

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLA QUARTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Il bilancio di previsione 2025 della Reggia di Caserta è stato approvato dal Dipartimento per la Valorizzazione del Patrimonio Culturale – DiVa con D.D. n. 35 del 21/02/2025.

Con Determina del Direttore n. 39 del 10/02/2025 è stata disposta la prima Variazione al Bilancio di Previsione 2025, la stessa ha subito una rettifica con determina del Direttore n. 158 del 14/04/2025 in primis a causa della ricusazione del Visto della Corte dei Conti dell'Accordo Quadro per l'“Affidamento del servizio di manutenzione programmata, pulizie, sanificazione, disinfestazione e raccolta differenziata dei rifiuti da eseguirsi presso il Complesso Vanvitelliano” e la necessaria rimodulazione della programmazione finanziaria per garantire l'adeguata copertura economica al fine di procedere all' avvio di una nuova gara.

La prima variazione al Bilancio di Previsione 2025 ha riguardato i seguenti punti:

1. inserimento in Bilancio dell'avanzo di amministrazione presunto vincolato al 31.12.2024;
2. inserimento in Bilancio dello stanziamento Ministeriale di € 1.000.000,00 per le spese di funzionamento 2025;
3. variazione della previsione di ulteriori maggiori entrate non previste in Bilancio.

Con Determina del Direttore n. 182 del 24/04/2025 per sopraggiunte esigenze cui far fronte è stata disposta la seconda variazione di natura compensativa al Bilancio di Previsione 2025.

Con Determina del Direttore n. 199 del 30/04/2025 è stata disposta la terza variazione al Bilancio di Previsione 2025 che ha riguardato:

1. l' inserimento in Bilancio dell'avanzo di amministrazione definitivo al 31.12.2024 come risulta dalla situazione amministrativa al Rendiconto Generale 2024, redatto in data 09.04.2025 (data di stampa), tenuto conto delle quote dell'avanzo inserite con la prima variazione al Bilancio 2025 sulla base della situazione amministrativa presunta al 31.12.2024;
2. variazione della previsione di ulteriori maggiori entrate non previste in Bilancio.

Viene proposta la Quarta variazione al Bilancio di Previsione 2025 per le motivazioni di seguito illustrate:

La Reggia di Caserta è assegnataria di complessivi € 25.000.000,00 per i seguenti interventi nell'ambito del PNRR.

Gli interventi e le loro rispettive denominazioni negli atti delle procedure finora espletate e in corso, risultano come segue:

Componente 1. Recupero e valorizzazione delle Sorgenti del Fizzo e dell'Acquedotto Carolino. Intervento di recupero e adeguamento funzionale del sistema di captazione dell'acqua e del sistema di distribuzione del complesso idraulico per la corretta gestione della risorsa idrica.

Componente 2A: Tutela e salvaguardia del Parco Reale e del Giardino Inglese

Realizzazione di un nuovo sistema di irrigazione e rigenerazione dei tappeti erbosi per l'intero Parco Reale

Componente 2B: Intervento di restauro, recupero e valorizzazione della Via d'Acqua.

Componente 3: Tutela e salvaguardia del Bosco storico e delle strutture architettoniche della Reale Tenuta di San Silvestro.

Intervento di messa in sicurezza e restauro di alcuni tratti del muro perimetrale, di manutenzione ordinaria e restauro del Casino, di messa in sicurezza del patrimonio arboreo.

Intervento di messa in sicurezza e restauro di alcuni tratti del muro perimetrale, di manutenzione ordinaria e restauro del Casino, di messa in sicurezza del patrimonio arboreo.

Come da Disciplina d'obblighi, approvata dal Servizio VIII con nota SG_SERV VIII n. 11867 del 03/04/2024.

L'assegnazione delle risorse pari ad euro 25.000.000,00 (decreto Segretario Generale n. 505 del 2022) è stata infatti autorizzata sulla base di un unico piano finanziario e un quadro economico complessivo, come risulta

dalla scheda allegata al Disciplinare regolante i rapporti tra il Segretariato Generale - Servizio VIII del MiC e la Reggia di Caserta del 10 agosto 2022.

