

VERBALE RELATIVO ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

VERBALE N. 7/2024

In data 13/06/2024 alle ore 11:30, presso il Museo storico e il Parco del Castello di Miramare - Direzione regionale Musei nazionali Friuli-Venezia Giulia, in Trieste, viale Miramare, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Francesco Ligato	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Alberto Cappel	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente
Dott.ssa Barbara Segariol	Componente effettivo in rappresentanza del MIC.	Presente

per procedere all'esame della prima variazione al Bilancio di Previsione all'anno 2024.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 1408 del 5/6/2024, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla sig.ra Raffaella Capasso, dal dottor Andrea Cattaruzza dell'Ufficio contabilità e bilancio appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione allegata che ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Francesco LIGATO (Presidente)
Dott. Alberto CAPPEL (Componente)
Dott.ssa Barbara SEGARIOL (Componente)

Ente Museo storico e il Parco del Castello di Miramare - Direzione regionale Musei nazionali Friuli Venezia Giulia

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2024

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1
al Bilancio di Previsione anno 2024

Con nota n. 1408 del 5/6/2024 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1. al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione in attuazione delle vigenti normative in materia di revisione contabile.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda **i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio:**

Il D.P.C.M. 17 ottobre 2023 n. 167/2023 recante "Regolamento recante modifiche al regolamento di organizzazione del Ministero della cultura di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 2 dicembre 2019, n.169" all'art. 1, lett. f interviene sull'articolo 42 del D.P.C.M. n. 169 del 2019 dedicato alla disciplina delle Direzioni regionali Musei.

Ai sensi di quanto previsto all'interno del D.M. 9 febbraio 2024, rep. 51 (allegato I), recante "Modifiche al decreto 28 gennaio 2020, recante "Articolazione degli uffici dirigenziali di livello non generale del Ministero della cultura" e del D.M. 9 febbraio 2024, rep. 53 (allegato II), recante "Modifiche al decreto ministeriale 23 dicembre 2014, recante "Organizzazione e funzionamento dei musei statali", **l'istituto autonomo quale ufficio di livello dirigenziale non generale denominato "Museo storico e Parco del Castello di Miramare - Direzione regionale Musei Friuli Venezia Giulia" è così composto:**

***Castello di Miramare – Trieste,
Parco del Castello di Miramare – Trieste,
Palazzo Economo – sede della Direzione Regionale Musei FVG – Trieste,
Museo archeologico nazionale – Aquileia (Udine),
Museo paleocristiano – Aquileia (Udine),
Museo archeologico nazionale – Cividale del Friuli (Udine),
Museo nazionale di Archeologia Subacquea – Grado (Gorizia).***

La *prima proposta* di variazione al Bilancio previsionale 2024 ricomprende necessariamente le attuali disponibilità di ciascun Ente, rappresentate dai rispettivi fondi liberi e fondi vincolati.

Tale accorpamento prevede una variazione sul Bilancio di previsione che è stato redatto dal Museo Storico e Parco del Castello di Miramare a dicembre 2023, approvato dal MEF in data 08.03.2024 (prot. 46327-U), dalla Direzione Generale Bilancio in data 19.03.2024 (protocollo 7150-P) e dalla Direzione Generale Musei in data 25.03.2024 (decreto 248).

In particolare:

Entrate:

Museo Storico e Parco del Castello di Miramare

1) L'avanzo di amministrazione disponibile del bilancio consuntivo anno 2023 è pari ad **€ 2.244.373,12** al quale va aggiunto il trasferimento da parte del Ministero della Cultura – Direzione Generale Musei, (comunicazione prot. 0000766-A del 08/04/2024 comunicazione MIC_MU-MIRA 0000766-A), del **saldo dello stanziamento per l'annualità 2023 (prot. 0020381-P del 28/12/2022)** per un ammontare di **€ 300.000,00**, per cui il totale risultante è pari a **€ 2.544.373,12**.

