



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

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2021

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 2021, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4 dicembre 2020, con delibera n° 161/2020 ed è stato approvato con nota del MiC Direzione Generale Musei prot. n° 163/2021.

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 2021 il bilancio preventivo è stato oggetto di due provvedimenti di variazione con determina di approvazione della DG Musei prot. n° 85 del 29.06.2021 e delibera prot. n° 4 del 14.10.2021.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2021, 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 disavanzo di €-886.531,14 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2021
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	7.775.786,12
Riscossioni	3.720.573,69
Pagamenti	2.963.179,45
Saldo finale di cassa	8.533.180,36

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	4.131.144,60
TOTALE USCITE IMPEGNATE	5.017.675,74
DISAVANZO DI COMPETENZA	-886.531,14

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad €2.455.526,17, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €2.144.576,00 con maggiori entrate per €310.950,17

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €1.385.309,86, sono state accertate somme per €1.385.906,98 con maggiori accertamenti per €597,12

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €12.194,14, sono state accertate somme per €11.071,74 con minori accertamenti per €1.122,40. Trattasi di un finanziamento erogato dalla Regione Fvg "a sostegno degli interventi per la cura ordinaria e straordinaria e per la valorizzazione degli alberi monumentali del Friuli Venezia Giulia annualità 2021.". A fronte di un'assegnazione di €12.194,14 sono stati impegnate e liquidate spese per €11.071,74 in quanto una scheda di lavoro prevista pari a €1.122,40 non è stata oggetto di intervento.

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €600.000,00, sono state accertate somme per €873.469,37 con maggiori accertamenti per €273.469,37. Le maggiori entrate sono imputabili ai maggiori proventi derivanti dalla vendita di biglietti per €250.928,00 e dai servizi in gestione diretta per €22.541,37.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €145.072,00, sono state accertate somme per €97.239,98 con minori accertamenti per €47.832,02 dovuti principalmente ai minori incassi da proventi da concessioni di beni.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €2.000,00, sono state accertate somme per €87.838,10 con maggiori accertamenti per €85.838,10. Le

maggiori entrate accertate si riferiscono, principalmente, alla nota di accredito della Hera – AcegasAps Spa di complessivi €62.660,40 relativa al servizio di fornitura dell'acqua, ed al rimborso spese di €24.803,70 relativo alla concessione immobile ex scuderie per utenze dal 01.03.2018 al 31.12.2021 da parte della Fondazione WWF Italia (ex WWF Oasi Società unipersonale).

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.385.309,86	1.385.906,98	0,00	597,12
TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	12.194,14	11.071,74	1.122,40	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	600.000,00	873.469,37	0,00	273.469,37
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	145.072,00	97.239,98	47.832,02	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.000,00	87.838,10	0,00	85.838,10
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.144.576,00	2.455.526,17	0,00	310.950,17

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad €1.300.000,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €3.300.000,00 con minori entrate per €2.000.000,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €3.300.000,00, sono state accertate somme per €1.300.000,00 con minori accertamenti per €2.000.000,00.

Le minori entrate accertate si riferiscono al versamento dovuto ma non ancora accreditato di €2.000.000,00 relativi ai fondi ministeriali vincolati "Grandi Progetti Culturali" CUP F97E17000160001 di cui all'art. 7 comma 1 Decreto Legge 31 maggio 2014 n. 83 convertito con modificazioni dalla Legge 29 luglio 2014 n. 106, nonché ai sensi dell'art. 1, comma 337 della legge 28 dicembre 2015, n. 208. Inoltre, si segnalano ulteriori €300.000,00 relativi ai fondi ministeriali vincolati per gli interventi antincendio CUP F91B18000590001 di cui al DM 467/2018 non ancora versati al Museo.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	3.300.000,00	1.300.000,00	2.000.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	3.300.000,00	1.300.000,00	2.000.000,00	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 €375.618,43, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €742.000,00 con minori entrate per €366.381,57

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate ammonta ad €2.085.543,81, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €3.369.883,92 con minori uscite per €1.284.340,11

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €24.000,00, sono state impegnate somme per €21.444,80 con minori impegni per €2.555,20

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €10.500,00, sono state impegnate somme per €0,00 con minori impegni per €10.500,00

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €804.290,78, sono state impegnate somme per €492.040,23 con minori impegni per €312.250,55. I minori impegni di spesa sono dovuti alla situazione emergenziale Covid-19 che non ha permesso il regolare svolgimento delle attività programmate. In particolare, si segnalano le principali variazioni in diminuzione tra gli importi preventivati e quelli impegnati:

- Acquisto di carburanti - €20.226,20;
- Materiale informatico - €17.897,73;
- Materiale tecnico specialistico - €42.762,76;
- Medicinali e materiale sanitario - €28.684,82;
- Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi - €35.000,00;
- Premi di assicurazione - €19.606,56.

