



*Ministero dei Beni e delle Attività Culturali*  
**Museo storico e il parco del castello di Miramare**

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2019**

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

### **1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE**

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "*insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità*".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta 17 dicembre 2018, con delibera n° 79 ed è stato approvato con nota del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei prot. 112, del 20/02/2019

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 il bilancio preventivo, è stato oggetto di 3 provvedimenti di variazione con determina n. 46 del 20 maggio 2019, n. 96 del 16/09/2019 e n. 144 del 17/12/2019 approvati dalla Direzione Generale Musei.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2019, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € **245.133,78** così costituito:

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | 2019                |
|---|---------------------|
| Descrizione   | Importo             |
| Saldo cassa iniziale  | 3.222.965,40        |
| Riscossioni   | 3.658.357,51        |
| Pagamenti   | 2.595.487,82        |
| <b>Saldo finale di cassa</b>  | <b>4.285.835,09</b> |

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE              | 3.505.386,61      |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE               | 3.260.252,83      |
| <b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b> | <b>245.133,78</b> |

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

### *TITOLO I - ENTRATE CORRENTI*

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.168.477,93, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.192.274,49 con minori entrate per € 23.796,56

#### 1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.450.000,00, sono state accertate somme per € 1.457.856,80 con maggiori accertamenti per € 7.856,80. Tali entrate sono costituite dai trasferimenti di provenienza Mibact di parte corrente che hanno riguardato spese di funzionamento generali, oltretutto sono stati accertati euro 450.000,00 (L. 190/2014) per il nuovo impianto di illuminazione del Parco di Miramare (accreditati il 19 agosto 2019).

#### 2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.570.580,69, sono state accertate somme per € 1.557.862,88 con minori accertamenti per € 12.717,81

Le entrate esposte sono costituite dalla vendita di biglietti, da canoni per concessione spazi locale Caffetteria e dai canoni per la concessione del parcheggio.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 151.144,60, sono state accertate somme per € 137.493,24 con minori accertamenti per € 13.651,36  
Le entrate sopra esposte sono costituite dalla concessione di spazi per riproduzioni fotografiche e cinematografiche e da affitti attivi.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.549,20, sono state accertate somme per € 15.265,01 con minori accertamenti per € 5.284,19  
Le entrate sopra esposte sono costituite da contributi da privati e da rimborsi delle spese di pubblicazione del bando relativo alla concessione della Caffetteria

| Voce   | STANZIAMENTI DIFINITIVI | ACCERTATI    | MINORI ACCERTAMENTI | MAGGIORI ACCERTAMENTI |
|--|-------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO                            | 1.450.000,00            | 1.457.856,80 | 0,00                | 7.856,80              |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 1.570.580,69            | 1.557.862,88 | 12.717,81           | 0,00                  |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI  | 151.144,60              | 137.493,24   | 13.651,36           | 0,00                  |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                               | 20.549,20               | 15.265,01    | 5.284,19            | 0,00                  |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI  | 3.192.274,49            | 3.168.477,93 | 23.796,56           | 0,00                  |

### **TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 83.050,50, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 150.000,00 con minori entrate per € 66.949,50

#### **1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 150.000,00, sono state accertate somme per € 83.050,50 con minori accertamenti per € 66.949,50. Trattasi di finanziamento per Interventi antincendio DM 467 del 2018 e di finanziamenti per il progetto cultura senza ostacoli che devono essere accreditati dalla Soprintendenza al Museo Storico e Parco del Castello di Miramare.

| Voce                                       | STANZIAMENTI DIFINITIVI | ACCERTATI | MINORI ACCERTAMENTI | MAGGIORI ACCERTAMENTI |
|--|-------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO | 150.000,00              | 83.050,50 | 66.949,50           | 0,00                  |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE              | 150.000,00              | 83.050,50 | 66.949,50           | 0,00                  |

### **TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI**

Non sono previste delle entrate per gestioni speciali

## **TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 253.858,18, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 734.985,60 con minori entrate per € 481.127,42.

