  |              | 318.000,00 | € 318.000,00 | € 0,00       |

|        |                |   |                |           |             |                |
|--------|----------------|---|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 411009 | 9,01,99,01,001 | entrate a seguito di spese non andate a buon fine | € 10.000,00    |           | € 10.000,00 | € 20.000,00    |
| 411002 | 9,01,01,02,001 | IVA in regime di split payment                    | € 3.000.000,00 | 10.000,00 |             | € 2.990.000,00 |
|        |                |   |                |           |             |                |
| 411009 | 7.01.99.01.001 | uscite a seguito di spese non andate a buon fine  | € 10.000,00    |           | € 10.000,00 | € 20.000,00    |
| 411002 | 7.01.01.02.001 | IVA in regime di split payment                    | € 3.000.000,00 | 10.000,00 |             | € 2.990.000,00 |

Il Direttore Generale della Reggia di Caserta  
**Tiziana Maffei**