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €2.131.953,14, sono state impegnate somme per €1.254.790,16 con minori impegni per €877.162,98.

I minori impegni di spesa sono dovuti alla situazione emergenziale Covid-19 che non ha permesso il regolare svolgimento delle attività programmate. In particolare, si segnalano di seguito le principali variazioni negative tra spese previste e quelle impegnate:

- Spese per pubblicità e promozione - €34.874,00;
- Manifestazioni culturali - €230.680,80;
- Manutenzione ordinaria e riparazione oggetti di valore - €83.018,00;
- Manutenzione ordinaria aree verdi - €36.667,55;
- Interpretariato e traduzioni - €30.000,00;
- Incarichi libero professionali di studi, di ricerca e consulenza - €78.826,39;
- Altre prestazioni professionali specialistiche - €204.954,12;
- Acquisti di servizi per agenzie interinali - €110.650,00;
- Spese per commissioni e comitati - €30.000,00.

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €90.840,00, sono state impegnate somme per €90.840,00.

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €1.000,00, sono state impegnate somme per €850,00 con minori impegni per €150,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €75.500,00, sono state impegnate somme per €58.469,50 con minori impegni per €17.030,50. L'impegno di spesa riguarda principalmente il ravvedimento operoso relativo alla TARI per l'anno in corso e quelli precedenti per complessivi €55.218,83.

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €148.800,00, sono state impegnate somme per €148.800,00.

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €33.000,00, sono state impegnate somme per €18.309,12 con minori impegni per €14.690,88. L'impegno di spesa di €18.092,89 riguarda il contezioso con l'INPGI relativo ai contributi non versati ad una collaboratrice.

3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 50.000,00, sono state impegnate somme per €0,00 con minori impegni per €50.000,00.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	24.000,00	21.444,80	2.555,20	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	804.290,78	492.040,23	312.250,55	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.131.953,14	1.254.790,16	877.162,98	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	90.840,00	90.840,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	1.000,00	850,00	150,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	75.500,00	58.469,50	17.030,50	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	148.800,00	148.800,00	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.000,00	18.309,12	14.690,88	0,00
FONDO DI RISERVA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	3.369.883,92	2.085.543,81	1.284.340,11	0,00

Si evidenzia che nella voce "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" sono state impegnate, tra le altre, anche le seguenti spese:

- Pulizia e disinfestazione €92.585,54
- Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali €11.227,09
- Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali €7.768,31

Cui vanno aggiunti gli incarichi volti a fronteggiare l'inadeguatezza del personale dell'organico, e senza i quali l'ente non sarebbe in grado di garantire il funzionamento degli uffici e l'apertura del museo:

- Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza €99.800,00
- Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza €255.932,61
- Altre prestazioni professionali specialistiche €175.045,88
- Acquisti di servizi per agenzie interinali €89.350,00

Per complessivi €731.709,43.

Tali incarichi assegnati a terzi hanno gravato significativamente sul bilancio del Museo in quanto l'Ente ha dovuto far fronte alla mancanza di proprio personale interno qualificato.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad €2.556.513,50, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €7.882.107,80 con minori uscite per €5.325.594,30

1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad €7.882.107,80, sono state impegnate somme per €2.556.513,50 con minori impegni per €5.325.594,30.

I minori impegni di spesa sono dovuti in parte al fatto che si è ancora in attesa di percepire alcuni fondi vincolati, come da tabella sottostante, in parte alla complessità degli studi preliminari e degli studi di fattibilità che ha dilatato i tempi di esecuzione delle opere e, in parte, per le difficoltà nel reperire le maestranze di lavoro, ed i materiali per eseguire le opere ed i lavori programmati.

