



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

VERBALE N. 10/2019

In data 19 dicembre 2019 alle ore 9.00 presso la sede dell'Ente in Piazza Paccagnini n. 3, in Mantova (MN), si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Alba Sonia Di Fonte	Presidente	Presente
Dott. Giovanni Chittolina	Componente effettivo	Assente giustificato
Dott. Giorgio Garilli	Componente effettivo	Presente

con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame Bilancio di previsione 2020;
- 2) Varie ed eventuali.

Assistono alla seduta il direttore amministrativo dott. Francesco Vezzani e la sig.ra Francesca Freno, funzionario amministrativo dell'Ufficio di ragioneria.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con mail del 10/12/2019, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (**Allegato 1**).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Alba Sonia Di Fonte

(Presidente)

Dott. Giorgio Garilli

(Componente)



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

Allegato 1 al verbale n. 10/2019

Ente Palazzo Ducale di Mantova

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 10/12/2019.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

PREMESSA

L'art. 8, co. 1, del D.M. del 23.12.2014, concernente i musei statali dotati di autonomia speciale, tra i quali il Palazzo Ducale di Mantova, attribuisce agli stessi autonomia scientifica, finanziaria, contabile ed organizzativa ed il successivo comma 3 rinvia a decreti ministeriali la fissazione della dotazione organica del museo e l'assegnazione delle relative risorse finanziarie.

Con D.M. del 19/9/2016, è stata modificata la dotazione organica del museo Palazzo Ducale di Mantova prevedendo n. 108 unità suddivise secondo la tabella riportata.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

Dotazione organica attuale del Palazzo Ducale di Mantova

Area inquadramento del personale	Profilo	Dotazione organica	Dotazione effettiva
AREA I		0	1
Totale Area I		0	1
AREA II	Amministrativo gestionale	8	7
	Informatico	1	0
	Tecnico	4	3
	Vigilanza + 1 centralinista n.v.	78	58
Totale Area II		91	68
AREA III	Amministrativo	4	4
	Architetto	3	3
	Bibliotecario	1	0
	Informatico	1	1
	Promozione	1	1
	Restauratore	2	1
	Storico dell'arte	4	2
	Tecnologie	1	0
	Archeologo	0	1
Totale Area III		17	13
Dotazione organica attuale complessiva		108	82

Da quanto si evince, complessivamente risulterebbero 26 unità di carenza di personale rispetto alla dotazione organica;

Si segnala che con D.M. MIBACT 7 febbraio 2018 n. 88 è stato disposto l'accorpamento del Museo Archeologico Nazionale di Mantova al Palazzo Ducale di Mantova; pertanto, nella dotazione effettiva di Palazzo Ducale è compreso un numero di 11 dipendenti dell'Area 2 (Vigilanza) che prestano servizio presso il suddetto museo archeologico.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012 ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro **3.626.529,80**.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2020, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Entrate		Previsione definitiva 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff. %	Previsione di cassa 2020
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	Euro	2.920.234,80	-550.705,00	2.369.529,80	-18,86	2.409.530,70
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	Euro	5.652.800,00	-4.852.800,00	800.000,00	-85,85	12.333.282,76
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	457.000,00	0,00	457.000,00	0,00	457.000,00
Totale Entrate	Euro	9.030.034,80	-5.403.505,00	3.626.529,80	-59,84	15.199.813,46
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>	Euro	9.435.436,18		0,00		0,00
Totale Generale	Euro	18.465.470,98		3.626.529,80		15.199.813,46

Uscite		Previsione definitiva 2019	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2020	Diff. %	Previsione di cassa 2020
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	Euro	2.788.185,24	-516.155,44	2.272.029,80	-18,51	2.718.566,47
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	Euro	15.220.285,74	-14.322.785,74	897.500,00	-94,10	1.283.901,20
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	Euro					
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>	Euro	457.000,00	0,00	457.000,00	0,00	458.047,01
Totale Uscite	Euro	18.465.470,98	-14.838.941,18	3.626.529,80	-80,36	4.460.514,68
<i>Entrate non impiegate</i>	Euro	0,00		0,00		10.739.298,78
Totale Generale	Euro	18.465.470,98		3.626.529,80		15.199.813,46

