



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il rendiconto finanziario, relativo all'esercizio 2018 è stato redatto osservando le disposizioni emanate in materia dal capo IV del D.P.R. 27/02/2003 n. 97 e dall'articolo 8 del D.P.R. 29/05/2003 n. 240, utilizzando i relativi schemi nei quali risultano esposti i singoli capitoli d'entrata e di spesa.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/04/2018 con delibera n. 5/2018 e successive variazioni n. 46 di data 20/09/2018 e n. 52 di data 09/10/2018 con decreto del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei protocollo n. 1446 del 14/12/2018.

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.

Nella determinazione degli stanziamenti di spesa del Bilancio di previsione dell'esercizio 2018, si è tenuto conto delle seguenti leggi e circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze:

- Legge 30 dicembre 2004, n. 311 (finanziaria 2005), art. 2, commi 11 e 12;
- Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (finanziaria 2006), art. 1, commi 9, 10, 11, 56, 58 e 63;
- Decreto Legge 223/2006, convertito in legge 11 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani);
- Legge 27 dicembre 2006 n. 229 (finanziaria 2007);
- Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (finanziaria 2008);
- Decreto legge 25/06/2008, n. 112 convertito in legge n. 133, del 06/08/2008;
- Legge 23 dicembre 2009, n. 191 (finanziaria 2010), art. 2, comma 222;
- Decreto legge 31/05/2010 n. 78, convertito in legge n. 122 del 30/07/2010;
- Decreto legge 98/2011 del 06/07/2011, convertito in legge n° 111 15/07/2011;
- Decreto legge 06/07/2012 n. 95 convertito in legge n. 135 del 07/08/2012;
- Legge n. 228 del 24/12/2012 (legge di stabilità 2013);
- Decreto legge n. 101 del 31/08/2013 convertito con modificazioni della legge 30/10/2013 n. 125 e dalla legge 27/12/2013 n. 147 (legge di stabilità 2014);
- Decreto legge 24 aprile 2014, n:66 convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014; n°89;
- D.M. 44 del 23/01/2016 che all'allegato n. 3 istituisce il Museo storico e Parco Castello di Miramare fra i musei di rilevante interesse nazionale;
- D.M. 198 del 09/04/2016 recante "Disposizioni in materia di aree e parchi archeologici e istituti della cultura di rilevante interesse nazionale ai sensi dell'art' del decreto ministeriale 23 gennaio 2016,

- Il decreto 06/12/2016 del Ministero per i Beni e le Attività Culturali n. 580 con il quale viene istituito il Consiglio d'Amministrazione del Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare;
- Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – n. 31 del 14/11/2008, n. 36 del 23/12/2008, n. 10 del 13/02/2009, n. 2 del 22/01/2010, n.40 del 23/12/2010 n. 9942 del 03/05/2010 e n. 39 del 22/12/2010, n. 33 del 28/12/2011 e n. 6 del 27/02/2012, n. 28 del 07/09/2012, circolare n. 31 del 23/10/2012; circolare n. 32 del 23/12/2015, circolare n. 12 del 23/03/2016;

PREMESSA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2018

Si segnala che il Museo storico e il Parco del Castello di Miramare nel 2018 si è trovato in una situazione di provvisorietà dovuta alla grave carenza della pianta organica, che si è risolta parzialmente nel corso dell'anno, e in particolare nel secondo semestre, con la nomina da concorso di un funzionario amministrativo e di tre architetti, tali nomine hanno permesso di intraprendere lavori di manutenzione, conservazione e restauro. Particolarmente carente l'organico amministrativo, segnato dall'assenza di un ufficio contabile vero e proprio per la maggior parte dell'anno, fino all'arrivo dei due profili amministrativi inviati da ALES. Per tali motivi alcuni documenti da inviare al MiBAC sono stati inviati con leggero ritardo.

Il disavanzo risultante dal conto economico del bilancio consuntivo pari ad euro 606.723,10 è dovuto all'urgenza dei lavori di restauro e manutenzione. Tale disavanzo è ampiamente coperto dagli avanzi dell'anno precedente, tanto è vero che al 31 dicembre 2018 l'avanzo amministrativo resta di euro 1.888.858,01. Questi fondi erano e rimangono destinati a progetti di lunga durata per i quali sono iniziati i primi rilievi nel 2018. Tali progetti e lavori continueranno nell'anno 2019 e seguenti.

ILLUSTRAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2018

Il rendiconto finanziario, come il bilancio di previsione, 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".

Ai sensi del citato D.P.R. n. 97/2003 il Rendiconto Generale è costituito da:

- conto del bilancio, distinto in rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- conto economico;
- nota integrativa;

Il Rendiconto generale è accompagnato da:

- situazione amministrativa;
- relazione sulla gestione del Direttore che specifica l'andamento della gestione dell'Ente nel suo complesso;
- relazione del Collegio dei Revisori.

Il conto del bilancio comprende i risultati della gestione del bilancio riferiti alle entrate e alle uscite, distintamente per titoli, categorie e capitoli, ripartiti tra competenza e residui.

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario secondo le disposizioni dell'art. 2428 del codice civile.

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniale attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle

singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.

Al rendiconto generale viene allegata la situazione amministrativa la quale evidenzia:

- 1) la consistenza del conto di tesoreria all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza, in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- 2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
- 3) L'avanzo di amministrazione d'esercizio è pari ad € **1.888.858,01**

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	629.436,31	1.547.128,67	2.249.507,61	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88	225,22
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	629.436,31	1.647.128,67	2.349.507,61	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88	211,55
Gestioni speciali Titolo III							22,08
Partite Giro Titolo IV	937,33	135.029,76	134.092,43	0,00	29.807,85	29.807,85	0,00
Totale Entrate	630.373,64	1.782.158,43	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	197,19
Avanzo amministrazione utilizzato		540.431,54	0,00				
Totale Generale	630.373,64	2.863.021,51	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	630.373,64	2.863.021,51	2.483.600,04	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.331.773,61	1.502.989,46	944.000,55	814.699,06	953.332,97	138.633,91	63,43
Uscite conto capitale Titolo II	618.993,47	684.570,75	178.674,35	113.097,07	135.599,97	22.502,90	19,81
Totale 1	1.950.767,08	2.187.560,21	1.122.674,90	927.796,13	1.088.932,94	161.136,81	49,78
Gestioni speciali Titolo III							22,08
Partite Giro Titolo IV	13.713,95	135.029,76	124.145,71	2.829,90	29.807,85	26.977,95	0,00
Totale Spese	1.964.481,03	2.322.589,97	1.246.820,61	930.626,03	1.118.740,79	188.114,76	48,17
Avanzo di gestione		0,00	1.236.779,43				
Totale Generale	1.964.481,03	2322589,97	2.483.600,04	930.626,03	1.118.740,79	188.114,76	

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 1.547.128,67, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.656.866,03 con minori entrate per € 109.737,36

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

- *Trasferimenti da parte dello Stato*: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 350.000,00, sono state accertate somme per € 151.621,27 con minori accertamenti per € 198.378,73

2) **Altre entrate** A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.227.637,03, sono state accertate somme per € 1.313.913,77 con maggiori accertamenti per € 86.276,74

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 1.502.989,46, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.416.151,83 con minori uscite per € 913.162,37

1) *Funzionamento*

- **Uscite per gli organi dell'Ente:** Il totale impegnato nell'esercizio 2018 è pari ad euro 25.074,69 ed è riferito alle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e consiglio di amministrazione.

- **Oneri per il personale in attività di servizio:** A fronte di una previsione definitiva di euro 67.302,16 sono stati effettuati impegni per euro 14.443,80. Gli impegni rappresentano la spesa relativa al rimborso spese per missioni e compensi accessori al personale.

- **Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:** A fronte di previsioni definitive pari ad € 991.935,86, sono state impegnate somme per € 692.028,23 con minori impegni per € 299.907,63.

2) *Interventi diversi*

- **Uscite per prestazioni istituzionali:** a fronte una previsione definitiva pari ad € 543.100,00, sono state impegnate somme per € 291.355,37 con minori impegni per € 251.744,63.

- **Trasferimenti passivi:** a fronte una previsione definitiva pari ad € 174.302,81, sono state impegnate somme per € 181.689,76 con maggiori impegni per € 7.386,95. La maggiore spesa è riferita al capitolo 1.04.01.001 – Trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno istituti e luoghi della cultura. Questa posta è maggiore rispetto alle previsioni in quanto direttamente correlata agli incassi dei biglietti anch'essi maggiori rispetto alle previsioni.