Nella fase di elaborazione della documentazione propedeutica all'avvio delle procedure di gara della progettazione è stato stabilito di articolare il Progetto/Intervento nelle quattro componenti progettuali di cui sopra, richiedendo ciascuna di esse specifiche progettazioni connotate da un'alta specializzazione.

Sulla base di questa impostazione, le economie derivanti dalle aggiudicazioni finora effettuate per ciascuna componente progettuale sono state riutilizzate nell'ambito del quadro economico complessivo previa autorizzazione del Servizio VIII con nota SG_SERV VIII n. 4053 del 06/02/2025 in riscontro alla proposta di variazione e rimodulazione del QE nella versione "Gennaio 2025" (cfr. nota RE-CE prot. n. 1125 del 02.02.2025 e nota RE-CE n. prot. 1244 del 05.02.2025, Relazione redatta ai sensi dell'art. 6 del Disciplinare e successiva Nota integrativa).

Alla luce di quanto sopra esposta, in sede di redazione del Bilancio di previsione 2025, nel periodo settembre/ottobre 2024, era stata predisposta una previsione in entrata e in uscita di € 13.000.000,00 sui seguenti capitoli:

IN ENTRATA

Cap. 2.2.1.001 art 4.02.01.01.001/C – "PNRR" € 13.000.000,00

IN USCITA

Capitolo 2.1.2.020 VdPCI 2.02.03.06.001/Q - PNRR € 13.000.000,00;

Con la prima Variazione al Bilancio 2025, che ha riguardato l'inserimento in bilancio di parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024, è stato poi appostato sul capitolo in uscita Capitolo 2.1.2.020 VdPCI 2.02.03.06.001/Q € 613.495,27 ovvero il fondo vincolato presunto "PNRR"¹, il capitolo è stato rideterminato da € 13.000.000,00 previsione per l'anno 2025 ad € 13.613.495,27;

Con la terza Variazione al Bilancio 2025, a seguito della redazione del Rendiconto Generale per l'esercizio 2024 e pertanto, sulla base della situazione amministrativa definitiva in cui il fondo vincolato "PNRR" è risultato essere € 616.135,80 sono stati inseriti sul medesimo capitolo in uscita ulteriori € 2.640,53, con la seguente disponibilità definitiva in uscita sul Bilancio 2025:

Capitolo 2.1.2.020 VdPCI 2.02.03.06.001/Q - PNRR € 13.616.135,80;

Alla luce dell'avanzamento delle attività e delle tempistiche operative in corso, l'Amministrazione e il Responsabile Unico del Procedimento per gli interventi PNRR ritengono necessario disporre, nell'ambito dell'esercizio finanziario corrente, dell'intera disponibilità delle risorse PNRR ancora non impegnate in bilancio. Tale rimodulazione si configura come funzionale al perseguimento dell'obiettivo di concludere, entro la fine dell'esercizio 2025, l'iter giuridico relativo a tutte le procedure di gara previste nell'ambito degli interventi finanziati.

Pertanto si propone di apportare le seguenti variazioni – in entrata e in uscita – al Bilancio di Previsione 2025:

VARIAZIONI IN USCITA

- Capitolo 2.1.2.020 art. 2.02.03.06.001/Q "PNRR" viene aumentata la previsione di € 9.515.300,00, pertanto lo stanziamento definitivo varia da € 13.616.135,80 ad € 23.131.435,80;

VARIAZIONI IN ENTRATA

- Capitolo 2.2.1.001 art. 4.02.01.01.001/C "PNRR" viene aumentata la previsione di € 9.515.300,00, pertanto lo stanziamento definitivo varia da 13.000.000,00 ad € 22.515.300,00.

¹ Il fondo vincolato è calcolato dalla differenza tra quanto accertato e quanto impegnato sui rispettivi capitoli in entrata e in uscita "PNRR".

Piazza Carlo di Borbone,
81100 Caserta

TEL +39 08231491203
WEB reggiadicaserta.cultura.gov.it

MAIL re-ce@cultura.gov.it
PEC re-ce@pec.cultura.gov.it

Il Direttore Generale
Della Reggia di Caserta

Tiziana Maffei

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)