2) E' stata aggiornata la previsione iniziale degli incassi di bigliettazione in € 2.300.000,00, con un incremento pari a € 300.000,00 ovvero del 15% rispetto al preventivato tenuto conto del dato effettivo dei totali incassi nell'anno 2023 pari ad €. 2.314.920,00, di molto superiore rispetto 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).

Direzione Regionale Musei Friuli Venezia Giulia

Il Ministero della Cultura – Direzione Generale Musei, ha provveduto, con comunicazione prot. 0009771 del 21/05/2024 (nota ministeriale prot. 0009771 del 21/05/2024), ad **impegnare ed accreditare l'importo di € 800.000,00** a titolo di stanziamento aggiuntivo 2024 da destinare alle **spese di funzionamento** della ex Direzione regionale musei Friuli-Venezia Giulia facente parte della nuova struttura complessa risultante dall'attuazione del D.M 51, art.1, comma 1, lettera b., denominata Museo Storico e Parco del Castello Di Miramare – Direzione Regionale Musei Friuli-Venezia Giulia.

A queste si aggiungono:

- trasferimento dal MIC per spese **Buoni Pasto** dipendenti DRM anno 2024: €. 11.000,00;
- trasferimento dal MIC per spese per **accertamenti sanitari e formazione obbligatoria** COMETODI: € 13.300,00;
- trasferimento dal MIC fondi per **pagamento collaboratori d'opera** contratto semestrale 2024: € 48.000,00 (nota ministeriale prot. 542 del 25/03/2024);
- **introiti effettivamente riscossi** (gennaio-aprile 2024) dai Musei di Aquileia e Cividale e trasferimento MIC (Nota stanziamento DG-MU 9833-P del 21/05/2024 e tabella DG-MU alla Nota 9833): € 35.289,99;
- **proventi da concessioni** su beni (gennaio-aprile 2024) DRM/Musei di Aquileia e Cividale: € 14.550,37;
- trasmissione MIC **Contributi da privati**/DRM Contributo Fondazione Aquileia per costituzione "Dipartimento educativo Aquileia" € 50.000,00 (Accordo di collaborazione del 03/06/2024/CONVENZIONI ITALIA 10);

Uscite:

Le variazioni in uscita riguardano principalmente:

-l'incremento delle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, la manutenzione ordinaria degli impianti;

- l'incremento delle spese per le trasferte in Italia e per acquisire figure di supporto attraverso varie forme di contratto di somministrazione o tramite affidamenti a liberi professionisti;
- l'incremento delle spese relative all'aggio riscossione biglietti;
- lo stanziamento di maggiori fondi per la manutenzione ordinaria e straordinaria di beni immobili, per il completamento e per l'adeguamento degli impianti degli uffici, per il restauro e la manutenzione di opere d'arte e per i necessari interventi sui beni della collezione; per allestimenti museali, per la segnaletica e l'orientamento all'interno del Museo storico e all'interno del Parco del Castello, per l'acquisto di strutture e arredi per la risistemazione dei depositi ove collocare le collezioni;
- l'incremento delle spese per pubblicità e promozione e per le manifestazioni culturali;
- l'incrementato del fondo di riserva (art. 17 dpr 97/2003) e del fondo rischi ed oneri (art. 19 dpr 97/2003) .

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 12.642.270,80 e maggiori uscite per euro 14.991.256,24 con un differenziale di competenza pari ad €. 2.348.985,44 corrispondente all'avanzo di amministrazione utilizzato.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

ENTRATE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Funzionamento MIRAMARE	300.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/AD	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Funzionamento DRM FVG	824.300,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/ZD	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Altri finanziamenti DRM FVG	58.095,99	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti MIRAMARE	300.000,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti AQUILEIA	16.132,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti CIVIDALE	9.062,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni AQUILEIA	1.448,68	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni CIVIDALE	13.101,69	0,00
1.3.4.001	2.01.04.01.001D	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - DRM FVG	50.000,00	0,00

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

TOTALE ENTRATE CORRENTI			1.572.140,36	0,00
--------------------------------	--	--	--------------	------

ENTRATE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
2.2.1.001	4.02.01.01.001/AD	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC per DRM FVG	10.442.324,54	0,00

