



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 2019

Il rendiconto finanziario, relativo all'esercizio 2019 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 2019, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17/12/2018 con delibera n. 79 e successive variazioni n. 46 di data 20/05/2019, n. 96 di data 16/09/2019 e n. 144 del 17/12/2019 con decreto del Mi.B.A.C.T. Direzione Generale Musei protocollo n. 25 del 21/01/2020.

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 2019

Il 2019 si è concluso in modo positivo, col riscontro in attivo per tutti gli obiettivi programmati nel corso dell'anno, nonostante il peggioramento delle carenze in termini di effettiva dotazione organica, e il raggiungimento di ulteriori, importanti risultati inizialmente non pianificati, che saranno portati avanti nel corso della prossima annualità.

Il 2019 ha registrato numeri record nelle visite al Castello: in totale 307.177, con un incremento del 10,4% rispetto al 2018. Moltissimi anche gli accessi al Parco per un totale di 785.316, che lo classificano tra i luoghi della cultura ad accesso gratuito più visitati in Italia.

Eccezionale il record assoluto di ingressi al Castello nel mese di agosto (43.803 pari al 29,9% rispetto all'anno precedente), dovuta al grande interesse risvegliato dal rinnovo delle fioriture nel parterre e dal rifiorire del parco, dalle entrate gratuite i mercoledì sera (16:30 - 19:00), e dai variegati eventi organizzati in occasione delle aperture serali straordinarie.

Molto positivi i riscontri espressi dai visitatori del parco e dai fruitori del museo attraverso i social media, le trasmissioni televisive locali e per lettera.

A risvegliare l'attenzione del pubblico sono stati i cambiamenti positivi visibili a tutti nel castello e nel parco. Molto apprezzati dal pubblico sono stati i restauri dei pavimenti lignei, di varie fontane del parco, e soprattutto i lavori di messa in sicurezza di importanti zone del parco e del giardino, in



Museo Storico e il Parco
del Castello di Miramare

Viale Miramare
34151 Trieste (TS)

tel. +39 040 224143

e-mail. mu-mira@beniculturali.it
pec. mbac-mu-mira@mailcert.beniculturali.it

miramare.beniculturali.it

particolare il lungo porticato che fiancheggia il piazzale antistante il Castello, e il Camminamento sopra il Viale dei Lecci, riaperto al pubblico dopo oltre un decennio.

Il potenziamento degli strumenti di reperimento di risorse economiche aggiuntive ha visto i primi risultati significativi attraverso Concessioni d'uso (particolarmente fruttuosa sia dal punto di vista economico che da quello dell'immagine e della promozione è stata la collaborazione con Film Commission FVG, che ha portato alla concessione di alcuni spazi del museo e parco a MP Film Production - MP-Filmska Produkcija per il set cinematografico di una coproduzione hollywoodiana, grazie alla quale il Museo ha introitato € 80.000 come canone di concessione); Art Bonus (in particolare si segnala il completamento della raccolta fondi per l'intervento di restauro del fortepiano di Massimiliano e Carlotta grazie al cofinanziamento del MiBACT); Sponsorizzazioni (n. 2 - restauro torretta tramite sponsorizzazione di CRTrieste; restauro in corso del gazebo metallico presso il Belvedere di Grignano grazie alla sponsorizzazione di Jotun).

Di grande rilevanza è il compimento del complesso iter per l'assegnazione della Concessione dei servizi di caffetteria e ristorazione operata in questi mesi, la quale include la programmazione di un ampliamento e il miglioramento degli spazi, come pure un notevole potenziamento qualitativo dei servizi al pubblico. La complessa pubblicazione della prima gara sulla Caffetteria e Ristorazione ha richiesto un grande sforzo dai nostri minimi Ufficio Contabile e Ufficio Concessioni e Appalti, ancora fortemente sotto-organico e privati totalmente nei primi mesi del 2019 dell'Ufficio Contabile, ricostituitosi soltanto nel corso del II quadrimestre. A partire da quel periodo si è registrato anche un netto miglioramento della puntualità nel disbrigo degli affari amministrativi (in particolare la tempestività nei pagamenti), degli obblighi connessi alla trasparenza e agli adempimenti anticorruzione.

Resta il fatto che al Museo manca circa il 50% del personale previsto dalle piante organiche. Malgrado l'ulteriore impoverimento, nel corso del III quadrimestre, dell'organico già molto sofferente, a causa del pensionamento di varie persone, il Museo si rivela, grazie allo sforzo unanime di tutto il personale, come un'istituzione di alto profilo, efficiente e propositiva a livello culturale e sociale, percepita come attiva, dinamica e aperta, al servizio della comunità e del pubblico dei visitatori. Gli innumerevoli risultati raggiunti e la loro percezione da parte del pubblico hanno contribuito a rendere positiva al massimo grado l'immagine del museo.

Nonostante il notevole peso economico rappresentato sul bilancio dell'ente dagli incarichi diretti per le necessarie figure professionali in aggiunta al personale interno, in particolare i contabili, gli addetti



Museo Storico e il Parco
del Castello di Miramare

Viale Miramare
34151 Trieste (TS)

tel. +39 040 224143

e-mail. mu-mira@beniculturali.it
pec. mbac-mu-mira@mailcert.beniculturali.it

miramare.beniculturali.it

alla vigilanza, il supporto di consulenza giuridica e tecnica, l'addetta stampa e l'agronoma, osserviamo che senza di esse il museo non potrebbe funzionare né ottemperare a tutti gli obblighi cui è tenuto.

