



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

Al
Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Debora Gobbini
Dott. Gianni Rossit
Dott. Nicola Cicchitti

OGGETTO: Prima variazione al Bilancio di previsione 2023 – DPR 97/2003.

Il giorno 15 maggio 2023 si sottopone al Collegio in epigrafe l'elenco delle variazioni da apportare al Bilancio di previsione 2023, ai fini dell'acquisizione del necessario parere tecnico.

Nei paragrafi sottostanti viene spiegato il dettaglio delle variazioni contabili apportate:

- 1) Il Ministero della Cultura, con comunicazione prot. 0020381-P del 28/11/2022 (allegato 1), ha comunicato lo stanziamento per l'annualità 2023 pari a € 1.050.000,00, mentre nel bilancio preventivo si era stimato uno stanziamento pari a € 1.500.000,00 coerentemente con il trend storico. Il minor stanziamento, pari a € 450.000,00 viene coperto dall'avanzo di amministrazione.

ENTRATE

1.2.1.001 Trasferimento da parte del Ministero MIC	- € 450.000,00
--	----------------

- 2) L'avanzo di amministrazione disponibile del bilancio consuntivo anno 2022 è pari ad € **2.719.081,54** (allegato 2) a cui va sottratto il minor Trasferimento da parte del Ministero per un ammontare di € **450.000,00** (di cui al punto 1), per cui il totale risultante è pari a € **2.269.081,54**. Si propone che tale importo venga redistribuito nei seguenti capitoli di spesa:



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

1.1.1.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	+ € 5.000,00
1.1.3.005 Carta, cancelleria e stampati	+ € 5.000,00
1.1.3.015 Acquisto vestiario	+ € 5.000,00
1.1.3.025 Materiale tecnico-specialistico	+ € 10.000,00
1.1.3.085 Telefonia fissa	+ € 4.000,00
1.1.3.086 Telefonia mobile	+ € 2.500,00
1.1.3.100 Utenze gas	+ € 10.000,00
1.1.3.105 Fitto locali	+ € 10.000,00
1.1.3.125 Licenze software	+ € 10.000,00
1.1.3.155 Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per l'ufficio	+ € 5.000,00
1.1.3.185 Servizi di sorveglianza, custodia ed accoglienza	+ € 50.000,00
1.1.3.190 Pulizia e disinfezione	+ € 120.000,00
1.1.3.195 Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali	+ € 5.000,00
1.1.3.200 Stampa, rilegatura e grafica	+ € 80.000,00
1.1.3.225 Spese amministrative diverse	+ € 7.581,54
1.1.3.255 Quote di associazioni	+ € 3.000,00
1.2.1.065 Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc.)	+ € 275.000,00
1.2.1.115 Noleggi di attrezzature e macchinari.	+ € 20.000,00
1.2.1.145 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	+ € 100.000,00
1.2.1.161 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	+ € 200.000,00
1.2.1.162 Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore	+ € 10.000,00



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

1.2.1.165 Manutenzione ordinaria aree verdi	+ € 100.000,00
1.2.1.175 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	+ € 100.000,00
1.2.1.180 Altre prestazioni professionali e specialistiche	+ € 100.000,00
1.2.1.195 Servizi agenzia interinale	+ € 120.000,00
1.2.2.001 Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	+ € 150.000,00
1.2.2.004 Trasferimenti a INPS – Fondo Ex Enpals	+ € 2.000,00
1.2.4.001 IRAP	+ € 5.000,00
1.2.4.003 Tassa rifiuti solidi urbani TARI	+ € 5.000,00
1.2.6.001 Esborso da contenziosi e accessori	+ € 15.000,00
1.3.1.001 Fondo di riserva	+ € 10.000,00
2.1.2.002 Mobili e arredi	+ € 10.000,00
2.1.2.004 Impianti	+ € 100.000,00
2.1.2.015 Acquisto di opere d'arte	+ € 190.000,00
2.1.2.020 Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili	+ € 250.000,00
2.1.2.022 Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte	+ € 100.000,00
2.1.2.024 Allestimenti museali	+ € 5.000,00
2.1.2.026 Manutenzione straordinaria impianti	+ € 60.000,00
2.1.2.018 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	+ € 10.000,00
Totale variazioni spese	+ € 2.269.081,54

3) In sede di predisposizione del Bilancio preventivo 2023, in un periodo di ripresa dopo la fase



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

pandemica, era stata fatta una stima dei proventi dalla vendita di biglietti pari a € 1.400.000,00. Tenuto conto del dato effettivo di incassi nel 2022 pari a € 1.639.931,00, di molto superiore al maggior incasso annuale del 2019 (ultimo anno di “normalità” prima dell’emergenza Covid, in cui i proventi complessivi si erano attestati a € 1.427.239,89), e del trend positivo degli incassi registrato nei primi tre mesi del 2023 in cui si rileva comunque un sensibile aumento rispetto allo stesso periodo dell’anno precedente, si ritiene realistico e prudente aggiornare la previsione iniziale degli incassi di bigliettazione in € 1.700.000,00, con un incremento pari a € 300.000,00.