L. 190/2014 adeguamento impianto elettrico del castello - F94E21004300001	125.000,00
L. 190/2014 adeguamento impianto di riscaldamento del castello - F94E21004480001	60.000,00
Interventi antincendio DM 467/2018 - F91B18000590001	300.000,00
Grandi progetti - F97E17000160001	2.000.000,00
Verifica del rischio sismico e riduzione della vulnerabilità L.232/2016 - F98C18000160001	1.000.000,00
L. 190/2014 Restauro delle forme fittili delle balconate del Parco - F95F21001670001	48.800,00
L. 190/2014 Restauro della Cappella di San Canciano - F95F21001680001	85.000,00
L. 190/2014 Restauro di due portantine - F95F21001700001	48.800,00
TOTALE	3.667.600,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.882.107,80	2.556.513,50	5.325.594,30	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	7.882.107,80	2.556.513,50	5.325.594,30	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 €375.618,43, rispetto ad una previsione definitiva pari ad €742.000,00 con minori entrate per €366.381,57

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	354.225,36	2.455.526,17	2.344.655,26	243.354,45	3.408.461,32	3.589.008,35	138,81
Entrate conto capitale Titolo II	300.000,00	1.300.000,00	1.000.000,00	0,00	2.534.953,75	2.584.953,75	195,00

Totale 1	654.225,36	3.755.526,17	3.344.655,26	243.354,45	5.943.415,07	6.173.962,10	158,26
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							94,25
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	0,00	375.618,43	375.918,43	1.237,33	354.010,93	353.710,93	0,00
Totale Entrate	654.225,36	4.131.144,60	3.720.573,69	244.591,78	6.297.426,00	6.527.673,03	152,44
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		886.531,14	0,00				
Totale Generale	654.225,36	5.017.675,74	3.720.573,69	244.591,78	6.297.426,00	6.527.673,03	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	654.225,36	5.017.675,74	3.720.573,69	244.591,78	6.297.426,00	6.527.673,03	

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 €3.755.526,17, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a €5.943.415,07 con minori entrate per €2.187.888,90.

Spese	Anno finanziario 2021			Anno finanziario 2020			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	1.823.538,37	2.085.543,81	1.368.853,66	1.131.740,54	2.118.559,18	2.348.880,65	101,58
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	2.309.402,13	2.556.513,50	1.132.700,18	897.592,85	565.521,10	424.900,81	22,12
Totale 1	4.132.940,50	4.642.057,31	2.501.553,84	2.029.333,39	2.684.080,28	2.773.781,46	57,82
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>							94,25
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	37.371,61	375.618,43	461.625,61	123.378,79	354.010,93	263.940,54	0,00
Totale Spese	4.170.312,11	5.017.675,74	2.963.179,45	2.152.712,18	3.038.091,21	3.037.722,00	60,55
<i>Avanzo di gestione</i>		0,00	757.394,24				
Totale Generale	4.170.312,11	5.017.675,74	3.720.573,69	2.152.712,18	3.038.091,21	3.037.722,00	

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 €4.642.057,31, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a €2.684.080,28 con maggiori uscite per €1.957.977,03.

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 2021.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2021 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad €5.017.093,61, così costituito:

	In conto	Totale
--	-----------------	---------------

	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			
RISCOSSIONI	208.629,23	3.511.944,46	3.720.573,69
PAGAMENTI	1.620.640,56	1.342.538,89	2.963.179,45
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			8.533.180,36
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	35.025,22	619.200,14	654.225,36
RESIDUI PASSIVI	495.175,26	3.675.136,85	4.170.312,11
Avanzo al 31 dicembre 2021			5.017.093,61

L'avanzo di amministrazione pari a €5.017.093,61 risulta così composto:

Parte vincolata	2.922.612,93
Parte disponibile/libera	2.094.480,68
Totale	5.017.093,61

In merito alla parte disponibile di €2.094.480,68 si fa presente che nel corso del 2020 e 2021 erano state programmate alcune mostre che, a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19 si è deciso di non svolgere, in concorde decisione del Comitato Scientifico. L'Ente, pertanto, non ha potuto impegnare risorse già presenti nel Bilancio di Previsione e ciò ha comportato un notevole avanzo di amministrazione nella parte disponibile. Tuttavia, è stata già prevista la riprogrammazione e ripianificazione dei seguenti eventi culturali nel corso del 2022:

- La mostra "*Il veliero della conoscenza*", dedicata al celebre viaggio intorno al mondo della Fregata Novara e alle scoperte scientifiche dal XIX secolo in avanti ed originariamente programmata per il 2020, è stata di necessità rinviata per la pandemia. Nell'ipotesi che l'emergenza sanitaria non perduri ulteriormente, si è pensato di riprogrammare l'esposizione per il 2022. Ciò anche in considerazione del fatto che tale iniziativa, di grande interesse sotto il profilo dei contenuti e della narrazione, è difficilmente sostenibile dal museo senza la collaborazione con altri enti che detengono sia beni significativi sia le conoscenze disciplinari necessarie all'approfondimento del tema.
- La mostra incentrata sul tema del viaggio di Massimiliano a Gerusalemme nel 1855 e sul suo rapporto con il Sacro avrebbe dovuto costituire il tema della grande mostra prevista per il 2021. La fase di pianificazione e progettazione di tale evento è in corso d'opera.