Il 2019 ha visto concludersi tutti gli obiettivi e i progetti previsti nel periodo di riferimento nel campo della sicurezza e dell'accessibilità, il più eclatante dei quali è costituito dall'inaugurazione -alla presenza di rappresentanti della Consulta dei Disabili- del nuovo ascensore interno al Castello, che consentirà finalmente anche ad anziani, disabili e persone con ridotta capacità motoria di raggiungere e visitare il piano di rappresentanza del museo.

Ma il maggior sforzo ai fini di una maggiore fruibilità e accessibilità è stato fatto sulla parte più sofferente del sito museale, il suo Parco, i suoi alberi monumentali, e soprattutto il parterre superiore. Negli ultimi mesi del 2019 hanno preso avvio i lavori di un grande progetto di conservazione inventiva e sostenibile del Parco di Miramare, incentrato sul recupero filologico del verde che verrà spalmato su più anni e la riapertura di zone inaccessibili al pubblico perché insicure o invalicabili.

Di particolare richiamo l'arricchito calendario di manifestazioni culturali del Museo, con l'organizzazione di n. 80 eventi culturali per il pubblico nel 2019, l'apertura delle Serre Nuove (aperte al pubblico per la prima volta da quando furono restaurate nel 2015) e della piccola ma significativa mostra dei progetti di restauro del Castelletto.

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.



Museo Storico e il Parco
del Castello di Miramare

Viale Miramare
34151 Trieste (TS)

tel. +39 040 224143

e-mail. mu-mira@beniculturali.it
pec. mbac-mu-mira@mailcert.beniculturali.it

miramare.beniculturali.it

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali 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 € **2.247.482,98**

Entrate	Anno finanziario 2019			Anno finanziario 2018			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (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
Totale 1	473.901,48	3.251.528,43	3.404.499,33	629.436,31	1.647.128,67	2.349.507,61	50,66
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
Totale Entrate	474.838,81	3.505.386,61	3.658.357,51	630.373,64	1.782.158,43	2.483.600,04	50,84
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	474.838,81	3.505.386,61	3.658.357,51	630.373,64	1.782.158,43	2.483.600,04	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	474.838,81	3.505.386,61	3.658.357,51	630.373,64	1.782.158,43	2.483.600,04	

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
Totale 1	2.479.882,52	3.006.394,65	2.361.224,09	1.950.767,08	2.187.560,21	1.122.674,90	72,76
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
Totale Spese	2.513.190,92	3.260.252,83	2.595.487,82	1.964.481,03	2.322.589,97	1.246.820,61	71,24
Avanzo di gestione		245.133,78	1.062.869,69				
Totale Generale	2.513.190,92	3.505.386,61	3.658.357,51	1.964.481,03	2.322.589,97	1.246.820,61	

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 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

2) **Altre entrate** A fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.742.274,49 sono state accertate somme per € 1.710.621,13 con minori accertamenti per € 31.653,36

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:** Il totale impegnato nell'esercizio 2019 è pari ad euro 24.693,18 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 stanziamenti definitivi pari ad € 17.000,00, sono state impegnate somme per € 6.155,48 con minori impegni per € 10.844,52

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 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

- **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

- **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 € 4.773,00, sono state impegnate somme per € 2.000,00 con minori impegni per € 2.773,00

- **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

- **Fondi di riserva:** Lo stanziamento iniziale di euro 34.000 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 stanziamenti definitivi pari ad € 2.119.568,04, sono state impegnate somme per € 837.288,59 con minori impegni per € 1.282.279,45.

Il **fondo di cassa** al 31/12/2019, pari ad euro **4.285.835,09** è riconciliato con le risultanze del conto consuntivo presentato dal tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena.

Situazione afflusso dei visitatori

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

MESI	N. VISITATORI MUSEO	N. VISITATORI PARCO
GENNAIO	8.705	34.995
FEBBRAIO	8.563	42.251
MARZO	30.155	77.831
APRILE	38.896	97.994

MAGGIO	38.559	84.632
GIUGNO	26.712	67.846
LUGLIO	26.658	73.953
AGOSTO	43.803	95.014
SETTEMBRE	30.781	68.648
OTTOBRE	26.557	62.501
NOVEMBRE	13.855	38.763
DICEMBRE	13.933	43.265
TOTALE	307.177	787.693

Personale dipendente

Al 31.12.2019 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	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
TOTALE GENERALE		37

Fanno parte del personale in servizio due dipendenti Ales (un operatore alla contabilità e bilancio e un supporto amministrativo gare e appalti), il cui costo non grava sul bilancio del Museo, perché assicurato dal Ministero.

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 2019.

La situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo d'amministrazione pari ad euro **2.247.482,98**.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			3.222.965,40
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			4.285.835,09
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		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			2.247.482,98

IL CONTO ECONOMICO

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

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di euro 31.561,43 quale risultanza (schema redatto secondo l'allegato 12 al D.P.R. n. 97/2003), tale risultato è spiegato nel documento di nota integrativa ed 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 1.557.296,58 costituito dall'avanzo dell'esercizio precedente decrementato del disavanzo economico dell'esercizio corrente.



Museo Storico e il Parco
del Castello di Miramare

Viale Miramare
34151 Trieste (TS)

tel. +39 040 224143

e-mail. mu-mira@beniculturali.it
pec. mbac-mu-mira@mailcert.beniculturali.it

miramare.beniculturali.it

Trieste, 28/04/2020

IL DIRETTORE
ANDREINA CONTESSA, Ph.D.

.....



Museo Storico e il Parco
del Castello di Miramare

Viale Miramare
34151 Trieste (TS)

tel. +39 040 224143

e-mail. mu-mira@beniculturali.it
pec. mbac-mu-mira@mailcert.beniculturali.it

miramare.beniculturali.it