2.2.1.001	4.02.01.01.001/D	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - MIRAMARE - Adeguamento sottoservizi a rete CUP F94H22000620009	67.805,90	0,00
2.2.4.003	4.02.02.01.001D	Contributi agli investimenti da Famiglie - Contributi agli investimenti ARTBONUS - DRM FVG	10.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			10.520.130,44	0,00
--------------------------------------	--	--	---------------	------

ENTRATE GESTIONI SPECIALI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00

ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	500.000,00	0,00
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	0,00

TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO			550.000,00	0,00
---------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI ENTRATE			12.642.270,80	
----------------------------------	--	--	---------------	--

ENTRATE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.2.1.001	2.01.01.01.001/A	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Funzionamento MIRAMARE	300.000,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/AD	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Funzionamento DRM FVG	824.300,00	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/C	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Buoni pasto	2.454,55	0,00
1.2.1.001	2.01.01.01.001/ZD	Trasferimenti correnti da Ministeri - Trasferimenti da parte del Ministero MIC - Altri finanziamenti DRM FVG	58.095,99	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti MIRAMARE	931.561,76	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/A	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Maggiorazione biglietteria emergenza Emilia Romagna	4.510,00	0,00
1.3.1.003	3.01.02.01.013/B	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti AQUILEIA	16.132,00	0,00

1.3.1.003	3.01.02.01.013/C	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre - Proventi dalla vendita di biglietti CIVIDALE	9.062,00	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni MIRAMARE	164.608,86	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/B	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni AQUILEIA	1.448,68	0,00
1.3.2.001	3.01.03.01.003/C	Proventi da concessioni su beni - Proventi da concessioni su beni CIVIDALE	13.101,69	0,00
1.3.4.001	2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - MIRAMARE	883,00	0,00
1.3.4.001	2.01.04.01.001D	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private - DRM FVG	50.000,00	0,00
1.3.4.004	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese - Recuperi e rimborsi diversi	10.527,24	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/AD	Contributi agli investimenti da Ministeri - Contributi agli investimenti da MIC per DRM FVG	10.442.324,54	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/D	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - MIRAMARE - Adeguamento sottoservizi a rete CUP F94H22000620009	67.805,90	0,00
2.2.1.001	4.02.01.01.001/E	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - MIRAMARE - Valorizzazione parchi e giardini storici CUP F99D22000090006	0,00	130.307,34
2.2.1.001	4.02.01.01.001/G	Contributi agli investimenti da Ministeri - Fondi PNRR - MIRAMARE - Relazione PEBA - CUP F97B22000380006	10.000,00	0,00
2.2.4.003	4.02.02.01.001D	Contributi agli investimenti da Famiglie - Contributi agli investimenti ARTBONUS - DRM FVG	10.000,00	0,00
4.1.1.002	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	500.000,00	0,00
4.1.1.005	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE VARIAZIONI DI SOLA CASSA			13.466.816,21	130.307,34

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano trasferimenti correnti dal MIC e proventi vendita biglietti;
- Le variazioni nelle entrate in conto capitale riguardano Contributi agli investimenti da MIC per DRM FVG; Fondi PNRR - MIRAMARE - Adeguamento sottoservizi a rete; Contributi agli investimenti ARTBONUS - DRM FVG
- Le variazioni nelle entrate relative alle partite di giro riguardano ritenute per scissione contabile IVA (split payment) e ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nelle seguenti tabelle:

USCITE CORRENTI				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	11.000,00	0,00
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all`interno del paese	10.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	2.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	5.000,00	0,00
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.000,00	0,00
1.1.3.076	1.03.02.04.999/AA	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. - Acquisto di servizi per formazione generica	5.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	10.500,00	0,00
1.1.3.086	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	1.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	144.549,73	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	54.000,00	0,00
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	32.883,29	0,00
1.1.3.102	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. - Canoni utenze rete dati	2.500,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - Fitto locali	10.000,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	21.500,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d`uso per software - Licenze Software	5.000,00	0,00
1.1.3.150	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	5.000,00	0,00
1.1.3.185	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	317.970,34	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	529.350,33	0,00
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	30.000,00	0,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	35.000,00	0,00
1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	15.000,00	0,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	6.000,00	0,00
1.1.3.255	1.03.02.99.003	Quote di associazioni - Quote di associazioni	5.000,00	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - servizi di sicurezza (D.Lgs.81/08)	13.300,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	10.000,00	0,00