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 31/12/2020		Valori al 31/12/2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali

A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		8.020.377,90		9.187.405,72
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	244.591,78		654.225,36	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	7.775.786,12		8.533.180,36	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		8.020.377,90		9.187.405,72
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		2.320.144,33		2.385.989,59
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 eserc. prec	1.557.296,58		2.320.144,33	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	762.847,75		65.845,26	

B) – Fondi per rischi ed oneri		0,00		56.025,22
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		56.025,22	
Per spese future	0,00		0,00	
C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		2.152.712,18		4.170.312,11
Debiti	2.152.712,18		4.170.312,11	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti		3.547.521,39		2.575.078,80
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	665.821,83		134.791,05	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	2.881.699,56		2.440.287,75	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		8.020.377,90		9.187.405,72

Le immobilizzazioni nello Stato Patrimoniale sono state valorizzate pari ad €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 2021 complessivamente pari ad €2.556.513,50:

Sono state acquistate immobilizzazioni per complessivi €64.224,32 suddivise nei seguenti capitoli:

- Impianti €62.426,04;
- Macchine per ufficio 1.798,28.

Sono state effettuate manutenzioni straordinarie complessivamente per €2.492.289,18 suddivise nei seguenti capitoli:

- Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale € 37.744,40;
- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili € 2.164.519,88;
- Restauro e manutenzione straordinaria di opere d'arte €50.126,49;
- Manutenzione straordinaria aree verdi €33.652,00;

- Allestimenti museali €47.680,31;
- Manutenzione straordinaria impianti €58.566,10.

Di seguito si elencano i risconti passivi:

- Aggio concessionario biglietteria €62.261,80;
- Trasferimenti fondi luoghi della Cultura €37.733,24;
- Trasferimenti ex Expals € 250,93;
- Acegas extra fatturazione €34.545,08;

Per complessivi €134.791,05.

I fondi relativi ai progetti pluriennali sono stati riscontati:

- Legge 190/2014 impianto illuminazione parco €405.656,00;
- Riaccredito SAPAB per accessibilità € 32.530,82;
- Legge 190/2014 restauro cucine € 54.967,16;
- Grandi Progetti €651.241,31;
- Interventi antincendio DM 467/2018 €300.071,94;
- Restauro e sicurezza DM 491/2020 €171.580,91;
- Verifica rischio sismico L 232/2016 €824.239,61;

Per complessivi €2.440.287,75.

In merito alla TARI (Tassa sui Rifiuti) si fa presente che, a seguito degli incontri informali intercorsi tra il Castello di Miramare, il Comune di Trieste e la Esatto Riscossioni e Servizi Spa - concessionario per la riscossione del tributo TARI per conto del Comune di Trieste - il presente Ente aveva provveduto, in data 22.12.2021, a versare tramite delega F24 l'importo di €55.218,83 per imposte, sanzioni ed interessi relativi alle annualità 2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021 avvalendosi dell'istituto del ravvedimento operoso.

In data 29.12.2021 la Esatto Spa aveva notificato un avviso di accertamento esecutivo n 16-221 per complessivi € 107.583,00 (con acquiescenza) o € 146.747,00 (senza acquiescenza) per l'omessa presentazione della dichiarazione Tari di Trieste e gli omessi versamenti dell'imposta calcolata per gli anni 2015-2016-2017-2018-2019-2020, considerando immobili/metrature/tariffe/annualità diverse rispetto a quanto concordato con l'ufficio tributi del Comune di Trieste e non tenendo conto del versamento eseguito con ravvedimento operoso.

