



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

Allegato 1

Ente Palazzo Ducale di Mantova

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 11/12/2020.

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	0
<u>Totale Area I</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
AREA II	Amministrativo gestionale	8	7
	Informatico	1	0
	Tecnico	4	4
	Vigilanza + 1 centralinista n.v.	78	63
<u>Totale Area II</u>		<u>91</u>	<u>74</u>
AREA III	Amministrativo	4	4
	Architetto	3	3
	Bibliotecario	1	0
	Informatico	1	1
	Promozione	1	1
	Restauratore	2	1
	Storico dell'arte	4	1
	Tecnologie	1	0
	Archeologo	0	1
<u>Totale Area III</u>		<u>17</u>	<u>12</u>
<u>Dotazione organica attuale complessiva</u>		<u>108</u>	<u>86</u>

Dai dati esposti dall'Ente e riportati in tabella la dotazione effettiva di personale presso Palazzo Ducale è di 86 unità, così suddivise:

Area II n° 74 (di cui 7 amministrativi, 4 assistenti e operatori tecnici, 50 assistenti e operatori della vigilanza in servizio presso Museo di Palazzo Ducale e 12 presso il Museo Archeologico, 1 centralinista nv);

Area III n 12 di cui (3 architetti, 1 archeologo, 1 storico dell'arte, 1 restauratore, 1 esperto della comunicazione, 1 informatico, 4 amministrativi).

La carenza di personale che emerge dal raffronto delle due colonne, a cui occorre aggiungere le maggiori esigenze derivanti dall'accorpamento avvenuto nel 2018 del Museo Archeologico, viene in parte colmata con il ricorso a personale esterno.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

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 18.297.065,85.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Entrate		Previsione definitiva 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %	Previsione di cassa 2021
Entrate correnti - Titolo I	Euro	1.954.351,21	228.178,59	2.182.529,80	11,68	2.287.529,80
Entrate conto capitale - Titolo II	Euro	1.110.000,00	-1.080.000,00	30.000,00	-97,30	11.522.800,00
Gestioni speciali - Titolo III	Euro					
Partite Giro - Titolo IV	Euro	457.000,00	0,00	457.000,00	0,00	457.100,00
Totale Entrate	Euro	3.521.351,21	-851.821,41	2.669.529,80	-24,19	14.267.429,80
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	15.547.916,19		15.627.536,05		5.164.476,59
Totale Generale	Euro	19.069.267,40		18.297.065,85		19.431.906,39

Uscite		Previsione definitiva 2020	Variazioni +/-	Previsione di competenza 2021	Diff. %		Previsione di cassa 2021
Uscite correnti - Titolo I	Euro	1.832.914,98	19.114,82	1.852.029,80	1,04		2.394.358,71
Uscite conto capitale - Titolo II	Euro	16.779.352,42	-791.316,37	15.988.036,05	-4,72		16.579.798,67
Gestioni speciali - Titolo III	Euro						
Partite Giro - Titolo IV	Euro	457.000,00	0,00	457.000,00	0,00		457.749,01
Totale Uscite	Euro	19.069.267,40	-772.201,55	18.297.065,85	-4,05		19.431.906,39
Entrate non impiegate	Euro	0,00		0,00			0,00
Totale Generale	Euro	19.069.267,40		18.297.065,85			19.431.906,39



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020	<i>Segno algebrico</i>	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	+	4.642.552,64
Residui attivi iniziali	+	12.500.655,63
Residui passivi iniziali	-	1.598.292,08
Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2020	=	15.544.916,19
Accertamenti/impegni 2020		
Entrate accertate esercizio 2020	+	2.744.888,83
Uscite impegnate esercizio 2020	-	1.483.798,82
variazioni nei residui 2020		
Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)	-	0,00
Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)	+	0,00
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	700.000,00
Variazioni residui attivi presunte per il restante periodo	+	0,00
Variazioni residui passivi presunte per il restante periodo	-	0,00
Avanzo di amministrazione presunto all'anno 2020		16.106.006,20