## **CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE**

### **TITOLO I - USCITE CORRENTI**

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 2.169.106,06, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.111.564,46 con minori uscite per € 942.458,40

#### **1) FUNZIONAMENTO**

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 33.000,00, sono state impegnate somme per € 24.693,18 con minori impegni per € 8.306,82. Si tratta delle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e quelle per il rimborso ai componenti degli Organi collegiali dell'Amministrazione.

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 17.000,00, sono state impegnate somme per € 6.155,48 con minori impegni per € 10.844,52. Si tratta di spese per missioni in Italia e all'estero.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 595.530,36, sono state impegnate somme per € 336.154,67 con minori impegni per € 259.375,69.

#### **2) INTERVENTI DIVERSI**

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.592.935,17, sono state impegnate somme per € 1.229.150,14 con minori impegni per € 363.785,03. Trattasi di spese per le attività dell'ente: le manifestazioni culturali, le mostre, gli allestimenti museali ecc.

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 222.645,92, sono state impegnate somme per € 216.084,12 con minori impegni per € 6.561,80.

Nella voce sono compresi i trasferimenti dovuti allo Stato per il Fondo di sostegno agli Istituti e ai luoghi della cultura, di cui al DM 19/10/2015 MIBAC, nella misura del 20% sugli introiti di biglietteria nonché il fondo di previdenza Ex-ENPALS.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.976,00, sono state impegnate somme per € 800,00 con minori impegni per € 1.176,00. Si tratta di commissioni trimestrali della Banca Monte dei Paschi di Siena.

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 4.773,00, sono state impegnate somme per € 2.000,00 con minori impegni per € 2.773,00

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 364.704,01, sono state impegnate somme per € 353.955,49 con minori impegni per € 10.748,52. Si tratta dell'aggio riscossione biglietti.

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 45.000,00, sono state impegnate somme per € 112,98 con minori impegni per € 44.887,02

### 3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 34.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 34.000,00

### 4) ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

- ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 200.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 200.000,00. Si tratta del fondo rischi iscritto per il contenzioso Acegas, descritto nei paragrafi sottostanti.

| Voce  | STANZIAMENTI<br>DIFINITIVI | IMPEGNATI    | MINORI IMPEGNI | MAGGIORI<br>IMPEGNI |
|---|----------------------------|--------------|----------------|---------------------|
| USCITE PER GLI ORGANI<br>DELL'ENTE                        | 33.000,00                  | 24.693,18    | 8.306,82       | 0,00                |
| ONERI PER IL PERSONALE IN<br>ATTIVITA' DI SERVIZIO        | 17.000,00                  | 6.155,48     | 10.844,52      | 0,00                |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI<br>DI CONSUMO E DI SERVIZI  | 595.530,36                 | 336.154,67   | 259.375,69     | 0,00                |
| USCITE PER PRESTAZIONI<br>ISTITUZIONALI                   | 1.592.935,17               | 1.229.150,14 | 363.785,03     | 0,00                |
| TRASFERIMENTI PASSIVI                                     | 222.645,92                 | 216.084,12   | 6.561,80       | 0,00                |
| ONERI FINANZIARI  | 1.976,00                   | 800,00       | 1.176,00       | 0,00                |
| ONERI TRIBUTARI   | 4.773,00                   | 2.000,00     | 2.773,00       | 0,00                |
| POSTE CORRETTIVE E<br>COMPENSATIVE DI ENTRATE<br>CORRENTI | 364.704,01                 | 353.955,49   | 10.748,52      | 0,00                |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN<br>ALTRE VOCI                | 45.000,00                  | 112,98       | 44.887,02      | 0,00                |
| FONDO DI RISERVA  | 34.000,00                  | 0,00         | 34.000,00      | 0,00                |
| ACCANTONAMENTI A FONDI<br>RISCHI ED ONERI                 | 200.000,00                 | 0,00         | 200.000,00     | 0,00                |
| TOTALE USCITE CORRENTI                                    | 3.111.564,46               | 2.169.106,06 | 942.458,40     | 0,00                |

### ***TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE***

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 837.288,59, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.119.568,04 con minori uscite per € 1.282.279,45

#### 1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.119.568,04, sono state impegnate somme per € 837.288,59 con minori impegni per € 1.282.279,45.