In data 09.02.2022 il Castello di Miramare ha provveduto ad inviare tramite PEC istanza di autotutela TARI agli uffici competenti, previa approvazione da parte dell'Avvocatura di Stato. E' stato concordato un incontro congiunto con la Direzione di Esatto Spa onde risolvere in via di autotutela la vicenda. Nelle more, stante comunque lo spirare dei termini per la proposizione del ricorso, l'Avvocatura di Stato ha notificato il ricorso innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale, eventualmente riservandosi di non iscriversi a ruolo la procedura confidando nella risoluzione nei 30 giorni successivi alla notifica dell'atto. In data 10.03.2022 si è tenuto un incontro chiarificatore presso il Museo con i vertici di Esatto, all'esito del quale si è stabilito che il Museo invii ulteriore documentazione utile, nonché relazione integrativa come richiesta da Esatto in ottica di collaborazione tra enti, onde addivenire ad una soluzione bonaria (in modo tale che Esatto proceda alla rettifica in via di autotutela). Si precisa che unicamente per quanto riguarda le sanzioni, saranno dovute nella misura ridotta prevista per l'accertamento, confermando Esatto – diversamente da quanto sostenuto con fermezza dal Museo - che giuridicamente non sia possibile per l'ente impositore procedere ammettendo quanto versato con ravvedimento operoso, dal momento che

trattasi di un'omessa dichiarazione con conseguente omessa apertura di posizione anagrafica da tempo immemore.

In riferimento al contenzioso INPGI si riferisce che l'Ente ha provveduto, in data 25.10.2021, al versamento tramite delega F24 dei contributi INPGI per complessivi € 18.092,89. Il Museo ha ricevuto riscontro dal dott. Righetti dell'INPGI il quale ha confermato che vi sono gli estremi per richiedere il rimborso dei maggiori contributi versati dal Museo, ma la domanda di rimborso dovrà essere presentata direttamente dall'addetto stampa dott.ssa Isabella Franco. Quest'ultima ha preliminarmente manifestato la volontà di restituire spontaneamente al Museo i maggiori contributi versati dal Museo, pari a circa il 2% + 8,70% del compenso liquidato, una volta ottenuto il rimborso. Al contempo, ha inviato formale richiesta di rimborso a gennaio 2022 ottenendo, dopo svariati solleciti, positivo riscontro dagli uffici INPGI che stanno procedendo alla raccolta della documentazione necessaria per il rimborso.

In merito alla posizione WWF, a dicembre 2021 è stato raggiunto e siglato un accordo di suddivisione delle spese relative alle utenze ed alla manutenzione ordinaria della porzione di immobile all'interno delle ex scuderie, dato in concessione al WWF. Pertanto, a gennaio 2022 è stato effettuato il pagamento di quanto dovuto al Museo pari a € 24.803,70 come meglio sopra specificato alla voce Altre Entrate.

In riferimento al mancato incasso – ad oggi - dei canoni di concessione di Fast Eat Italy per la gestione del servizio di caffetteria e ristorazione, si espone quanto segue.

Sentito il parere dell'Avvocatura di Stato e della Direzione Generale Musei, il Castello di Miramare ha ipotizzato la seguente proposta di accordo relativa ai canoni del periodo 21.02.2020 - 21.05.2021.

A fronte di canoni fissi per €68.750,00 (13.750,00 per 5 trimestri), Fast Eat Italy avrebbe dovuto versare il 30% del canone quando il parco era chiuso ed il 70% del canone quando il parco era aperto. Pertanto, il concessionario avrebbe dovuto versare €40.224,78 con una riduzione (perdita per il castello) pari a €28.525,22.

Ad oggi il concessionario ha pagato €40.224,78 (in due rate di €15.000,00 e €25.224,78) per il 2020, oltre ad €13.750,00 per il 2021.

Si evidenzia che siamo ancora in attesa del parere dell'Avvocatura di Stato (a seguito del riscontro della Direzione Generale Musei) sulla suddetta proposta di riduzione dei canoni e che essa ovviamente non è mai stata formalizzata per iscritto.

Rimangono pertanto da incassare € 14.775,22 per il 2020 e € 41.250,00 per il 2021, con la possibilità/rischio che l'importo totale di €56.025,22 non venga - in tutto od in parte - incassato.

Ciò premesso, attenendosi al principio contabile della prudenza, si è provveduto ad accantonare alla voce "Fondi per rischi ed oneri" la somma complessiva di €56.025,22.

Nel corso del 2022 il Museo di Miramare ha intenzione di partecipare al bando europeo relativo al "*Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)*".

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU). È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il

NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU).

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il "*Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)*". Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF.