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	Segno algebrico	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	3.734.756,63
Residui attivi iniziali	+	7.010.848,33
Residui passivi iniziali	-	1.310.168,78
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2019	=	9.435.436,18
Accertamenti/impegni 2019		
Entrate accertate esercizio 2019	+	9.013.437,27
Uscite impegnate esercizio 2019	-	2.861.764,25
variazioni nei residui 2019		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0,00
Avanzo di amministrazione all'anno 2019		15.587.109,20

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2019	Variazioni	Previsione Competenza 2020	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	519.529,80	70.000,00	589.529,80	13,47
ALTRE ENTRATE	Euro	2.400.705,00	-620.705,00	1.780.000,00	-25,86
Totale Entrate Correnti	Euro	2.920.234,80	-550.705,00	2.369.529,80	-18,86

Le "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI" pari a **589.529,80 Euro** sono costituite:
-€ 500.000,00 a titolo di contributo MiBACT per l'esercizio 2019, come comunicato dalla Direzione Generale Musei, con nota prot. 14743 del 23/10/2019. Il contributo del MiBACT corrisponde allo stesso importo assegnato per gli esercizi 2017 2018 e 2019.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

- € 19.529,80 per trasferimento dal MiBACT, come negli anni precedenti, del corrispettivo per servizi obbligatori di sicurezza ex dlgs 81/08 forniti agli Istituti periferici in base a convenzione con CONSIP stipulata a livello centrale dallo stesso Ministero.
- € 70.000 per Contributo MiBACT per celebrazioni Raffaello. Il Segretario Generale del Comitato nazionale per la celebrazione dei 500 anni dalla morte di Raffaello Sanzio, ha comunicato con prot.3011 del 19/7/2019 di aver deliberato l'assegnazione per l'anno 2020 a Palazzo Ducale di Mantova del contributo di € 70.000,00 per progetti legati alle celebrazioni raffaellesche.

Le **"ALTRE ENTRATE"** pari a **1.780.000 Euro** sono costituite:

- € 1.630.000 per incassi di biglietteria. La previsione degli incassi di biglietteria per l'anno 2020 – al lordo dell'aggio del concessionario - viene stimata sulla base del consuntivo 2018, in quanto nel corrente anno 2019 è in svolgimento la mostra su Giulio Romano, con tariffe di biglietti variate rispetto all'ordinario. Si ritiene che tale previsione sia adeguatamente prudenziale, considerato anche che dal 1 dicembre 2018 è stato introdotto un biglietto unico ordinario intero di Palazzo Ducale con visita ai due musei – Museo Archeologico e Palazzo Ducale – con incremento da € 12 a € 13.
- € 150.000,00 per proventi da concessioni su beni, di cui per € 45.000 per concessioni in uso a terzi di beni e spazi in consegna a Palazzo Ducale (art.106 e ss dlgs 42/2004), canone fisso annuo versato dal concessionario della biglietteria per € 45.000,00 (base di offerta in aumento gara Consip 40.000,00), introiti bookshop, audioguide, visite guidate per € 60.000,00 (dato storico). Il dato è in linea con gli introiti rilevati nel 2018 e 2019.

Si segnala, a completamento, che non sono previsti Contributi da privati.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	5.652.800,00	-4.852.800,00	800.000,00	-85,85
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	5.652.800,00	-4.852.800,00	800.000,00	-85,85

Le **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE** pari ad **Euro 800.000,00**, riguardano:



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

- € 600.000 per programmazione finanziaria ai sensi della legge 190/2014 il cui importo è stato confermato con CIRC. n. 57 Roma, 9 luglio 2019 Prot. n. 10951;
- € 200.000 relativi al piano stralcio "cultura e turismo" – decreto Autorità di Gestione, come da decreto 125 del 24/05/2019.

