

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA TERZA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il bilancio di previsione 2023 della Reggia di Caserta è stato approvato dal Collegio dei Revisori dei Conti riunitosi in data 17.11.2022 (verbale n. 04/2022), dal CdA nella seduta del 18.11.2022 (verbale n. 3/2022) e dalla Direzione Generale Musei, quale amministrazione vigilante, con D.D. n. 175 del 07.03.2023.

Con Determina del Direttore n. 134 del 12/04/2023 è stata disposta la PRIMA VARIAZIONE al Bilancio di Previsione 2023 che ha interessato i seguenti punti:

1. Variazione della previsione in entrata e in uscita dei seguenti importi:
  - a) + € 1.145.000,00 per le spese del personale Ales SPA 2023.
  - b) + € 40.000,00 come saldo del finanziamento di € 80.000,00 di cui la Reggia di Caserta risulta assegnataria per il progetto "I luoghi Luigi Vanvitelli in Italia. Fotografia, eredità e paesaggio" nell'ambito dell'avviso pubblico della DG Creatività Contemporanea, che prevede la committenza di opere fotografiche da destinare al patrimonio pubblico;
  - c) + € 605.939,22 relativo all'intervento "Illuminazione dei Cortili e delle Facciate" finanziato ai sensi dell'articolo 1, commi 9 e 10, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 - annualità 2022-2024;
  - d) - € 90.000,00 relativo all'intervento ammesso a finanziamento ai sensi dei commi 9 e 10 della l. 23/12/2014, n. 190 "adeguamento funzionale Teatro di Corte" – DM 450 del 16.12.2021 interamente accertato e incassato nel 2022.
  - e) + € 1.300.000,00 relativo al contributo della DG Musei per le spese di funzionamento per l'anno 2023;
2. L'inserimento nel Bilancio 2023 dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2022.

Con Determina del Direttore n. 295 del 21/07/2023 è stata disposta la SECONDA VARIAZIONE al Bilancio di Previsione 2023.

La seconda variazione, di carattere compensativo, ha riguardato l'adeguamento del capitolo in uscite correnti relativo alle spese per la pubblicazione dei bandi di gara, date le numerose procedure avviate e da avviare.

**Si propone una terza variazione dovuta alla necessità di:**

1. adeguare la previsione in entrata e in uscita delle maggiori entrate correnti, dovute: ai Proventi dalla vendita di Biglietti; Contributi da privati; Recupero e rimborsi diversi;
2. prevedere sia in entrata che in uscita il capitolo per il versamento dell'introito per il sostegno all'Emilia Romagna;
3. aumentare la previsione dei contributi agli investimenti MIC per l'incasso del finanziamento a carico dell'Asse I "Rafforzamento delle dotazioni culturali", Azione 6.1c "Misure per garantire modalità di fruizione protette rispetto ai rischi connessi all'epidemia Covid";
4. adeguare la partita di giro "ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi".

Nello specifico:

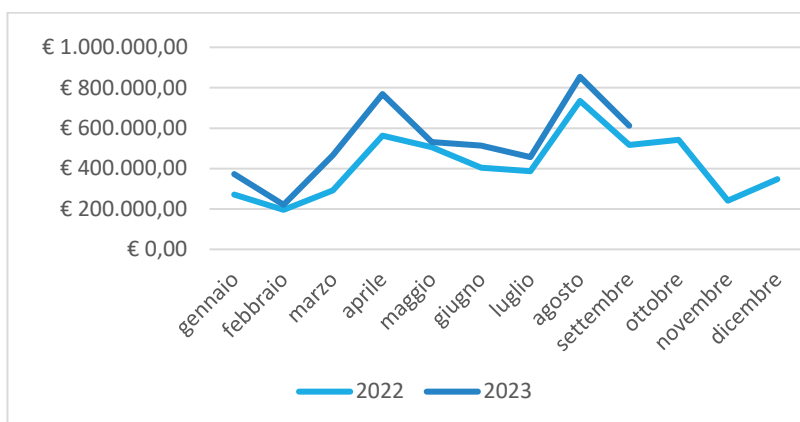
- 1 **Aumento della previsione dei proventi dalla vendita di biglietti; contributi da privati; Recupero e rimborsi diversi**

VARIAZIONE IN ENTRATA

Capitolo 1.3.1.003 articolo 3.01.02.01.013 "Proventi dalla Vendita di biglietti" è incrementato di € 1.000.000,00; la previsione varia da € 5.000.000,00 ad € 6.000.000,00.