Il NGEU intende promuovere una robusta ripresa dell'economia europea all'insegna della transizione ecologica, della digitalizzazione, della competitività, della formazione e dell'inclusione sociale, territoriale e di genere. Il Regolamento RRF enuncia le sei grandi aree di intervento (pilastri) sui quali i PNRR si dovranno focalizzare:

- Transizione verde
- Trasformazione digitale
- Crescita intelligente, sostenibile e inclusiva
- Coesione sociale e territoriale
- Salute e resilienza economica, sociale e istituzionale
- Politiche per le nuove generazioni, l'infanzia e i giovani

Il Museo di Miramare ha intenzione di proporre un progetto dal valore complessivo di circa € 2.000.000,00. Gli interventi proposti dovranno essere altamente significativi, idonei a generare un tangibile miglioramento delle condizioni di conservazione del bene, nonché un positivo ed elevato impatto sulla promozione dello sviluppo culturale, scientifico, ambientale, educativo, economico e sociale. I finanziamenti dovranno essere finalizzati alla realizzazione di interventi che abbiano come oggetto opere materiali e/o azioni immateriali sul parco o giardino, assicurando la seguente ripartizione dei costi: almeno il 60% del finanziamento richiesto dovrà riguardare costi attinenti alla "Componente vegetale e disegno del giardino" ed alla "Componente impiantistica". I costi destinati alla "Componente architettonica e scultorea" non potranno eccedere il 15% del totale del finanziamento richiesto.

Vi è l'intenzione di destinare una parte dell'avanzo di amministrazione disponibile dell'anno 2021 per il finanziamento del presente progetto.

Il Museo di Miramare ha inoltre presentato altri 3 progetti per accedere ai fondi del PNRR -
ATTUAZIONE INTERVENTI PNRR MINISTERO DELLA CULTURA:

- Investimento 1.2 - Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi
- Investimento 1.3 Migliorare l'efficienza energetica in cinema, teatri, musei.
- Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura -Component 3 – Turismo e Cultura 4.0 INVESTIMENTO 1.1. Strategie e piattaforme digitali per il patrimonio culturale -SUB-INVESTIMENTO 1.1.5 - DIGITALIZZAZIONE DEL PATRIMONIO CULTURALE

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 121.870,48 costituito da:

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	4.727.968,60	2.886.079,97
B) Costi della produzione	4.694.831,86	2.481.392,16
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	33.136,74	404.687,81
C) Proventi e oneri finanziari	0,16	0,11
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	35.959,03	360.847,95
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	69.095,93	765.535,87
Imposte dell'esercizio	3.250,67	2.688,12
Avanzo Economico	65.845,26	762.847,75

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2021, pari ad **€8.533.180,36** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2021 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, al 31.12.2021, nelle attività del Parco, risulta complessivamente di n. 38 unità (di cui n.1 in posizione di distacco e n.37 nell'organico della struttura), tutte inquadrare a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA'
	D- DIRIGENTE SECONDA FASCIA (ex liv. 0°)	1
3	F2- FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE (ex liv. 0°)	1
3	F1- FUNZIONARIO STORICO DELL'ARTE (ex liv. 0°)	1
3	F1- FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO (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°) in posizione di distacco	1
3	F1- FUNZIONARIO BIBLIOTECARIO (ex liv. 0°)	1
3	F1- FUNZIONARIO INFORMATICO (ex liv. 0°)	1
3	F1- FUNZIONARIO PER LE TECNOLOGIE (ex liv. 0°)	1

2	F2- ASSISTENTE AMMINISTRATIVO GESTIONALE (ex liv. 0°)	1
2	F4- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°) n. 1 in posizione di distacco	12
2	F3- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	6
2	F2- OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA (ex liv. 0°)	3
2	F1- OPERATORE ALLA VIGILANZA E ACCOGLIENZA (ex liv. 0°)	4
TOTALE GENERALE		38

Il costo dei dipendenti non grava sul conto economico del Museo autonomo ma sul bilancio del Ministero.

A questo elenco va aggiunta la lista del personale esterno fornito dal Ministero tramite ALES SpA: un Supporto contabile, un Supporto area legale.

Come detto sopra, il museo provvede autonomamente attraverso personale aggiuntivo per le seguenti figure: 1 Segreteria di Direzione (ALES SpA), e personale a contratto (1 Agronoma, 1 addetto stampa, 2 supporto contabile, 1 supporto legale, 1 supporto alla gestione web e social media, 1 supporto all'ufficio tecnico), cui vanno aggiunti due stagisti, in supporto ad attività catalogazione, uno in supporto alla gestione web e social media.

Trieste, lì 14 marzo 2022

IL DIRETTORE
Dott.ssa Andreina Contessa, Ph.D
.....