1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	395.000,00	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	276.781,41	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	20.000,00	0,00
1.2.1.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	249.896,30	0,00
1.2.1.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	190.000,00	0,00
1.2.1.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	104.096,00	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	15.000,00	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	150.000,00	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	50.000,00	0,00
1.2.1.190	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - Collaborazioni coordinate e a progetto	48.000,00	0,00
1.2.1.195	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	40.000,00	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	10.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	53.693,76	0,00
1.2.2.004	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS - Fondo EX ENPALS	525,20	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	200,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	1.217,12	0,00
1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	16.500,00	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	56.700,00	0,00
1.2.6.001	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso - Esborso da contenziosi e accessori	16.000,00	0,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999/A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	31.350,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	60.000,00	0,00
1.5.1.001	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Fondo per rischi e oneri	20.000,00	0,00

TOTALE USCITE CORRENTI			3.091.513,48	0,00
-------------------------------	--	--	--------------	------

USCITE CONTO CAPITALE				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -

2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	90.000,00	270.104,03
2.1.2.004	2.02.01.04.002/A	Impianti - PNRR - Adeguamento sottoservizi a rete CUP F94H22000620009	150.000,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	5.000,00	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	20.000,00	0,00
2.1.2.019	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	50.000,00	0,00
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili MIRAMARE	882.440,17	166.338,55
2.1.2.020	2.02.03.06.001/AD	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili DRM	10.234.721,96	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d` arte MIRAMARE	100.000,00	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/CD	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d` arte - Sedi DRM	227.602,58	0,00
2.1.2.023	2.02.03.06.001/DA	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - PNRR - Valorizzazione parchi e giardini storici CUP F99D22000090006	0,00	223.579,37
2.1.2.024	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali	170.000,00	0,00
2.1.2.026	2.02.01.04.002/B	Impianti - Manutenzione straordinaria impianti	80.000,00	0,00

TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			12.009.764,71	660.021,95
-------------------------------------	--	--	---------------	------------

USCITE GESTIONI SPECIALI

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
			0,00	0,00

TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI			0,00	0,00
--	--	--	------	------

USCITE PARTITE DI GIRO

Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	500.000,00	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	0,00

TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO			550.000,00	0,00
--------------------------------------	--	--	------------	------

TOTALE VARIAZIONI USCITE			14.991.256,24	
---------------------------------	--	--	---------------	--

USCITE VARIAZIONI DI CASSA				
Capitolo	Articolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
1.1.1.006	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.453,55	0,00
1.1.2.002	1.01.01.02.002	Buoni pasto - Buoni pasto	18.615,48	0,00
1.1.2.004	1.03.02.02.001/A	Rimborso per viaggio e trasloco - Rimborso per viaggio e trasloco all'interno del paese	10.000,00	0,00
1.1.3.001	1.03.01.01.001	Giornali e riviste - Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni periodiche	2.000,00	0,00
1.1.3.005	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati - Carta, cancelleria e stampati	5.000,00	0,00
1.1.3.010	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Acquisto di carburanti (per riscaldamento locali)	16.870,40	0,00
1.1.3.025	1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari - Materiale tecnico-specialistico	0,00	11.785,88
1.1.3.040	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.000,00	0,00
1.1.3.045	1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Medicinali e materiale sanitario	249,79	0,00
1.1.3.076	1.03.02.04.999/AA	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. - Acquisto di servizi per formazione generica	5.000,00	0,00
1.1.3.085	1.03.02.05.001	Telefonia fissa - Telefonia fissa	10.500,00	11.743,08
1.1.3.086	1.03.02.05.002	Telefonia mobile - Telefonia mobile	1.000,00	0,00
1.1.3.090	1.03.02.05.004	Energia elettrica - Utenze energia elettrica	144.549,73	0,00
1.1.3.095	1.03.02.05.005	Acqua - Utenza acqua	54.000,00	2.459,31
1.1.3.100	1.03.02.05.006	Gas - Utenze gas	32.963,23	0,00
1.1.3.102	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. - Canoni utenze rete dati	2.500,00	0,00
1.1.3.105	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili - Fitto locali	10.000,00	0,00
1.1.3.120	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware - Noleggi di hardware	21.500,00	0,00
1.1.3.125	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software - Licenze Software	21.958,00	0,00
1.1.3.150	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	5.000,00	0,00
1.1.3.185	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	397.200,55	0,00
1.1.3.190	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia - Pulizia e disinfestazione	529.350,33	10.026,57
1.1.3.195	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio - Trasporti, traslochi e facchinaggio	30.000,00	1.891,00
1.1.3.200	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura - Stampa rilegatura e grafica	68.697,54	0,00