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione Competenza 2021	Diff. %
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	1.339.351,21	-19.821,41	1.319.529,80	-1,48
ALTRE ENTRATE	Euro	615.000,00	248.000,00	863.000,00	40,33
Totale Entrate Correnti	Euro	1.954.351,21	228.178,59	2.182.529,80	11,68

1.2.1. Le "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI" pari a 1.319.529,80 Euro sono costituite:

- Euro 1.300.000,00 a titolo di contributo MiBACT per l'esercizio 2021, come comunicato dalla Direzione Generale Musei, con nota prot. 15365 del 18/11/2020.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

- Euro 19.529,80 per trasferimento dal MiBACT, come negli anni precedenti, del corrispettivo per servizi obbligatori di sicurezza ex D.Lgs 81/08 forniti agli Istituti periferici in base a convenzione con CONSIP stipulata a livello centrale dal Ministero medesimo.

Le "ALTRE ENTRATE" pari ad 863.000,00 Euro, riguardano:

1.3.1. Euro 848.000,00 a titolo di previsione incassi di biglietteria. La previsione degli incassi di biglietteria per l'anno 2021 – al lordo dell'aggio del concessionario – è stimata sul 40% rispetto alla base del consuntivo 2019. La percentuale del 40% è prudenziale e dedotta dai dati e dalle statistiche rispetto all'anno 2020, nel quale si ricorda che il Museo è rimasto chiuso una settimana a febbraio, dall'8 marzo al 4 giugno, ed infine dal 5 novembre al 31 dicembre. Si rimanda alla relazione al Bilancio di Previsione 2021 per ulteriori dettagli relativi a tale previsione.

1.3.2. Euro 15.000,00 per proventi dalle concessioni su beni. Il dato è in calo rispetto agli introiti rilevati nel 2018 e 2019, ma in linea con gli affettivi introiti 2020. I proventi dalle concessioni su beni sono stimati per € 15.000,00, per le concessioni in uso a terzi di beni e spazi in consegna a Palazzo Ducale, attesa la previsione di: 1) annullamento del canone fisso annuo versato dal concessionario della biglietteria; 2) annullamento delle royalties per introiti bookshop, audioguide, visite guidate; 3) drastica riduzione degli eventi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro	1.110.000,00	-1.080.000,00	30.000,00	-97,30
Totale Entrate Conto Capitale	Euro	1.110.000,00	1.080.000,00	30.000,00	-97,30

Le Entrate in conto capitale, riguardano per la totalità, pari ad Euro 30.000,00 a Contributi da privati (**2.2.4.**). La previsione si basa sull'impegno da parte della Fondazione Palazzo Te al versamento a febbraio 2021 di € 30.000,00 destinati all'acquisto dell'arazzo su cartone di Giulio Romano, come da nota del 26/10/2020, ns. prot. 2651 del 28/10/2020.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

ESAME DELLE USCITE

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
FUNZIONAMENTO	Euro	932.310,57	206.319,23	1.138.629,80	22,13
INTERVENTI DIVERSI	Euro	870.604,41	-182.204,41	688.400,00	-20,93
FONDO DI RISERVA	Euro	30.000,00	-5.000,00	25.000,00	-16,67
Totale Uscite Correnti	Euro	1.832.914,98	19.114,82	1.852.029,80	1,04

Le Uscite correnti per "FUNZIONAMENTO" pari ad Euro 1.138.629,80, riguardano:

1.1.1 Euro 25.000,00 per Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione.

1.1.2 Euro 5.000,00 a titolo di ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.3 Euro 1.108.629,80 a titolo di USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro. Le principali voci che compongono la categoria citata (1.1.3) sono:

- Utenza energia elettrica: (€ 160.000,00), stimato sull'andamento della spesa 2020.
- Utenza gas: (teleriscaldamento € 109.300,00), stimato sull'andamento della spesa 2020.
- Manutenzione impianti e macchinari: (€ 175.000,00): manutenzione impianti antincendio, antintrusione, ascensori, estintori, impianti idraulici. Stimato su andamento spesa 2020.
- Servizi di sorveglianza, custodia, accoglienza: (€ 305.000,00). Il notevole incremento della previsione di spesa rispetto al 2020 è determinato dalla necessità di sopperire alla crescente carenza in organico di personale della vigilanza presso il Museo di Palazzo Ducale, a seguito di cessazioni e trasferimenti;
- Spese per pubblicità e promozione (€ 40.000,00). Si prevede un sostanziale ripristino delle spese di comunicazione, alla media degli anni 2016, 2017 e 2018.