La somma non impegnata è costituita da progetti di lunga durata iniziati nel 2018, alcuni conclusi nel corso del 2019 e altri che continueranno nell'anno 2020 e seguenti.

| Voce   | STANZIAMENTI<br>DIFINITIVI | IMPEGNATI  | MINORI IMPEGNI | MAGGIORI<br>IMPEGNI |
|--|----------------------------|------------|----------------|---------------------|
| ACQUISIZIONE DI<br>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 2.119.568,04               | 837.288,59 | 1.282.279,45   | 0,00                |
| TOTALE USCITE CONTO CAPITALE                 | 2.119.568,04               | 837.288,59 | 1.282.279,45   | 0,00                |

### **TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI**

Non sono previste delle uscite per gestioni speciali.

### **TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO**

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 253.858,18, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 734.985,60 con minori entrate per € 481.127,42.

### **CONTO DI BILANCIO DECISIONALE**

| Entrate                                | Anno finanziario 2019 |                     |                     | Anno finanziario 2018 |                     |                     | Diff. %<br>(E/B) |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|  | Residui<br>(A)        | Competenza<br>(B)   | Cassa<br>(C)        | Residui<br>(D)        | Competenza<br>(E)   | Cassa (F)           |                  |
| Entrate Correnti - Titolo I            | 423.901,48            | 3.168.477,93        | 3.371.448,83        | 629.436,31            | 1.547.128,67        | 2.249.507,61        | 48,83            |
| Entrate conto capitale Titolo II       | 50.000,00             | 83.050,50           | 33.050,50           | 0,00                  | 100.000,00          | 100.000,00          | 120,41           |
| <b>Totale 1</b>                        | <b>473.901,48</b>     | <b>3.251.528,43</b> | <b>3.404.499,33</b> | <b>629.436,31</b>     | <b>1.647.128,67</b> | <b>2.349.507,61</b> | <b>50,66</b>     |
| Gestioni speciali Titolo III           |                       |                     |                     |                       |                     |                     | 53,19            |
| Partite Giro Titolo IV                 | 937,33                | 253.858,18          | 253.858,18          | 937,33                | 135.029,76          | 134.092,43          | 0,00             |
| <b>Totale Entrate</b>                  | <b>474.838,81</b>     | <b>3.505.386,61</b> | <b>3.658.357,51</b> | <b>630.373,64</b>     | <b>1.782.158,43</b> | <b>2.483.600,04</b> | <b>50,84</b>     |
| Avanzo amministrazione<br>utilizzato   |                       | 0,00                | 0,00                |                       |                     |                     |                  |
| <b>Totale Generale</b>                 | <b>474.838,81</b>     | <b>3.505.386,61</b> | <b>3.658.357,51</b> | <b>630.373,64</b>     | <b>1.782.158,43</b> | <b>2.483.600,04</b> |                  |
| <b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b><br>.... |                       |                     |                     |                       |                     |                     |                  |
| <b>Totale a pareggio</b>               | <b>474.838,81</b>     | <b>3.505.386,61</b> | <b>3.658.357,51</b> | <b>630.373,64</b>     | <b>1.782.158,43</b> | <b>2.483.600,04</b> |                  |

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 3.251.528,43, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.647.128,67 con maggiori entrate per € 1.604.399,76.

| Spese                           | Anno finanziario 2019 |                     |                     | Anno finanziario 2018 |                     |                     | Diff. % (E/B) |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                                 | Residui (A)           | Competenza (B)      | Cassa (C)           | Residui (D)           | Competenza (E)      | Cassa (F)           |               |
| Uscite correnti Titoli I        | 1.701.324,77          | 2.169.106,06        | 1.694.339,32        | 1.331.773,61          | 1.502.989,46        | 944.000,55          | 69,29         |
| Uscite conto capitale Titolo II | 778.557,75            | 837.288,59          | 666.884,77          | 618.993,47            | 684.570,75          | 178.674,35          | 81,76         |
| <b>Totale 1</b>                 | <b>2.479.882,52</b>   | <b>3.006.394,65</b> | <b>2.361.224,09</b> | <b>1.950.767,08</b>   | <b>2.187.560,21</b> | <b>1.122.674,90</b> | <b>72,76</b>  |
| Gestioni speciali Titolo III    |                       |                     |                     |                       |                     |                     | 53,19         |
| Partite Giro Titolo IV          | 33.308,40             | 253.858,18          | 234.263,73          | 13.713,95             | 135.029,76          | 124.145,71          | 0,00          |
| <b>Totale Spese</b>             | <b>2.513.190,92</b>   | <b>3.260.252,83</b> | <b>2.595.487,82</b> | <b>1.964.481,03</b>   | <b>2.322.589,97</b> | <b>1.246.820,61</b> | <b>71,24</b>  |
| Avanzo di gestione              |                       | 245.133,78          | 1.062.869,69        |                       |                     |                     |               |
| <b>Totale Generale</b>          | <b>2.513.190,92</b>   | <b>3.505.386,61</b> | <b>3.658.357,51</b> | <b>1.964.481,03</b>   | <b>2.322.589,97</b> | <b>1.246.820,61</b> |               |