Da un'analisi delle entrate ad oggi incassate si è notata, una tendenza in aumento degli introiti da bigliettazione, come rappresentato nella seguente tabella e grafico che mette a confronto l'annualità 2023 con l'annualità 2022:

introiti dalla vendita di biglietti		
	2022	2023
gennaio	€ 271.085,36	€ 371.949,24
febbraio	€ 195.780,41	€ 220.783,13
marzo	€ 292.249,24	€ 466.136,24
aprile	€ 563.013,63	€ 768.442,00
maggio	€ 505.910,09	€ 531.677,51
giugno	€ 403.994,52	€ 513.165,33
luglio	€ 386.620,60	€ 457.278,35
agosto	€ 734.996,17	€ 854.110,35
settembre	€ 516.366,81	€ 612.104,85
ottobre	€ 542.018,89	
novembre	€ 240.559,39	
dicembre	€ 346.813,79	



Le entrate complessive da gennaio a settembre 2023 ammontano ad € € 4.795.647,00 a fronte di una previsione annuale di € 5.000.000,00. Considerando che per le restanti mensilità nel 2022 si sono avute entrate complessive per € 1.129.392,07 presumibilmente il bilancio 2023 chiuderà con un incasso totale di bigliettazione di circa 6.000.000,00.

Capitolo 1.3.4.001 art. 2.01.03.02.999 "Contributi da Privati" è incrementato di € 20.000,00, pertanto, la previsione varia da € 20.000,00 ad € 40.000,00; la Reggia di Caserta ha ricevuto nell'anno in corso da Soroptimist International D'Italia, il contributo di € 40.000,00 incassato sul capitolo menzionato in cui erano state previste entrate per € 20.000,00;

Capitolo 1.3.4.004 art. 3.05.02.03.005 "Recuperi e rimborsi diversi" è incrementato di € 45.000,00, pertanto la previsione varia da € 60.000,00 ad € 105.000,00. Tale incremento deriva dai maggiori accertamenti rispetto alle previsioni iniziali per i rimborsi delle quote anticipate dall'amministrazione per le pubblicazioni dei bandi di gara.

#### VARIAZIONE IN USCITA

Gli aumenti in entrata, come sopra, di € 1.065.000,00 sono utilizzati nei seguenti capitoli in uscita del Bilancio 2023:

Capitolo 1.1.3.040 art. 1.03.01.02.999 "Altri beni e materiali di consumo n.a.c." è incrementata la previsione di € 10.000,00 pertanto la previsione varia da € 30.000,00 ad € 40.000,00; il capitolo è stato incrementato per l'acquisto delle fioriture stagionali;

Capitolo 1.1.3.090 art. 1.03.02.05.004 "Utenze Energia elettrica" è incrementata la previsione di € 110.000,00 pertanto la previsione varia da € 284.000,00 ad € 394.000,00;

i maggiori consumi registrati nel mese di Luglio ed Agosto 2023 rispetto allo stesso periodo del 2022, fa presumere che l'importo della disponibilità attuale risulta insufficiente per il pagamento delle fatture fino alla scadenza del contratto.

Capitolo 1.1.3.120 art. 1.03.02.07.004 "Noleggi di hardware" è incrementata la previsione di € 3.000,00 pertanto la previsione varia da € 3.000,00 ad € 6.000,00; per il noleggio di una stampante a colori;

Capitolo 1.1.3.130 art. 1.03.02.07.008 "Noleggi di impianti e macchinari" è incrementata la previsione di € 10.000,00 pertanto la previsione varia da € 15.000,00 ad € 25.000,00; si è riscontrata la necessità di noleggiare impianti - bagno per il Parco considerato l'inizio dei lavori per la ristrutturazione dei bagni dislocati nel Parco a disposizione dei visitatori;