ENTRATE

1.3.1.003 Proventi dalla vendita di biglietti	+ € 300.000,00
---	----------------

Con l’incremento delle entrate stimate dai proventi di bigliettazione aumenteranno, di conseguenza, anche le stime dei capitoli di spesa relativi ai Trasferimenti correnti a Ministeri – Fondo sostegno istituti e luoghi della cultura, ai Trasferimenti a INPS ex Fondo Enpals ed all’aggio di riscossione.

I rimanenti fondi derivanti dall’aumento dei proventi di vendita dei biglietti, verranno inseriti nei capitoli di spesa Allestimenti museali, Spese per pubblicità e promozione, Rimborsi spese per missioni all’estero e Rimborsi spese per missioni in Italia, e Fondo di riserva.

USCITE

1.2.5.002 Aggio riscossione biglietti	+ € 74.400,00
1.2.2.001 Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	+ € 45.120,00
1.2.2.004 Trasferimenti a INPS - Fondo EX ENPALS	+ € 225,60
1.3.1.001 Fondo di riserva	+ € 40.000,00
1.1.2.004 Rimborsi spese per missioni in Italia	+ € 5.000,00
1.1.2.005 Rimborsi spese per missioni all’estero	+ € 5.000,00
1.2.1.060 Spese per pubblicità e promozione	+ € 80.254.40



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

2.1.2.024 Allestimenti museali	+ € 50.000,00
Totale variazioni uscite	€ 300.000,00

- 4) La situazione amministrativa del bilancio consuntivo 2022 (allegato 2) evidenzia un Fondo crediti di dubbia esazione per € 62.525,22 per i mancati incassi dei canoni fissi relativi alle concessioni del servizio di biglietteria e di caffetteria per gli anni 2020 e 2021. Per quanto riguarda la caffetteria si è ricevuto parere negativo da parte dell'Avvocatura di Stato in data 21/12/2022, prot. N. 4606-A (allegato 3) relativamente a uno sconto sui canoni, che quindi sono stati riscossi in data 6/4/2023 (allegato 4). Rimaniamo invece in attesa del parere dell'Avvocatura per quanto riguarda i canoni relativi al servizio di biglietteria, per cui il Fondo rischi rimane aperto.

L'introito dei canoni fissi degli anni 2020 e 2021 dal concessionario della caffetteria è stato ripartito nel capitolo di spesa Acquisto mezzi di trasporto.

1.5.1.001 Fondo per rischi e oneri	- € 28.525,22
2.1.2.001 Acquisti di mezzi di trasporto	+ € 28.525,22

L'incremento dei capitoli di spesa elencati in tutti i punti precedenti viene motivato come segue:

- La situazione geopolitica, che ha causato un aumento generalizzato dei costi delle materie prime, rimane incerta pertanto i capitoli di spesa relativi all'acquisto di beni di consumo e di servizi sono stati variati in aumento;
- Vista la conclusione dell'emergenza pandemica e la conseguente ripresa di viaggi istituzionali, (presenza a convegni e incontri internazionali organizzati dalle istituzioni cui l'ente è associato, riunioni con la Direzione Generale cui si è tenuti ad accedere in presenza) sono state incrementate le spese per missioni sia in Italia che all'estero;
- Gli affidamenti relativi alle spese per pulizie ed ai servizi di sorveglianza scadranno alla fine dell'anno e, pertanto, è necessario prevedere la disponibilità per nuovi affidamenti/gare aventi ad oggetto tali servizi;
- L'Ente si trova, oramai da diversi anni, in condizioni di sottorganico, aggravato dalle maggiori incombenze relative all'aumento delle attività e del bilancio ordinario oltre che dalla gestione



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

dei fondi vincolati e PNRR. Si prevede pertanto una spesa molto rilevante per acquisire figure di supporto - da confermare o da assumere - in quasi tutti gli uffici (contabilità, segreteria, uffici tecnici, ufficio legale, ufficio promozione) attraverso varie forme di contratto di somministrazione o tramite affidamenti a liberi professionisti;