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 3.006.394,65, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 2.187.560,21 con maggiori uscite per € 818.834,44.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2019.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **2.247.482,98**, così costituito:

|                                    | In conto     |                        | Totale              |
|------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|
|                                    | RESIDUI      | COMPETENZA             |                     |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2019  |              |                        | <b>3.222.965,40</b> |
| RISCOSSIONI                        | 627.809,71   | 3.030.547,80           | 3.658.357,51        |
| PAGAMENTI                          | 1.644.347,54 | 951.140,28             | 2.595.487,82        |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 |              |                        | <b>4.285.835,09</b> |
| RESIDUI esercizi precedenti.       |              | RESIDUI dell'esercizio |                     |
| RESIDUI ATTIVI                     | 0,00         | 474.838,81             | 474.838,81          |
| RESIDUI PASSIVI                    | 204.078,37   | 2.309.112,55           | 2.513.190,92        |
| Avanzo al 31 dicembre 2019         |              |                        | <b>2.247.482,98</b> |

## STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

| ATTIVITA'   | Valori al 31/12/2018 |                     | Valori al 31/12/2019 |                     |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   | Parziali             | Totali              | Parziali             | Totali              |
| <b>A) Crediti verso lo Stato....</b>                        |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| <b>B) Immobilizzazioni:</b>                                 |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| Immobilizzazioni Immateriali                                | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Immobilizzazioni Materiali                                  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Immobilizzazioni Finanziarie                                | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| <b>C) Attivo circolante:</b>                                |                      | <b>3.853.339,04</b> |                      | <b>4.760.673,90</b> |
| Rimanenze   | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Residui attivi (crediti)                                    | 630.373,64           |                     | 474.838,81           |                     |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Disponibilità liquide                                       | 3.222.965,40         |                     | 4.285.835,09         |                     |
| <b>D - Ratei e Risconti:</b>                                |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| Ratei attivi  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Risconti attivi   | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                                     |                      | <b>3.853.339,04</b> |                      | <b>4.760.673,90</b> |
| <b>PASSIVITA'</b>   |                      |                     |                      |                     |
| <b>A -Patrimonio netto</b>                                  |                      | <b>1.588.858,01</b> |                      | <b>1.557.296,58</b> |
| Fondo di dotazione  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Altri conferimenti di capitale                              | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Contributi per ripiano disavanzi                            | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Riserve di rivalutazione                                    | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Riserve derivanti da leggi e obbligatorie                   | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Riserve statutarie  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |



|  |              |                     |              |                     |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Altre riserve distintamente indicate   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Avanzi economici exerc. prec   | 2195581,11   |                     | 1.588.858,01 |                     |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio  | -606.723,10  |                     | -31.561,43   |                     |
| <b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>  |              | <b>200.000,00</b>   |              | <b>200.000,00</b>   |
| Per trattamento di quiescenza e obblighi simili  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Per imposte  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Per altri rischi ed oneri futuri   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Per spese future   | 200.000,00   |                     | 200.000,00   |                     |
| <b>C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>  |              | <b>0,00</b>         |              | <b>0,00</b>         |
| <b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |              | <b>1.964.481,03</b> |              | <b>2.513.190,92</b> |
| Debiti   | 1.964.481,03 |                     | 2.513.190,92 |                     |
| Debiti bancari e finanziari  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| <b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>  |              | <b>100.000,00</b>   |              | <b>490.186,40</b>   |
| Ratei passivi  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Risconti passivi   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche   | 100.000,00   |                     | 490.186,40   |                     |
| Contributi agli investimenti da altri  | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| Riserve tecniche   | 0,00         |                     | 0,00         |                     |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>   |              | <b>3.853.339,04</b> |              | <b>4.760.673,90</b> |