Capitolo 1.1.3.161 art. 1.03.02.09.009 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico" è incrementata la previsione di € 100.000,00 pertanto la previsione varia

da € 300.000,00 ad € 400.000,00; il capitolo viene incrementato per avviare l'appalto di un Piano di manutenzione programmata della statuarie della Reggia di Caserta;

Capitolo 1.1.3.190 art. 1.03.02.13.002 "Pulizia e Disinfestazione" è incrementata la previsione di € 294.000,00 pertanto la previsione varia da € 1.450.000,00 ad € 1.744.000,00; tale aumento si è reso necessario, in quanto nelle more dell'espletamento della nuova gara delle pulizie, è stato necessario prorogare il contratto in essere;

Capitolo 1.1.3.255 art. 1.03.02.99.003 "Quote di associazione" è incrementata la previsione di € 10.000,00 pertanto la previsione varia da € 11.700,00 ad € 21.700,00; tale aumento si riferiscono a quanto approvato dall'ARRE con previsto incremento delle quote associative;

Capitolo 1.2.1.060 art. 1.03.02.02.004 "Spese per pubblicità e promozione" è incrementata la previsione di € 100.000,00 pertanto la previsione varia da € 98.000,00 ad € 198.000,00; il capitolo è incrementato per far fronte al servizio di rassegna stampa, streamyad e servizio newsletter, servizi editoriali; la registrazione del marchio Reggia di Caserta; le riprese in 3D – Consorzio Medianetwork, oltre ad iniziative di promozione in relazione alle celebrazioni vanvitelliane;

Capitolo 1.2.1.171 art. 1.03.02.11.009 "Prestazioni tecnico-scientifiche ai fini di ricerca" è incrementata la previsione di € 20.000,00 pertanto la previsione varia da € 30.000,00 ad € 50.000,00;

Capitolo 1.2.2.001 art. 1.04.01.01.001 "Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura" è incrementata la previsione di € 150.000,00 pertanto la previsione varia da € 824.911,34 ad € 974.911,34; l'aumento corrisponde al 20% degli introiti da bigliettazione in aumento di € 900.000,00 come suesposto, al netto dell'aggio, come da circolare 3/2016;

Capitolo 1.2.2.005 art. 1.04.01.01.012 "Trasferimenti correnti a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali (EX ENPALS)" è incrementata la previsione di € 1.000,00 pertanto la previsione varia da € 6.000,00 ad € 7.000,00; l'aumento è pari allo 0,10 dell'incremento degli introiti lordi da bigliettazione (circolare n.3/2018);

Capitolo 1.2.5.002 art. 1.03.02.03.999 "Aggio riscossione biglietti" è incrementata la previsione di € 250.000,00 pertanto la previsione varia da € 1.374.852,24 ad € 1.624.852,24; l'aumento corrisponde al 25% dell'aumento ai proventi da bigliettazione apportati;

Capitolo 1.2.6.003 art. 1.10.99.99.999/B "Oneri vari straordinari" è incrementata la previsione di € 2.000,00 pertanto la previsione varia da € 1.000,00 ad € 3.000,00;

Capitolo 1.2.6.004 art. 1.10.05.01.001 "Spese dovute a sanzioni" è incrementata la previsione di € 5.000,00 pertanto la previsione varia da € 1.000,00 ad € 6.000,00;

## **2 previsione in entrata che in uscita per il versamento dell'introito per il sostegno all'Emilia Romagna;**

a seguito della circolare n. 82/2023 DG Bilancio recante "Interventi Urgenti per fronteggiare l'emergenza provocata dagli eventi alluvionali" il costo del biglietto è stato incremento di un euro, tale maggiorazione dovrà essere versata sull'apposito capitolo istituito nello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato. Con Circolare n. 86/2023 della DG Musei l'intervento per fronteggiare l'emergenza è stato prorogato fino al 15/12/2023.

Per i mesi giugno, luglio e agosto la maggiorazione di un euro ha totalizzato € 127.538,00 a sostegno delle zone alluvionali, pertanto in base alla proiezione della previsione dei restanti mesi dell'anno fino al 15 dicembre è inserita in Bilancio negli appositi articoli in entrata e in uscita la previsione di € 260.000,00 come di seguito:

### **VARIAZIONE IN ENTRATA**

Capitolo 1.3.1.003 art 3.01.02.01.013/A "Proventi dalla vendita di biglietti – per Sostegno Emilia Romagna" è appostato € 260.000,00;

### **VARIAZIONE IN USCITA**

Capitolo 1.2.2.001 art 1.04.01.01.001/A "Trasferimenti correnti a MIC – sostegno Emilia Romagna" è appostato € 260.000,00.

