

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE REGGIA DI CASERTA Seduta del 29 ottobre 2024 VERBALE N. 2\_2024

Il giorno **29 ottobre 2024** alle ore 09.00, a seguito della convocazione (rif. prot. n. 9588 del 24.10.2024) si è riunito, in modalità telematica mediante piattaforma Microsoft Teams, il Consiglio di amministrazione con il seguente O.d.g.:

### Ordine del giorno:

1. **Bilancio**
  - 1.1. Bilancio di previsione 2025.
  - 1.2. Seconda variazione al bilancio 2024.
  - 1.3. Terza variazione al bilancio 2024.
  - 1.4. Quarta variazione al bilancio 2024.

---

### Consiglio di Amministrazione

#### Tiziana MAFFEI Presidente

Massimiliano OSANNA | DG MUSEI (*assente*)  
Giovanni CERCHIA  
Luca MOLINARI  
Ludovico SOLIMA

#### Collegio dei revisori dei conti

Laura SORA  
Giovanni IACCARINO  
Carlo BAZZICALUPO

**Per L'Amministrazione:** Tiziana Maffei, Presidente; Domenico Esposito, funzionario amministrativo responsabile del Servizio Relazioni istituzionali e segretario verbalizzante; Filomena Aragosa, funzionario amministrativo responsabile del servizio Bilancio; Fabio Rossi Prudente, segretario amministrativo e funzionario amministrativo responsabile del servizio Programmazione e Sviluppo; Federica Fusco, supporto servizio Relazioni Istituzionali e supporto al segretario verbalizzante.

Si comunica la registrazione della riunione ai presenti.

Il Presidente apre la riunione alle ore 09:10 comunicando la trattazione prima delle variazioni al Bilancio 2024 e poi il Bilancio di Previsione 2025 rispetto all'ordine del giorno previsto nella convocazione del presente CDA.

### 1. Bilancio

#### 1.2. Seconda Variazione del Bilancio 2024

Il Direttore e la Dr.ssa Aragosa prendono la parola.

Viene spiegata la ragione della seconda variazione.

La seconda Variazione al Bilancio di Previsione 2024, di natura compensativa, è stata apportata per incrementare il capitolo in uscita relativo al progetto "Safety and Security" finanziato con il PON Legalità

2014-2020.

Il Direttore precisa che il progetto “Safety and Security” è un progetto molto complesso con RUP esterno che ha subito un disallineamento nelle comunicazioni, nonostante l’impegno dell’amministrazione nella gestione delle relative procedure e passaggi, inevitabili sul sistema G.I.A.D.A.

Durante un controllo contabile, è stato riscontrato un errore che ha generato un duplice impegno di spesa dello stesso affidamento nell’esercizio 2023. Questo ha generato una disponibilità non sufficiente per proseguire con gli ultimi interventi del progetto.

Pertanto, il suddetto capitolo è stato incrementato della cifra corrispondente all’impegno da eliminare, circa € 417.000,00, attingendo dal capitolo “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali”, per consentire all’amministrazione di poter continuare i lavori.

In sede di consuntivo, nella fase di riaccertamento dei residui, tale residuo improprio verrà radiato.

La Dr.ssa Laura Sora, presidente del Collegio dei revisori dei conti, rappresenta che sulla predetta variazione il Collegio ha espresso parere favorevole, pur raccomandando all’Amministrazione di adottare procedure adeguate che consentano di evitare per il futuro il ripetersi di tali inconvenienti.

### **Il Cda prendendo atto delle argomentazioni, ratifica la variazione di Bilancio**

#### **1.3. Terza Variazione del Bilancio 2024**

Il Direttore della Reggia di Caserta, con la dott.ssa Aragosa, passa alla trattazione della Terza variazione al Bilancio di Previsione 2024.

Si tratta di una variazione compensativa dovuta ai seguenti motivi:

- L’urgenza di acquistare l’opera d’arte di Fedele Fischetti (Napoli 1734 – 1792), a cui è poi succeduta comunicazione da parte della Direzione Generale Musei, del corrispondente finanziamento della quota per tale acquisto.

