



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

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2023

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 2023, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 ottobre 2022, con delibera n°3 MU-MIRA 28/10/2022 ed è stato approvato con nota del M.I.C. Direzione Generale Musei prot. 1516, del 28 dicembre 2022.

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 2023 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n.2 provvedimenti di variazione: la prima variazione è stata approvata dalla Direzione Generale Musei con decreto n. 800 del 16/08/2023, mentre la seconda variazione di bilancio è stata approvata dalla Direzione Generale Musei con decreto n. 23 del 10/01/2024.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2023, 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 € -1.290.882,80 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	11.316.386,79
Riscossioni	6.242.745,80
Pagamenti	5.120.261,25
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>12.438.871,34</b>

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	6.019.212,69
TOTALE USCITE IMPEGNATE	7.310.095,49
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>-1.290.882,80</b>

## CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

### TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 3.568.730,47, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 3.907.919,00 con minori entrate per € 339.188,53

#### 1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.087.000,00, sono state accertate somme per € 778.435,49 con minori accertamenti per € 308.564,51

#### 2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.550.000,00 (comprensivi della maggiorazione di 2 euro per biglietto per l'emergenza dell'Emilia Romagna), sono state accertate somme per € 2.429.920,31 (comprensivi della maggiorazione di 2 euro per biglietto per l'emergenza dell'Emilia Romagna) con minori accertamenti per € 120.079,69. Il trend dei visitatori nell'anno 2023 è assolutamente migliorativo rispetto ai risultati del 2022, attestandosi ad un numero di 343.172 visitatori nel Castello rispetto ai 254.261 visitatori nell'anno 2022. Anche confrontato con il periodo antecedente alla pandemia (anno 2019) il cui numero di visitatori era stato uguale a 307.177 unità, nel 2023 notiamo un incremento di ingressi in termini percentuali pari al 12% circa rispetto all'anno 2019. Tuttavia negli ultimi due mesi del 2023 si è riscontrato un numero di visitatori inferiore rispetto al previsto a causa del maltempo.

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 268.919,00, sono state accertate somme per € 348.964,43 con maggiori accertamenti per € 80.045,43. Tale importo in parte è spiegabile con le maggiori royalties e canoni relativi alle concessioni che hanno superato le previsioni della variazione di bilancio, dovuti alle migliori condizioni contrattuali con il nuovo concessionario Coopculture.

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.000,00, sono state accertate somme per € 11.410,24 con maggiori accertamenti per € 9.410,24.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	1.087.000,00	778.435,49	308.564,51	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.550.000,00	2.429.920,31	120.079,69	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	268.919,00	348.964,43	0,00	80.045,43
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.000,00	11.410,24	0,00	9.410,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.907.919,00	3.568.730,47	339.188,53	0,00

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

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 1.926.920,58, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 2.785.307,58 con minori entrate per € 858.387,00

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

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.785.307,58, sono state accertate somme per € 1.926.920,58 con minori accertamenti per € 858.387,00

La somma di euro 858.387,00, come minore accertamento è data da due trasferimenti distinti. Tramite nota MIC MIC\_DG-MU del 28/11/2022 protocollo 20381-P era stato accordato per esigenze di fabbisogno di funzionamento dell'Ente un importo pari ad euro 1.050.000: anziché 1.050.000 euro sono stati erogati 750.000 (con un primo acconto in data 22 agosto 2023 pari ad euro 250.000, ed un secondo acconto di 500.000 euro in data 19/12/2023).

I restanti 558.387 trattasi del trasferimento relativo al progetto PNRR *Missione 1, Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 – Turismo e Cultura 4.0 (MIC3) MISURA 1 “Patrimonio culturale per la prossima generazione “Investimento 1.2: Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in Musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura”*, non inserito nel bilancio 2023 in quanto non erano stati ancora stipulati i primi affidamenti, che sono in programma per il 2024.

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	2.785.307,58	1.926.920,58	858.387,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	2.785.307,58	1.926.920,58	858.387,00	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 € 523.561,64, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 741.000,00 con minori entrate per € 217.438,36

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

## **TITOLO I - USCITE CORRENTI**

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 3.724.056,66, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.542.172,16 con minori uscite per € 1.818.115,50

### **1) FUNZIONAMENTO**

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 30.000,00, sono state impegnate somme per € 12.630,82 con minori impegni per € 17.369,18

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 50.000,00, sono state impegnate somme per € 17.982,86 con minori impegni per € 32.017,14. Trattasi di previsioni maggiori relative alle spese per i buoni pasto e al rimborso per missioni.