Le Uscite correnti per "INTERVENTI DIVERSI" sono pari ad Euro 688.400,00 composto da :

1.2.1 Euro 544.408,00 per USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI. Le principali voci che compongono questa categoria sono:

- Manifestazioni culturali (€ 167.475,00). Nel 2021 si prevede la realizzazione di allestimenti permanenti in Museo, supportati da eventi e da esposizioni temporanee. Il programma degli interventi si sviluppa sul quadriennio 2021-2024, con la riconfigurazione degli allestimenti permanenti, il riordino delle collezioni permanenti, ma anche con due eventi all'anno (uno solo nel 2021), in marzo e in autunno;
- Aggio riscossione biglietti (€ 241.933,00) esposizione contabile dell'aggio del concessionario, calcolato al 28,5%, in relazione alla prevista rimodulazione del PEF.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

1.2.2. Euro 122.292,00 per TRASFERIMENTI PASSIVI. La voce comprende il Fondo per il sostegno degli istituti e dei luoghi della cultura', e i Trasferimenti correnti ex fondo ENPALS, pari allo 0,12% dell'introito lordo di biglietteria (circ. n.3/2018 DG-MU);

1.2.3 Euro 3.700,00 per Oneri finanziari

1.2.4 Euro 8.000,00 per Oneri tributari

1.2.5. Euro 10.000,00 per Uscite non classificabili in altre voci.

1.3. Euro 25.000,00 relativo al fondo di Riserva, pari all'1,34% delle spese correnti.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Le uscite in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Uscite Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>	<i>Diff. %</i>
INVESTIMENTI	Euro	16.779.352,42	-791.316,37	15.988.036,05	95,28
Totale Uscite Conto Capitale	Euro	16.779.352,42	-791.316,37	15.988.036,05	-4,72

Le Uscite in conto capitale per "INVESTIMENTI" è pari ad Euro 15.988.036,05 e riguarda:

2.1.1. Euro 20.000,00 per ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI. E' in previsione acquisto di locale soffitta presso Palazzo Plenipotenziario,

2.1.2 Euro 15.968.036,05 per ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE. Tale voce comprende principalmente (per Euro 15.887.536,05) la voce "Recupero, restauro, adeguamento e manutenzione straordinaria di beni immobili e allestimenti museali", voce così scomposta:

A - € 250.000,00 per interventi vari di manutenzione straordinaria del complesso museale e allestimenti permanenti

B - € 600.000,00 – fondi vincolati ex legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) - annualità 2020.

C - € 200.000,00 – fondi vincolati del Piano Stralcio 'Cultura e Turismo'

D - € 10.945.204,42 Fondi CIPE Piano stralcio 2016/2020:.

E – € 1.771.690,99 – fondi vincolati del Progetto speciale sicurezza – anno 2016

F – € 7.206,24 – fondi vincolati Fondo Tutela anno 2016:

G – € 864.034,43 – fondi vincolati del Fondo Tutela anno 2017 e Fondo Tutela anno 2018:

H – € 23.399,97 – fondi vincolati del finanziamento della Fondazione Comunità Mantovana

I – € 500.000,00 – fondi vincolati del Fondo Tutela anno 2019:

L – € 726.000,00 – fondi vincolati da Finanziamenti per Sicurezza antincendio

Relativamente a tale ultima voce si evidenzia che l'importo da vincolare – come da direttiva 31 del 2019 del MIBACT e come correttamente riportato nella Relazione al bilancio – è di euro 726.800.: si raccomanda all'Ente di provvedere al più presto alla integrazione.



Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

Palazzo Ducale di Mantova

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 2021** da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Alba Sonia Di Fonte

Dott. Giovanni Chittolina

Dott. Giorgio Garilli

Alba Sonia Di Fonte
(Presidente)

Giovanni Chittolina
(Componente)

Giorgio Garilli
(Componente)