Per tale somma si è attinto al capitolo “Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria dei beni mobili e allestimenti museali”, capitolo poi incrementato con la quarta variazione grazie al successivo arrivo del finanziamento da parte della Direzione Generale;

- la necessità di risolvere problematiche dell’impianto di trasformazione della cabina elettrica, che necessita di essere potenziato non essendo sufficiente a sopperire alle esigenze dell’intero complesso, a seguito anche delle nuove aperture. A riguardo serve procedere con un’indagine approfondita sullo stato di tali impianti attraverso un incarico esterno, non disponendo, l’amministrazione, di figure tecniche specialistiche interne.

Pertanto, è stato incrementato il capitolo “Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti” attingendo dal capitolo “recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria dei beni mobili e allestimenti museali”.

- la scoperta e la conseguente urgenza di rimozione, di rifiuti speciali, rinvenuti in alcuni locali nel corso degli interventi rientranti nel PIANO CULTURA E TURISMO (FSC) 2014-2020 - “Completamento delle opere di restauro e valorizzazione della Reggia e del Parco Monumentale” III stralcio – 4° componente.

Per tale necessità è stato attinto dal capitolo “Pulizia e disinfestazione”, per accrescere il capitolo “Trasporti, facchinaggio, smaltimento di rifiuti speciali”.

### **Il Cda, preso atto del parere favorevole espresso al riguardo dal Collegio dei revisori, ratifica la terza**

## **variazione del Bilancio 2024.**

### **1.4. Quarta Variazione del Bilancio 2024**

Viene illustrata al Cda la quarta variazione al Bilancio 2024 dovuta alle maggiori entrate non previste, quali:

- l'importo erogato dalla Direzione Generale Musei per l'acquisto dell'opera di Fedele Fischetti (Napoli 1734 – 1792), che in uscita è stato appostato sul capitolo "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali" da cui si era attinto per l'acquisto dell'opera, nella terza variazione;
- i fondi legati al progetto E.LIS.A, un ampio progetto regionale di comunicazione per cui la Reggia risulta beneficiaria di circa 77.000,00 € per l'acquisto di attrezzature volte alla diffusione dei contenuti del progetto; appostati in uscita sul capitolo di investimento "Attrezzature n.a.c.";
- l'accesso al fondo per l'adeguamento prezzi, per circa € 1.600.000,00 per il pagamento delle ditte degli interventi "Miglioramento dell'offerta Museale" e "Risanamento e valorizzazione delle facciate, delle coperture e del sottotetto"; appostati in uscita sui corrispondenti capitoli dei rispettivi finanziamenti POC.

Alle maggiori entrate di cui sopra, che hanno riguardato i capitoli in conto capitale, si aggiungono le maggiori entrate di parte corrente relative all'escussione di polizza fideiussoria per la risoluzione contrattuale; indennizzo derivato da contenzioso; l'aumento della previsione della quota che spetta alla Soprintendenza Archeologia belle arti e paesaggio per le province di Caserta e Benevento dei costi per le utenze, pari al 10% come da protocollo d'intesa per la ripartizione delle utenze tra il Museo Autonomo Reggia di Caserta e la Soprintendenza dovuto all'aumento dei costi per l'energia. Tali maggiori entrate sono state appostate in uscita sul capitolo "Utenze energia elettrica" non più sufficiente per pagare le ulteriori bollette di fine anno ed il capitolo "Altre prestazioni professionali e specialistiche".

**A seguito dell'esposizione fornita e della comunicazione del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, il Cda approva anche tale ultima variazione di bilancio.**

### **1.1. Bilancio di Previsione 2025**

Il Direttore espone il Bilancio di Previsione 2025, che ha come obiettivo principale: proseguire secondo una strategia volta a portare avanti gli importanti finanziamenti di cui la Reggia è assegnataria.

Il Bilancio di Previsione 2025 si attesta su un totale generale di € 21.738.934,00 di cui 6.590.934,00 provenienti da entrate correnti in cui rientrano le entrate proprie del Museo: la Bigliettazione per 5.500.000,00 e le altre entrate per i canoni e royalties dei concessionari dei servizi nonché nella gestione degli eventi in concessione d'uso degli spazi.

In conto capitale, invece viene appostata in entrata la previsione di € 13.000.000,00 così come anche nel corrispondente capitolo in uscita.

In uscita, inoltre, vengono finanziati in conto capitale interventi importanti, con la previsione delle risorse proprie del Museo, in particolare per la sicurezza dell'impianto della cabina di trasformazione, al fine di adeguare la stessa al fabbisogno energetico di tutte le aree del Complesso Vanvitelliano.