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 988.381,54, sono state impegnate somme per € 513.927,21 con minori impegni per € 474.454,33.

Per quanto riguarda le utenze, sono state messe in atto tutte le strategie possibili per il contenimento dei consumi al fine di risparmio energetico.

In particolare, se segnalano le principali variazioni in diminuzione tra gli importi preventivati e quelli impegnati:

- Acquisto di carburanti € 42.334,22
- Materiale tecnico specialistico € 12.351,54
- Utenze energia elettrica 51.604,62
- Utenze acqua € 80.665,11
- Utenze gas € 30.581,60
- Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio € 9.817,00
- Pulizia e disinfestazione € 42.949,00
- Trasporti, facchinaggi, smaltimento rifiuti speciali € 16.936,58
- Stampa, rilegatura e grafica € 45.187,60
- Spese amministrative diverse € 16.181,54
- Quote di associazione € 11.700,00
- Premi di assicurazione € 23.662,60

### **2) INTERVENTI DIVERSI**

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.979.007,00, sono state impegnate somme per € 2.128.167,46 con minori impegni per € 850.839,54

In particolare, si segnalano le principali variazioni in diminuzione tra gli importi preventivati e quelli impegnati:

- Spese per pubblicità e promozione € 104.529,80 a causa dell'impossibilità di impegnare le somme redistribuite nella seconda variazione di bilancio 2023 che è stata approvata dalla Direzione Generale Musei il 14 gennaio 2024 (con decreto n. 23) rendendo non utilizzabile nel 2023 il budget che era stato assegnato
- Manifestazioni culturali € 402.625,78 a causa dell'impossibilità di impegnare le somme redistribuite nella seconda variazione di bilancio 2023 che è stata approvata dalla Direzione Generale Musei il 14 gennaio 2024 (con decreto n. 23) rendendo non utilizzabile nel 2023 il budget che era stato assegnato
- Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c € 27.400,30
- Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari € 56.045,85
- Manutenzione ordinaria e riparazione di oggetti di valore € 27.646,01
- Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza € 131.439,65
- Altre prestazioni professionali e specialistiche € 36.176,05
- Acquisto di servizi per agenzie interinali € 35.273,53

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 676.738,54, sono state impegnate somme per € 478.499,04 con minori impegni per € 198.239,50

- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 2.800,00, sono state impegnate somme per € 50,00 con minori impegni per € 2.750,00

- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 36.500,00, sono state impegnate somme per € 4.152,76 con minori impegni per € 32.347,24

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 595.200,00, sono state impegnate somme per € 568.646,51 con minori impegni per € 26.553,49

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 25.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 25.000,00

### 3) FONDO DI RISERVA

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 90.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 90.000,00, non è stato utilizzato il fondo che nell'anno precedente era stato movimentato con determine dirigenziali spostando parte dei fondi nei capitoli dei buoni pasto e delle spese energetiche, in quanto nell'E.F. 2023 tali capitoli avevano un budget sufficiente a soddisfare gli impegni

### 4) ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

- ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 68.545,08, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 68.545,08

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.000,00	12.630,82	17.369,18	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	50.000,00	17.982,86	32.017,14	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	988.381,54	513.927,21	474.454,33	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.979.007,00	2.128.167,46	850.839,54	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	676.738,54	478.499,04	198.239,50	0,00
ONERI FINANZIARI	2.800,00	50,00	2.750,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	36.500,00	4.152,76	32.347,24	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	595.200,00	568.646,51	26.553,49	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
FONDO DI RISERVA	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	68.545,08	0,00	68.545,08	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	5.542.172,16	3.724.056,66	1.818.115,50	0,00

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

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 3.062.477,19, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 10.212.254,83 con minori uscite per € 7.149.777,64

### 1) INVESTIMENTI

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 603.000,00, sono state impegnate somme per € 603.000,00. Con decreto 763 DG-MU del 29/07/2023 la Direzione Generale Musei provvede a trasferire all'Ente la somma di 603.000 euro (piano Gestionale I "acquisti ed espropriazione per pubblica utilità, ecc" Azione 2

“Incremento, promozione, valorizzazione e conservazione del patrimonio culturale”) riscossi in data 22/08/2023, per l’acquisto del terreno confinante con il Parco del Castello di Miramare con edificio annesso, al fine di ampliare l’area del Parco, realizzare una nuovo accesso pedonale ed utilizzare l’edificio ivi esistente adeguandolo successivamente come deposito.

- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 9.609.254,83, sono state impegnate somme per € 2.459.477,19 con minori impegni per € 7.149.777,64.