- Sono state incrementate le spese relative all'aggio riscossione biglietti, ai trasferimenti correnti a Ministeri – fondo sostegno cultura ed ai trasferimenti a INPS - fondo ex ENPALS in quanto sono stati aumentati i proventi dalla vendita di biglietti e, conseguentemente, devono essere aumentate anche le uscite ad essi correlati. Per quanto riguarda i proventi è stata fatta una stima prudenziale (descritta al punto 3) mentre le uscite sono state stimate in misura più che proporzionale in modo tale che, se dovessero registrarsi maggiori entrate rispetto a quelle previste, verrebbe comunque garantita la liquidazione delle quote dovute al Ministero e all'INPS;
- Sono state incrementate le spese relative alle aree verdi in quanto è necessario disporre una nuova gara di manutenzione del verde entro dicembre 2023, devono essere effettuati gli acquisti per la programmazione delle fioriture dell'annualità 2024, si procederà con l'indispensabile manutenzione e messa in sicurezza di alcuni lotti lavori per alberature presenti nel parco, infine nel corso del 2023 verrà realizzata la riconfigurazione botanica dell'area dei pastini;
- Sono stati inseriti fondi nelle manutenzioni degli immobili e negli impianti, necessari per il completamento del restauro dei serramenti del castello (avviato ma non ancora concluso) e per l'adeguamento degli impianti degli uffici e delle scuderie in previsione delle prossime esposizioni temporanee;
- Sono stati imputati maggiori fondi per il restauro e la manutenzione di opere d'arte per i necessari interventi sui beni della collezione, sia per ragioni conservative, sia in vista di iniziative di valorizzazione, come mostre e nuovi allestimenti in programma. I fondi aggiuntivi sono necessari in quanto quelli attualmente imputati in questo capitolo sono già impegnati per interventi in corso.
- Sono stati inoltre previsti incrementi sia nel capitolo di spesa relativo alle manifestazioni culturali sia negli allestimenti museali in quanto è in programma a dicembre la mostra precedentemente prevista per il 2020 e mai realizzata *IL VASCHELLO DELLA CONOSCENZA*, cui vanno aggiunti diversi progetti per l'allestimento delle serre, del castelletto e di alcune sale del



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

Museo. A tal proposito si segnala il rincaro dei prezzi dei materiali che ha comportato la revisione dei prezziari degli operatori economici.

- È stato incrementato l'importo del capitolo relativo alle spese per pubblicità e promozione per l'acquisto di spazi redazionali e per attività di promozione multicanale dei progetti e delle iniziative culturali del Museo (visite ai Luoghi speciali di Miramare – Cucine, Castelletto, Bagno Ducale; progetti espositivi in corso e previsti - *Ars Botanica. Giardini di Carta; Il vascello della conoscenza*; eventi e manifestazioni culturali; conferenze Grandi incontri a Miramare)
- Visto il gradimento dell'iniziativa del giro del Parco con un automezzo elettrico "Tuk tuk" si sta valutando di estendere l'iniziativa e tra le opzioni per la realizzazione verrà valutata anche la possibilità di acquistare direttamente il mezzo.

ENTRATE E USCITE VINCOLATE

5) Per quanto riguarda i fondi vincolati in sede di redazione del Bilancio preventivo 2023 era stato stimato un utilizzo complessivamente maggiore rispetto a quanto poi verificatosi. L'avanzo di amministrazione **vincolato** del bilancio consuntivo 2022 ha pertanto assunto un valore maggiore rispetto alle previsioni, e alcuni fondi vincolati devono essere reintegrati o rettificati per i seguenti importi:

Fondi vincolati	Fondi presunti (bilancio preventivo 2023)	Fondi definitivi (bilancio consuntivo 31/12/2022)	Variazioni
L.190/2014 illuminazione parco	+ € 405.656,00	+ € 405.656,00	€ 0,00
L. 190/2014 adeguamento impianto elettrico castello	+ € 70.104,03	+ € 70.104,03	€ 0,00
L. 190/2014 adeguamento impianto riscaldamento castello	+ € 30.000,00	+ € 60.000,00	+ € 30.000,00



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

Grandi progetti	+ € 2.000.000,00	+ € 2.081.294,48	+ € 81.294,48
L. 232/2016 Verifica del rischio sismico e riduzione della vulnerabilità	+ € 326.995,24	+ € 1.436.712,78	+ € 1.109.717,54
L. 190/2014 Restauro di due portantine	+ € 13.800,00	+ € 14.460,00	+ € 660,00
L. 190/2014 Depolveratura del patrimonio librario	+ € 3.785,58	+ € 3.785,58	€ 0,00
Valorizzazione parchi e giardini storici - PNRR	€ 0,00	+ € 1.576.121,87	+ € 1.576.121,87
L. 190/2014 restauro e valorizzazione	€ 0,00	+ € 47.817,81	+ € 47.817,81
L. 190/2014 restauro cucine	€ 0,00	+ € 45.743,96	+ € 45.743,96
Restauro e sicurezza DM 491/2020	€ 0,00	+ € 159.136,90	+ € 159.136,90
Restauro e riqualificazione percorsi	€ 0,00	+ € 32.516,68	+ € 32.516,68
L. 190/2014 Restauro della Cappella di San Canciano	+ € 30.000,00	€ 0,00	- € 30.000,00
Trasferimento fondo luoghi della cultura	€ 0,00	+ € 11.626,54	+ € 11.626,54
Acegas extra fatturazione	+ € 54.000,00	+ € 34.545,08	- € 19.454,92
Fondi crediti di dubbia esazione	€ 0,00	+ € 62.525,22	+ € 62.525,22
TOTALE	+ € 3.234.412,79	+ € 6.342.118,87	+ € 3.107.706,08