L'argomento della sicurezza, centrale, viene legato strettamente a tutto il Condominio Reggia di Caserta, con l'importante adeguamento delle uscite di emergenza, lavorando al sistema antincendio ed ottenendo i vari CPI (Certificato di prevenzione incendi) con l'avanzamento dei lavori, nella consapevolezza che questa

amministrazione, deve occuparsi di tutto il Complesso e dei vari condomini, e pertanto, del mantenimento a adeguamento anche degli spazi comuni.

Viene poi illustrata, dalla Dott.ssa Aragosa la situazione amministrativa presunta al 31.12.2024.

Il totale dell'avanzo di amministrazione presunto risulta di € 46.111.294,08 di cui € 41.941.600,10 vincolato ed € 4.169.693,98 parte disponibile.

Tra i vincoli di bilancio rientrano in particolare vari Finanziamenti per i progetti e gli interventi di investimento di cui la Reggia di Caserta risulta assegnataria al netto di quanto già è stato realizzato (molti degli interventi in essere sono in fase di completamento) nonché le quote annuali del "Piano triennale di conservazione e gestione programmata del Parco Reale" e del "Servizio manutenzione programmata pulizie".

La dott.ssa Aragosa specifica che, per quanto riguarda la parte vincolata si è valutata l'opportunità di chiedere più avanti l'autorizzazione all'utilizzo prima dell'approvazione del consuntivo, contando su una maggiore certezza del fabbisogno concreto per il 2025 in virtù dei lavori in corso nell'esercizio corrente.

La Dr.ssa Sora, Presidente del Collegio dei revisori dei conti, espone al Consiglio di amministrazione il parere favorevole al Bilancio previsionale 2025 rilasciato dal Collegio con apposito verbale e Relazione al bilancio di Previsione 2025 ritenendo che le previsioni di entrata risultano essere piuttosto prudenziali ed attendibili, le spese programmate congrue; pertanto, il Bilancio risulta in equilibrio tra fonti e impieghi correnti e fonti e impieghi in conto capitale.

La stessa Dott.ssa Sora raccomanda che la Reggia programmi l'avanzo vincolato per cercare di accelerare la disponibilità di tali somme in Bilancio.

Viene specificato dalla Dr.ssa Sora che in sede di esame del Bilancio di previsione, il Collegio dei revisori dei Conti ha attenzionato la tematica del PNRR che nell'esercizio 2025 prevede una forte accelerata; viene altresì specificato che nel giugno 2026 ci sarà la conclusione del programma e di conseguenza dovranno essere portati a termine i relativi lavori. Su tale aspetto il Collegio raccomanda la massima attenzione, essendovi già stati degli slittamenti sul cronoprogramma che rendono sfidanti le attività da realizzare.

La Dr.ssa Sora, inoltre, rinnova alcune raccomandazioni, quali: provvedere ad un puntuale riaccertamento dei residui in vista della redazione del bilancio consuntivo 2024; chiudere le gare relative alle concessioni scadute, tema già sottoposto all'attenzione dell'amministrazione.

A chiosa dell'argomento, raccolta la raccomandazione del Collegio dei revisori rispetto alle concessioni scadute, il Direttore, puntualizza come ci si stia muovendo per la risoluzione di tale situazione, auspicando di procedere alla chiusura delle gare entro la fine dell'anno, optando per un affidamento di concessione per quanto concerne il servizio "Noleggio bici" e un altro per il servizio "Biglietteria"; riguardo, invece, al "Servizio di caffetteria, buvette, ristorante, bar" si sta ragionando circa una gara di affidamento di un Partenariato Pubblico Privato, alla luce delle necessità di una progettualità delle nuove aree del Complesso della Reggia di Caserta.

**Il Cda, ascoltate le esposizioni presentate ed alla luce della relazione del Collegio dei revisori, che ha rilasciato al riguardo un parere favorevole, approva il Bilancio di previsione 2025.**

**Il Cda, si aggiorna alla prossima seduta**

La riunione termina alle ore 09:45

**Consiglio di Amministrazione**

Giovanni Cerchia  
Luca Molinari  
Ludovico Solima

**Supporto Verbale**

Federica Fusco

**Funzionario Servizio Relazioni Organi istituzionali |**

**Segretario Verbalizzante**

Domenico Esposito

**Direttore Generale – Presidente CdA**

**della Reggia di Caserta**

Tiziana Maffei