Trattasi principalmente di fondi vincolati a durata pluriennale come risulta anche dall’avanzo vincolato evidenziato nella Situazione amministrativa. Si segnala che, oltre alla durata pluriennale dei fondi e dei relativi progetti, i minori impegni di spesa sono dovuti anche alla complessità degli studi preliminari e degli studi di fattibilità che hanno dilatato i tempi di esecuzione delle opere e alle difficoltà nel reperire le maestranze di lavoro ed i materiali per eseguire le opere ed i lavori programmati. Si sottolinea, inoltre, che l’aumento delle attività, delle iniziative e dei fondi vincolati non è corrisposto all’assunzione o assegnazione di nuovo personale: il numero di funzionari attivi è restato invariato e la situazione di sotto-organico continua a pesare sul carico di lavoro dei singoli.

In questo titolo sono comprese anche le spese relative ai progetti PNRR che si concluderanno entro il 2026, di cui si rimanda a quanto sopra riportato a pagina 3.

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	603.000,00	603.000,00	0,00	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	9.609.254,83	2.459.477,19	7.149.777,64	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	10.212.254,83	3.062.477,19	7.149.777,64	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 € 523.561,64, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 741.000,00 con minori entrate per € 217.438,36

## CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	814.545,41	3.568.730,47	3.371.956,24	617.771,18	3.745.245,04	3.481.699,22	104,95
Entrate conto capitale Titolo II	1.879.692,66	1.926.920,58	2.347.227,92	2.300.000,00	5.385.520,58	3.385.520,58	279,49
<b>Totale 1</b>	<b>2.694.238,07</b>	<b>5.495.651,05</b>	<b>5.719.184,16</b>	<b>2.917.771,18</b>	<b>9.130.765,62</b>	<b>6.867.219,80</b>	<b>166,15</b>
Gestioni speciali Titolo III							128,15
Partite Giro Titolo IV	0,00	523.561,64	523.561,64	0,00	670.960,93	670.960,93	0,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>2.694.238,07</b>	<b>6.019.212,69</b>	<b>6.242.745,80</b>	<b>2.917.771,18</b>	<b>9.801.726,55</b>	<b>7.538.180,73</b>	<b>162,84</b>
Avanzo amministrazione utilizzato		1.290.882,80	0,00				
<b>Totale Generale</b>	<b>2.694.238,07</b>	<b>7.310.095,49</b>	<b>6.242.745,80</b>	<b>2.917.771,18</b>	<b>9.801.726,55</b>	<b>7.538.180,73</b>	
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b> ....							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>2.694.238,07</b>	<b>7.310.095,49</b>	<b>6.242.745,80</b>	<b>2.917.771,18</b>	<b>9.801.726,55</b>	<b>7.538.180,73</b>	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 5.495.651,05, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 9.130.765,62 con minori entrate per € 3.635.114,57.

Spese	Anno finanziario 2023			Anno finanziario 2022			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	3.200.166,03	3.724.056,66	2.645.481,59	2.291.082,81	2.972.492,99	2.303.501,18	79,82
Uscite conto capitale Titolo II	3.936.651,13	3.062.477,19	1.919.255,76	2.806.915,22	2.406.991,84	1.818.100,11	78,60
<b>Totale 1</b>	<b>7.136.817,16</b>	<b>6.786.533,85</b>	<b>4.564.737,35</b>	<b>5.097.998,03</b>	<b>5.379.484,83</b>	<b>4.121.601,29</b>	<b>79,27</b>
Gestioni speciali Titolo III							128,15
Partite Giro Titolo IV	42.997,27	523.561,64	555.523,90	74.959,53	670.960,93	633.373,01	0,00
<b>Totale Spese</b>	<b>7.179.814,43</b>	<b>7.310.095,49</b>	<b>5.120.261,25</b>	<b>5.172.957,56</b>	<b>6.050.445,76</b>	<b>4.754.974,30</b>	<b>82,77</b>
Avanzo di gestione		0,00	1.122.484,55				
<b>Totale Generale</b>	<b>7.179.814,43</b>	<b>7.310.095,49</b>	<b>6.242.745,80</b>	<b>5.172.957,56</b>	<b>6.050.445,76</b>	<b>4.754.974,30</b>	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 6.786.533,85, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 5.379.484,83 con maggiori uscite per € 1.407.049,02.