6) Il residuo da riscuotere del fondo vincolato "L. 232/2016 Verifica del rischio sismico e riduzione vulnerabilità" pari ad euro 1.000.000,00 è stato interamente riscosso nell'anno 2022 transitando pertanto nel 2023, sia in entrata che in uscita, attraverso l'avanzo vincolato. Tale fondo quindi



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

deve essere stornato dal preventivo 2023:

ENTRATE

2.2.1.001 Contributi agli investimenti da MIC	- € 1.000.000,00
---	------------------

USCITE

2.1.2020 Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili	- € 1.000.000,00
--	------------------

PNRR

7) E' stato interamente accertato nell'anno 2022 l'importo di € 2.000.000,00 relativo al progetto PNRR "Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 2 "Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale", Investimento 2.3: "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici", in quanto sono stati stipulati i primi affidamenti e sono stati sostenuti i primi impegni di spesa nel corso del 2022. Il fondo transita nel 2023 attraverso l'avanzo vincolato pertanto deve essere stornato dalle entrate e uscite del preventivo 2023.

ENTRATE

2.2.1.001 Contributi agli investimenti da MIC – Fondi PNRR	- € 600.000,00
--	----------------

USCITE

2.1.2.023 Manutenzione straordinaria aree verdi	- € 600.000,00
---	----------------

Al fine della corretta rendicontazione dell'intervento, vista non solo la complessità e delicatezza delle fasi contabili richieste ma soprattutto l'acuta carenza di personale amministrativo-contabile in organico nel Ministero e nello specifico a disposizione dell'Ente museale, si è proceduto ad affidare a società esterna specializzata nella gestione delle fasi operative di progetti finanziati dall'UE, Bia srl di



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

Milano con det.189/2022, i servizi di supporto e assistenza specialistica al RUP per la rendicontazione del progetto.

- 8) Il decreto 1155/2022 del Segretariato generale (allegato 5 e 6) ha assegnato al Museo storico e Parco del Castello di Miramare fondi pari ad € 558.387,00 per Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 “Patrimonio culturale per la prossima generazione” ed € 10.000,00 per “Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura” del PNRR finanziato dall’Unione europea –NextGenerationEU. I primi erano già stati inseriti nel bilancio preventivo 2023 per euro 300.000,00, viene pertanto inserita la differenza mentre i secondi vengono inseriti interamente:

ENTRATE

2.2.1.001 Contributi agli investimenti da MIC – Fondi PNRR - Adeguamento sottoservizi a rete CUP F94H22000620009	+ € 258.387,00
--	----------------

USCITE

2.1.2.001 Apparati di telecomunicazione - Apparati di telecomunicazione PNRR - Sentieri parlanti CUP F97B22000370006	+ € 258.387,00
--	----------------

ENTRATE

2.2.1.001 Contributi agli investimenti da MIC – Fondi PNRR - Relazione PEBA - CUP F97B22000380006	+ € 10.000,00
---	---------------

USCITE

2.1.2.018 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - PNRR - Relazione PEBA - CUP F97B22000380006	+ € 10.000,00
--	---------------



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI

MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

Viale Miramare - 34151 TRIESTE

Tel. +39 040 224143

PEO: mu-mira@cultura.gov.it

PEC: mu-mira@pec.cultura.gov.it

Si precisa che si sta preparando un affidamento a una società specializzata alla gestione economico-amministrativa dei fondi PNRR per sopperire all'endemica carenza di personale specializzato in organico al Ministero. Sulla base dei preventivi richiesti e comparati e di una valutazione tecnica dell'offerta, si ritiene che l'affidamento sarà fatto alla società Euroservis di Trieste, la quale seguirà la parte gestionale economico-amministrativa per 15.000 € IVA esclusa, contribuendo anche all'implementazione della comunicazione relativa al progetto per un corrispettivo di 13000 € IVA esclusa.

Necessitando di apposita approvazione del CdA per rendere effettive tali variazioni, si chiede il vostro parere in merito.

Distinti saluti,

Trieste, lì 15 maggio 2023

IL DIRETTORE

Andreina Contessa, Ph.D.