1.1.3.205	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	15.000,00	3.904,00
1.1.3.225	1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi - Spese amministrative diverse	6.000,00	0,00
1.1.3.255	1.03.02.99.003	Quote di associazioni - Quote di associazioni	5.000,00	0,00
1.1.3.270	1.03.02.99.999/C	Altri servizi diversi n.a.c. - servizi di sicurezza (D.Lgs.81/08)	13.300,00	0,00
1.1.3.280	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	10.000,00	795,00
1.2.1.060	1.03.02.02.004	Pubblicità - Spese per pubblicità e promozione	415.227,60	0,00
1.2.1.065	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni - Manifestazioni culturali (congressi, convegni, mostre, ecc..)	299.155,29	0,00
1.2.1.070	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	25.757,60	0,00
1.2.1.115	1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie - Noleggi di attrezzature e macchinari	0,00	158,60
1.2.1.145	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	293.030,95	0,00
1.2.1.160	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili - Manutenzione ordinaria immobili	190.000,00	0,00
1.2.1.161	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	114.488,41	0,00
1.2.1.162	1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore - Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	0,00	0,01
1.2.1.165	1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti - Manutenzione ordinaria aree verdi	364.158,64	0,00
1.2.1.170	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni - Interpretariato e traduzioni	21.843,71	0,00
1.2.1.175	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	217.081,34	0,00
1.2.1.180	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. - Altre prestazioni professionali e specialistiche	50.000,00	65.355,60
1.2.1.190	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto - Collaborazioni coordinate e a progetto	48.000,00	0,00
1.2.1.195	1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	46.598,17	0,00
1.2.1.260	1.03.02.99.999/A	Altri servizi diversi n.a.c. - Spese di catalogazione, inventariazione e censimento	10.000,00	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - fondo sostegno istituti e luoghi della cultura	118.185,23	0,00
1.2.2.001	1.04.01.01.001/A	Trasferimenti correnti a Ministeri - Trasferimenti correnti a Ministeri - emergenza Emilia Romagna	20.940,00	0,00
1.2.2.004	1.04.01.03.001	Trasferimenti correnti a INPS - Trasferimenti correnti a INPS - Fondo EX ENPALS	2.839,74	0,00
1.2.3.001	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria - Uscite e commissioni bancarie	200,00	0,00
1.2.4.001	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - IRAP	1.217,12	0,00