L'importo attualmente iscritto nel «Fondo per Rischi ed Oneri su spese future» è destinato a coprire il pluriennale contenzioso con l'operatore economico Acegasapsamga S.p.A. relativamente ad un debito di Euro 1.007.221,06 Iva Inclusa, originatosi (sotto la reggenza delle pregresse Direzioni del Museo) da una grave dispersione idrica occulta, a far data dall'anno 2011 a seguire, la quale solo nel corso dell'anno 2018, stante l'estensione di 22 ettari dell'area museale, si è riusciti ad interrompere.

Non si ritiene necessario procedere attualmente ad apportare alcuna modifica all'importo definito e posto a fondo rischi in bilancio, in quanto esso è stato identificato dagli uffici competenti dell'Ente museale e, previo parere conforme rilasciato dall'Avvocatura dello Stato, pienamente confermato nell'ammontare complessivo, a fronte di una complessa valutazione della posizione in oggetto, che poggia le proprie basi su un periodo temporale di oltre sette anni, il quale ha visto accanto a periodi fatturati dall'operatore economico, anche importanti periodi in cui Acegas non ha trasmesso alcuna bollettazione all'ente museale, di fatto rendendosi corresponsabile nella mancata pronta attivazione avverso la riduzione dell'esposizione debitoria complessiva. I molteplici incontri intercorsi con Acegas susseguitisi negli anni hanno solo recentemente portato ad intraprendere un iniziale percorso volto a comporre stragiudizialmente le differenti posizioni, instaurandosi tra le Parti una trattativa specifica con la dirigenza della società Acegas finalizzata innanzitutto a comprendere le ragioni delle differenti tariffazioni applicate negli anni rispetto ai volumi idrici dispersi, ed altresì a trovare un punto di accordo nelle reciproche responsabilità.

Il percorso sinora svolto ha già dimostrato importanti segnali di disponibilità nella composizione dell'esposizione debitoria effettiva, con una apertura alla rateizzazione quantomeno parziale dell'importo dovuto. Unitamente a quanto sopra espresso l'Ente museale sta esplorando altresì alcuni interventi di finanza di progetto che, in via collaterale alle valutazioni di rientro dell'esposizione debitoria, possano sedimentare un rapporto di fattiva collaborazione con Acegas in un'ottica di sviluppo dei servizi primari del Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare. Sul punto della corretta identificazione delle tariffazioni applicate da Acegas, si è provveduto ad interessare direttamente l'Autorità di settore: ARERA.

Allo stato attuale stanti i molteplici piani compositivi in corso di discussione non vi sono elementi ulteriori che possano motivare ragionevolmente ulteriori variazioni dell'importo portato a Fondo Rischi.

Le immobilizzazioni nello stato patrimoniale sono state valorizzate pari ad euro 0,00 ai sensi della circolare MEF protocollo n. 117681 del 31/05/2017.

Si invia nei punti sottostanti il dettaglio degli acquisti delle immobilizzazioni e delle manutenzioni straordinarie effettuate nel corso del 2019 complessivamente pari ad euro 776.930,33:

- Sono state acquistate immobilizzazioni complessivamente per euro 178.044,03 suddivisi nei seguenti capitoli: Mobili e arredi per euro 10.000,00, Impianti per euro 145.000,99, Attrezzature per euro 1.092,16, Macchine per ufficio per euro 6.913,74, Periferiche (Proiettore, apparati di rete e stampante) per euro 6.708,80, Apparati di telecomunicazione per euro 1.592,34, Opere d'arte per euro 1.000,00 e Acquisto di licenze per euro 5.736,00;
- Sono state effettuate manutenzioni straordinarie complessivamente per euro 598.886,30 suddivisi nei seguenti capitoli: Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili (euro 478.995,85), Restauro e manutenzione straordinaria di opere d'arte (euro 32.152,00), Manutenzione straordinaria aree verdi (euro 42.854,53), Manutenzione straordinaria impianti (euro 44.883,92).

## IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di € 31.561,43 costituito da:

| CONTO ECONOMICO                                      |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Descrizione  | 2019         | 2018         |
| A) Valore della produzione                           | 2.861.340,51 | 1.547.125,49 |
| B) Costi della produzione                            | 3.006.394,65 | 2.185.317,58 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -145.054,14  | -638.192,09  |
| C) Proventi e oneri finanziari                       | 1,52         | 3,18         |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie      | 0,00         | 0,00         |
| E) Proventi e oneri straordinari                     | 113.491,19   | 33.708,44    |
| Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)           | -31.561,43   | -604.480,47  |
| Imposte dell'esercizio                               | 0,00         | 2.242,63     |
| Avanzo/Disavanzo Economico                           | -31.561,43   | -606.723,10  |

Il disavanzo economico pari ad euro 31.561,43 è dovuto alla mancata contabilizzazione dei risconti per i progetti pluriennali finanziati nel corso del 2016 e 2017. Il finanziamento del 2016 è un finanziamento della L. 190/2014 pari ad euro 290.000,00 finalizzati alla realizzazione di un impianto elevatore per il superamento delle barriere architettoniche; Tale progetto è oramai concluso e sono stati spesi euro 100.151,63, il residuo pari ad euro 189.848,37 è stato rimodulato per i lavori di restauro e riqualificazione dei percorsi e degli apparati di comunicazione del Museo e del Parco al fine di ampliare l'utenza accessibile. Il finanziamento del 2017 è un finanziamento pari ad euro 700.000,00 della L. 190/2014 per restauro e valorizzazione, tale progetto è stato finanziato anche nel 2018 per euro 100.000,00, complessivamente sono stati impegnati euro 419.884,93, pertanto residuano euro 380.115,07 a completamento del progetto pluriennale.

Il conto economico risentirà di un risultato negativo fintanto che tali progetti non saranno conclusi. I contributi relativi ai progetti pluriennali del 2018 e 2019 sono stati riscontati.

Il disavanzo economico pari ad euro 31.561,43 è ampiamente coperto dai risultati dei periodi precedenti, infatti la Situazione Amministrativa evidenzia un avanzo amministrativo pari ad euro 2.247.482,98.

## SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2019, pari ad € **4.285.835,09** è riconciliata con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2019 del Tesoriere.

## PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso al 31.12.2019, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 37 unità (di cui 1 in posizione di distacco e 36 nell'organico della struttura), inquadrate a tempo indeterminato, così ripartite:

| AREA                   | QUALIFICA   | UNITA     |
|------------------------|---|-----------|
| 2                      | F1- OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA (ex liv. 0°)             | 1         |
| 2                      | F4 – ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°) | 14        |
| 2                      | F3- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)  | 8         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO (ex liv. 0°)                         | 1         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE (ex liv. 0°)                      | 1         |
| 2                      | F2- OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA (ex liv. 0°)             | 3         |
| 1                      | D- DIRIGENTE SECONDA FASCIA (ex liv. 0°)                            | 1         |
| 2                      | F2- OPERATORE AMMINISTRATIVO GESTIONALE (ex liv. 0°)                | 1         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO ARCHITETTO (ex liv. 0°)                             | 3         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO PER LA PROMOZIONE E COMUNICAZIONE (ex liv. 0°)      | 1         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO RESTAURATORE CONSERVATORE (ex liv. 0°)              | 1         |
| 3                      | F2- FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE (ex liv. 0°)                      | 1         |
| 3                      | F1- FUNZIONARIO INFORMATICO (ex liv. 0°)                            | 1         |
| <b>TOTALE GENERALE</b> |   | <b>37</b> |

Il costo dei dipendenti non grava sul conto economico del museo Autonomo ma sul bilancio del Ministero.

Trieste, 28/04/2020

IL DIRETTORE  
Andreina Contessa Ph.D.

.....  
(firmato digitalmente)