### 3 aumento della previsione in entrata e in uscita contributi agli investimenti MIC;

E' stato incassato dalla Reggia di Caserta € 318.006,36, a valere sull'Asse I del PON "Cultura e Sviluppo" FESR 2014-2020 "Rafforzamento delle dotazioni culturali"; Azione 6c. 1c "Misure per garantire modalità di fruizione protette rispetto ai rischi connessi all'epidemia Covid – 19 e per il rilancio della domanda culturale". Il Finanziamento ha riguardato la parte liquidata e rendicontata dell'intervento denominato "Intervento finalizzato al miglioramento dei livelli protezione del patrimonio e dei visitatori dal rischio antropico con l'estensione dell'impianto di videosorveglianza", per le parti già liquidate e riferite al 1 – 2 e 3 SAL.

#### VARIAZIONE IN ENTRATA

Capitolo 2.2.1.002 art. 4.02.01.01.001/A "Contributi agli investimenti da MIC" è aumento di € 318.006,36, la previsione varia da € 1.474.419,22 ad € 1.792.425,58

#### VARIAZIONI IN USCITA

Capitolo 2.1.2.015 art. 2.02.01.99.999 "Acquisto di opere d'arte" è incrementata la previsione di € 118.006,36 pertanto la previsione varia da € 25.000,00 ad € 143.006,36; in considerazione di una strategia d'incremento delle collezioni condivisa con il Comitato Scientifico

Capitolo 2.1.2.020 art. 2.02.03.06.001/A "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali" è incrementata la previsione di € 100.000,00 pertanto la previsione varia da € 2.086.645,44 ad € 2.186.645,44; si è verificata la necessità di integrare le risorse per gli ulteriori interventi da realizzare per la messa in sicurezza e consolidamento ambienti dell'appartamento della Regina.

Capitolo 2.1.2.022 art. 2.02.03.06.001/C "Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte" è incrementata la previsione di € 100.000,00 pertanto la previsione varia da € 60.000,00 ad € 160.000,00;

### 4 adeguamento partita di giro "ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi".

#### VARIAZIONE IN ENTRATA

Capitolo 4.1.1.005 art. 9.01.03.01.001 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi" è incrementata la previsione di € 42.000,00, il capitolo varia da € 30.000,00 ad € 72.000,00.

#### VARIAZIONE IN USCITA

Capitolo 4.1.1.005 art. 7.01.03.01.001 "Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi" è incrementata la previsione di € 42.000,00 il capitolo varia da € 30.000,00 ad € 72.000,00.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze.

Entrate	Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni	Prev.Comp. 2023 aggiornata
Entrate correnti - Titolo I	8.435.934,00	1.325.000,00	9.760.934,00
Entrate conto capitale - Titolo II	8.174.419,22	318.006,36	8.492.425,58
Partite Giro - Titolo IV	2.128.000,00	42.000,00	2.170.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>18.738.353,22</b>	<b>1.685.006,36</b>	<b>20.423.359,58</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato	55.150.707,97	0,00	55.150.707,97
<b>Totale Generale</b>	<b>73.889.061,19</b>	<b>1.685.006,36</b>	<b>75.574.067,55</b>

Uscite	Prev.Comp. 2023 consolidata	Variazioni	Prev.Comp. 2023 aggiornata
Uscite correnti - Titolo I	12.159.047,48	1.325.000,00	13.484.047,48
Uscite conto capitale -	59.602.013,71	318.006,36	59.920.020,07
Partite Giro - Titolo IV	2.128.000,00	42.000,00	2.170.000,00

<b>Totale Uscite</b>	<b>73.889.061,19</b>	1.685.006,36	<b>75.574.067,55</b>
<i>Entrate non impiegate</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>73.889.061,19</b>	<b>1.685.006,36</b>	<b>75.574.067,55</b>

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