## 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 2023.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 7.953.294,98, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2023</b>			<b>11.316.386,79</b>
RISCOSSIONI	1.048.078,52	5.194.667,28	6.242.745,80
PAGAMENTI	3.244.407,74	1.875.853,51	5.120.261,25
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>12.438.871,34</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti.</b>		<b>RESIDUI dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	1.869.692,66	824.545,41	2.694.238,07
RESIDUI PASSIVI	1.745.572,45	5.434.241,98	7.179.814,43
<b>Avanzo al 31 dicembre 2023</b>			<b>7.953.294,98</b>

I residui attivi di competenza dell'anno ammontano ad € 824.545,11, di cui 10.000 sono relativi al PNRR Missione 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Component 3 Turismo e cultura 4.0 Missione 1 Patrimonio culturale per la prossima generazione – Investimento 1.2 “Rimozione delle Barriere fisiche e cognitive in musei”

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è pari a € 7.953.294,98 e risulta così composto:

Parte vincolata	€ 5.708.921,86
Parte disponibile	€ 2.244.373,12
Totale	€ 7.953.294,98

In merito alla parte vincolata si segnala che l'importo riportato nella Situazione amministrativa è maggiore rispetto a quanto certificato dal Collegio dei Revisori in data 11/01/2024 per € 5.620.634,97 in quanto, dopo la suddetta certificazione, è stato eseguito il riaccertamento dei residui e l'inserimento di un fondo PNRR non inserito all'interno della certificazione del 31.12.2023.

La tabella sottostante riporta la riconciliazione tra fondi certificati e quelli indicati nella Situazione amministrativa del Bilancio consuntivo 2023:



Fondo vincolato	31/12/2023 - fondi certificati	riaccertamento residui	Situazione amministrativa consuntivo 2023
L. 190/2014 Impianto illuminazione del parco	405.656,00		405.656,00
L. 190/2014 adeguamento impianto elettrico castello	0,00		0,00
L. 190/2014 adeguamento impianto riscaldamento castello	240.000,00		240.000,00
DM 467/2018 interventi antincendio	267.194,18		267.194,18
<b>Grandi progetti</b>	<b>1.274.747,41</b>	<b>1.266,41</b>	<b>1.276.013,82</b>
L. 232/2016 Verifica del rischio sismico e riduzione della vulnerabilità	1.216.712,78	63,44	1.216.776,22
L. 190/2014 Restauro di due portantine	14.460,00		14.460,00
L. 190/2014 Depolveratura del patrimonio librario	16.216,16		16.216,16
Valorizzazione parchi e giardini storici - PNRR	1.327.166,50		1.327.166,50
L. 190/2014 restauro e valorizzazione	36.321,47	3.686,90	40.008,37
L. 190/2014 restauro cucine	30.506,89	1.076,04	31.582,93
Restauro e sicurezza DM 491/2020	159.136,90		159.136,90
Restauro e riqualificazione percorsi	32.516,68		32.516,68
L. 190/2014 Restauro della Cappella di San Canciano	0,00		0,00
L. 190/2014 Restauro di tapezzerie e tende del Salottino di Carlotta	0,00		0,00
Danni subiti dal museo a seguito del maltempo occorso	600.000,00		600.000,00
Adeguamento sottoservizi a rete – PNRR	0		82.194,10
<b>Totale fondi vincolati certificati</b>	<b>5.620.634,97</b>		<b>5.708.921,86</b>

## STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato.....</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>14.234.157,97</b>		<b>15.133.109,41</b>
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	2.917.771,18		2.694.238,07	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	11.316.386,79		12.438.871,34	
<b>D - Ratei e Risconti:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>14.234.157,97</b>		<b>15.133.109,41</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A -Patrimonio netto</b>		<b>2.833.961,11</b>		<b>2.244.373,12</b>
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	2.385.989,59		2.833.961,11	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	447.971,52		-589.587,99	
<b>B) - Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>62.525,22</b>		<b>0,00</b>
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	62.525,22		0,00	
<b>C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		<b>5.172.957,56</b>		<b>7.179.814,43</b>
Debiti	5.172.957,56		7.179.814,43	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
<b>E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>6.164.714,08</b>		<b>5.708.921,86</b>

Ratei passivi	11.626,54		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	6.153.087,54		5.708.921,86	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>14.234.157,97</b>		<b>15.133.109,41</b>

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 2023 complessivamente pari ad € 2.932.477,19

Sono state acquistate immobilizzazioni per complessivi € 631.400,14 suddivise nei seguenti capitoli:

- Acquisto immobili € 603.000,00
- Mobili e arredi € 28.400,14

Sono state complessivamente impegnate somme per le manutenzioni straordinarie per € 2.301.077,05 suddivise nei seguenti capitoli:

- Impianti € 334.775,79
- Catalogazione e recupero straordinario patrimonio documentario, fotografico e digitale € 8.677,86
- Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili € 1.370.065,81
- Restauro e manutenzione straordinaria di opere d'arte € 177.020,48
- Manutenzione straordinaria aree verdi € 248.955,37
- Allestimenti museali € 101.655,03
- Manutenzione straordinaria impianti € 59.926,71

Il Fondo per rischi ed oneri che nel bilancio consuntivo E.F. 2022 era stato incrementato sino ad un importo pari ad € 62.525,22, per crediti di dubbia esazione nei confronti dei Concessionari Fast Eat Italy e Verona83, che richiedevano uno sconto su quanto dovuto durante il periodo di pandemia, avendo i suddetti Concessionari, seppur con riserva, terminato di pagare nell'anno 2023 l'intero canone di competenza 2020 e 2021, è stato deciso di stornare tale posta dallo Stato Patrimoniale.

I fondi relativi ai progetti pluriennali sono stati così riscontati:

L. 190/2014 Impianto illuminazione del parco	405.656,00
L. 190/2014 adeguamento impianto riscaldamento castello	240.000,00
DM 467/2018 interventi antincendio	267.194,18
<b>Grandi progetti</b>	<b>1.276.013,82</b>
L. 232/2016 Verifica del rischio sismico e riduzione della vulnerabilità	1.216.776,22
L. 190/2014 Restauro di due portantine	14.460,00
L. 190/2014 Depolveratura del patrimonio librario	16.216,16
Valorizzazione parchi e giardini storici - PNRR	1.327.166,50
L. 190/2014 restauro cucine	31.582,93
Restauro e sicurezza DM 491/2020	159.136,90
Restauro e riqualificazione percorsi	32.516,68
Adeguamento sottoservizi a rete - PNRR	82.194,10
<b>TOTALE</b>	<b>5.068.913,49</b>

## IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un disavanzo economico di € 589.587,99 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2023	2022
A) Valore della produzione	5.939.816,73	5.552.756,64
B) Costi della produzione	6.770.754,55	5.390.761,15
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-830.937,82	161.995,49
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,24
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	245.502,59	292.826,01
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	-585.435,23	454.821,74
Imposte dell'esercizio	4.152,76	6.850,22
Avanzo/Disavanzo Economico	-589.587,99	447.971,52

I proventi ed oneri straordinari (voce E), il cui importo è pari ad € 245.502,59, è il risultato del riaccertamento dei residui antecedenti al 31.12.2022 (€ 182.977,37) e dello storno del fondo rischi ed oneri per spese future (€ 62.525,22).

## SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2023, pari ad € **12.438.871,34** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2023 del Tesoriere (Banca Monte Paschi di Siena).

## PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato al 31.12.2023 nelle attività del Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare risulta complessivamente di n. 45 unità (di cui n.2 in posizione di distacco e n. 43 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°) in posizione di distacco	1
3	F1- FUNZIONARIO INFORMATICO (ex liv. 0°)	1
3	F1- FUNZIONARIO PER LE TECNOLOGIE (ex liv. 0°)	1
2	F4- ASSISTENTE AMMINISTRATIVO GESTIONALE (ex liv. 0°)	2
2	F2- ASSISTENTE AMMINISTRATIVO GESTIONALE (ex liv. 0°)	1
2	F3- ASSISTENTE TECNICO (ex liv. 0°)	1
2	F4- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	7
2	F3- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex liv. 0°)	5
2	F2- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex operatore alla vigilanza e accoglienza - ex liv. 0°)	13
2	F1- ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA, VIGILANZA (ex operatore alla vigilanza e accoglienza - ex liv. 0°)	4
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>45</b>

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

A questo elenco va aggiunta la lista del personale esterno fornito dal Ministero tramite ALES S.p.A.: un supporto contabile (tale figura si è dimessa dall'incarico ad agosto 2023 e da quel momento il Castello di Miramare è rimasto in attesa di un nuovo inserimento da parte di ALES Spa), un Supporto area legale.

Il Museo, inoltre, provvede autonomamente attraverso personale aggiuntivo per le seguenti figure: 1 Segreteria di Direzione (ALES S.p.A), 1 addetto stampa (ALES S.p.A), 2 supporti contabili (da agenzia di somministrazione del personale), 1 supporto alla gestione web e social media, 1 supporto all'ufficio tecnico, a cui vanno aggiunte 1 persona per supporto all'attività di catalogazione, 1 supporto all'attività delle mostre, 1 supporto all'attività di restauro, 1 supporto alla Segreteria di Direzione e 1 supporto all'area legale (queste ultime due figure da agenzia di somministrazione del lavoro).

Trieste, 27 marzo 2024

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