- **Oneri finanziari:** lo stanziamento definitivo pari ad € 1.976,00, è stato impegnato per € 800,00 la spesa si riferisce ad uscite e commissioni bancarie per il servizio di tesoreria;

- **Oneri tributari:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 27.269,00, sono state impegnate somme per € 2.242,63. La spesa si riferisce all'IRAP sui compensi accessori del personale.

- **Uscite non classificabili in altre voci:** A fronte dello stanziamento iniziale di euro 75.000 sono stati assunti impegni per euro 329,22. Lo stanziamento era stato previsto per eventuali contenziosi perché all'epoca non esisteva ancora un'assicurazione specifica mentre successivamente è stata contratta un'assicurazione per danno a terzi.

- **Fondi di riserva:** Lo stanziamento iniziale di euro 9.000 dei fondi di riserva non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

- **Acquisizione di immobilizzazioni tecniche:** a fronte di una previsione definitiva pari ad € 1.583.782,28, sono state impegnate somme per € 684.570,75 con minori impegni per € 899.211,53. La somma non impegnata è costituita da progetti di lunga durata iniziati nel 2018 e che continueranno nell'anno 2019 e seguenti.

Il **fondo di cassa** al 31/12/2018, pari ad euro **3.222.965,40** concorda con le risultanze del conto consuntivo presentato dal tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena, e risulta interamente depositato sulla contabilità speciale di tesoreria, accesa per competenza presso la Sezione di tesoreria provinciale dello Stato.

Situazione afflusso dei visitatori

La situazione relativa all'afflusso dei visitatori è di seguito riportata:

MESI	N. VISITATORI MUSEO	N. VISITATORI PARCO
GENNAIO	10.207	30.621
FEBBRAIO	7.144	21.432
MARZO	23.799	71.397
APRILE	41.096	123.288
MAGGIO	35.409	106.227
GIUGNO	23.203	69.609
LUGLIO	25.067	75.201
AGOSTO	33.722	91.150
SETTEMBRE	28.423	80.409
OTTOBRE	22.059	62.295
NOVEMBRE	14.222	39.033
DICEMBRE	13.845	41.640
TOTALE	278.196	812.302

Personale dipendente

Al 31.12.2018 non risultano accantonamenti per il T.F.R. ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

AREA	QUALIFICA	UNITA
2	F2- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	1
2	F3 – ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	14
2	F4- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	9
3	F5- FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE (ex liv. 0°)	1
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
2	F1- OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA (ex liv. 0°)	1
2	F4- ASSISTENTE TECNICO (ex liv. 0°)	1
TOTALE GENERALE		40

Situazione Amministrativa

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2018.

La situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo d'amministrazione pari ad euro **1.888.858,01**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			1.986.185,97
RISCOSSIONI	1.066.132,09	1.417.467,95	2.483.600,04
PAGAMENTI	508.807,01	738.013,60	1.246.820,61
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			3.222.965,40
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	265.683,16	364.690,48	630.373,64
RESIDUI PASSIVI	379.904,66	1.584.576,37	1.964.481,03
Avanzo al 31 dicembre 2018			1.888.858,01

IL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	1.547.125,49	3.484.513,22
B) Costi della produzione	2.185.317,58	1.288.764,64
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-638.192,09	2.195.748,58
C) Proventi e oneri finanziari	3,18	0,83
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	33.708,44	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-604.480,47	2.195.749,41
Imposte dell'esercizio	2.242,63	168,30
Avanzo/Disavanzo Economico	-606.723,10	2.195.581,11

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di euro 606.723,10 quale risultanza (schema redatto secondo l'allegato 12 al D.P.R. n. 97/2003), tale risultato è ampiamente coperto dagli avanzi di esercizio precedenti.

Stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Il patrimonio netto ammonta ad euro 1.588.858,01 costituito dall'avanzo dell'esercizio precedente decrementato del disavanzo economico dell'esercizio corrente.

Trieste, 24/04/2019

IL DIRETTORE
ANDREINA CONTESSA, Ph.D.