1.2.4.003	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani - Tassa rifiuti solidi urbani	16.500,00	0,00
1.2.5.002	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c. - Aggio riscossione biglietti	625.346,51	0,00
1.2.6.001	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso - Esborso da contenziosi e accessori	16.000,00	0,00
1.2.6.002	1.10.99.99.999/A	Altre spese correnti n.a.c. - Debiti pregressi	31.350,00	0,00
1.3.1.001	1.10.01.01.001	Fondi di riserva - fondo di riserva	60.000,00	0,00
1.5.1.001	1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Fondo per rischi e oneri	20.000,00	0,00
2.1.1.001	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale - Acquisto immobili	603.000,00	0,00
2.1.2.002	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio - Mobili e arredi	0,00	16.453,90
2.1.2.004	2.02.01.04.002	Impianti - Impianti	376.581,74	270.104,03
2.1.2.004	2.02.01.04.002/A	Impianti - PNRR - Adeguamento sottoservizi a rete CUP F94H22000620009	150.000,00	0,00
2.1.2.006	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c. - Attrezzature n.a.c.	5.000,00	0,00
2.1.2.012	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c. - Hardware n.a.c.	20.000,00	0,00
2.1.2.019	2.02.03.05.001/B	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti - Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico	50.000,00	2.821,40
2.1.2.020	2.02.03.06.001/A	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili MIRAMARE	1.806.143,59	171.101,49
2.1.2.020	2.02.03.06.001/AD	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili DRM	10.234.721,96	0,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/C	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte MIRAMARE	164.518,00	5.490,00
2.1.2.022	2.02.03.06.001/CD	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Restauro e manutenzione straordinaria opere d'arte - Sedi DRM	227.602,58	0,00
2.1.2.024	2.02.03.06.001/E	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi - Allestimenti museali	250.448,02	0,00
2.1.2.026	2.02.01.04.002/B	Impianti - Manutenzione straordinaria impianti	110.634,80	0,00
4.1.1.002	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) - IVA in regime di split payment	525.577,71	0,00
4.1.1.005	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.980,00	0,00
4.1.1.008	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi - Rimborso cauzioni	5.920,00	0,00
TOTALE USCITE VARIAZIONE DI SOLA CASSA			19.033.757,31	574.089,87

- Le variazioni nelle spese correnti: riguardano il funzionamento DRM;
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano: l'acquisto di attrezzature e Hardware; la Catalogazione e recupero straordinario patrimonio artistico; il Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili MIRAMARE e sedi DRM; Restauro e manutenzione straordinaria opere

d'arte MIRAMARE e sedi DRM; la Valorizzazione parchi e giardini storici di Miramare; allestimenti museali e la manutenzione straordinaria impianti

- Le variazioni nelle spese relative alle partite di giro riguardano: il versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment); i versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
<i>Entrate</i>		<i>Prev.Comp. 2024 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2024 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2024 aggiornata</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.298.230,00	1.572.140,36	0,00	3.870.370,36	4.684.915,77
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	1.640.581,10	10.520.130,44	0,00	12.160.711,54	14.040.404,20
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	836.000,00	550.000,00	0,00	1.386.000,00	1.386.000,00
Totale Entrate	Euro	4.774.811,10	12.642.270,80	0,00	17.417.081,90	20.111.319,97
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	5.604.309,54	2.348.985,44	0,00	7.953.294,98	12.438.871,34
Totale Generale	Euro	10.379.120,64	14.991.256,24	0,00	25.370.376,88	32.550.191,31

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024						
<i>Spese</i>		<i>Prev.Comp. 2024 consolidata</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Prev.Comp. 2024 aggiornata</i>	<i>Prev.Cassa 2024 aggiornata</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.233.230,00	3.091.513,48	0,00	5.324.743,48	8.524.909,51
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	7.309.890,64	12.009.764,71	660.021,95	18.659.633,40	22.596.284,53
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	836.000,00	550.000,00	0,00	1.386.000,00	1.428.997,27
Totale Uscite	Euro	10.379.120,64	15.651.278,19	660.021,95	25.370.376,88	32.550.191,31
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale	Euro	10.379.120,64	14.991.256,24	0,00	25.370.376,88	32.550.191,31

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito alle norme di contenimento della spesa al momento non risulta siano state emanate dal Ministero competente indicazioni volte ad individuare le tipologie di spesa oggetto di tagli e riduzioni previsti nei riguardi dell'Ente

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Francesco LIGATO	(Presidente)
Dott. Albero CAPPEL	(Componente)
Dott.ssa Barbara SEGARIOL	(Componente)