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	975.279,80	156.620,00	1.131.899,80	16,06
INTERVENTI DIVERSI	Euro	1.782.905,44	-672.775,44	1.110.130,00	-37,73
FONDO DI RISERVA	Euro	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	2.788.185,24	-516.155,44	2.272.029,80	-18,51

Le uscite correnti per "**FUNZIONAMENTO**" pari ad € **1.131.899,80**, riguardano:

- € 25.000 per USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE;
- € 10.000 per ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO;
- € 1.096.899,80 per USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI. Si segnala che la voce "Servizi di sorveglianza, custodia, accoglienza" presenta un forte incremento rispetto all'esercizio 2019, passando da 135.000 a 305.000,00 Euro. L'ente motiva il notevole incremento della previsione di spesa rispetto al 2019 sulla base della necessità di sopperire alla grave carenza in organico di personale della vigilanza presso il Museo di Palazzo Ducale che, a seguito di cessazioni e trasferimenti, nel corso del 2020 scenderà sotto le 50 unità effettivamente operative su 78 previste in organico, a cui occorre far fronte mediante ricorso a personale esterno a supporto della vigilanza.

Le uscite correnti per "**INTERVENTI DIVERSI**" pari ad € **1.110.130,00**, riguardano:

- € 844.500,00 per USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI. Si segnala che la voce "Manifestazioni culturali" presenta una forte contrazione rispetto all'esercizio 2019, passando da 666.407,58 Euro a 315.000,00 Euro. L'ente motiva la riduzione predetta in quanto il 2020 si configurerà come un anno di transizione soprattutto dal punto di vista direzionale e di relativa programmazione.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

- € 246.330 per TRASFERIMENTI PASSIVI. Con riferimento alla voce "aggio riscossione biglietti", il Collegio prende atto che in data 05/12/2019 ha avuto luogo l'aggiudicazione definitiva alla Società RTI Raggruppamento temporaneo di imprese Mondadori Electa Spa – Verona 83 – Viva Ticket con base d'asta al ribasso fissata al 27%, il cui importo effettivo non è ancora stato comunicato.

- € 300 per ONERI FINANZIARI

- € 9.000 per ONERI TRIBUTARI

- € 10.000 per USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Il "FONDO DI RISERVA" pari ad € 30.000,00, pari all'1,3% delle spese correnti.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2019</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2020</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	15.220.285,74	-14.322.785,74	897.500,00	5,90
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite Conto Capitale	Euro	15.220.285,74	-14.322.785,74	897.500,00	-94,10

Le uscite in conto capitale per "INVESTIMENTI" pari ad € 897.500, riguardano:

- € 870.000 "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione di beni immobili e allestimenti museali". In particolare:

- € 600.000,00 della programmazione finanziata ai sensi della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) - annualità 2020. Il finanziamento è destinato al restauro dei portici e delle facciate su piazza Castello e del voltone Dannunziano;

- € 200.000,00 del Piano Stralcio ' Cultura e Turismo'-Decreto Autorità di gestione n.125/2019, per il restauro degli intonaci della facciata su Piazza Sordello (piazza monumentale centrale di Mantova) e alla riqualificazione delle pavimentazioni perimetrali per agevolare l'accesso ai disabili.

- € 70.000,00 per interventi vari di manutenzione straordinaria del complesso museale.

- € 2.000,00 per Mobili e arredi per ufficio:

- € 4.000,00 per Postazioni di lavoro

- € 1.500,00 per dotazione bibliografica per acquisto pubblicazioni per la biblioteca di Istituto;



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

- € 10.000,00 per Acquisto opere d'arte

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 457.000,00 comprendendo le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del **Bilancio di previsione per l'anno 2020** da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Alba Sonia Di Fonte

(Presidente)

Dott. Giorgio Garilli

(Componente)

