



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
PALAZZO DUCALE DI MANTOVA
NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE
CHIUSO AL 31.12.2016

Con la presente nota integrativa si espone l'andamento della gestione dei diversi settori operativi. Essa viene corredata da informazioni e schemi utili alla migliore comprensione dei dati contabili.

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 11/03/2016 ed è stato approvato con nota del MEF-RGS prot.39402 del 29/04/2016 e Decreto della DG Musei del Mi.B.A.C.T. rep. 325 del 19/05/2016.

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.

Nella determinazione degli stanziamenti di spesa del Bilancio di previsione dell'esercizio 2016, si è tenuto conto delle norme di contenimento della spesa pubblica e delle circolari del MEF relative alla predisposizione del bilancio di previsione 2016.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 il bilancio preventivo, è stato oggetto di quattro provvedimenti di variazione con deliberazioni del CdA 20/05/2016, del 20/07/2016, del 27/09/2016, e del 29/11/2016.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore rappresentazione dei dati contabili contenuti nel rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2016, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ESERCIZIO 2016								
ENTRATA								
Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni +	Variazioni -	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere	Differenza
Titolo I - Entrate correnti	1.673.715,14	379.238,50	0,00	2.052.953,64	2.242.373,60	2.101.555,50	140.818,10	+ 189.419,96
Titolo II - Entrate c/ capitale	0,00	4.389.000,00	0,00	4.389.000,00	3.633.400,00	1.633.400,00	2.000.000,00	- 755.600,00
Titolo IV - Partite di giro	294.408,00	9.673,16	0,00	304.081,16	239.011,68	239.011,68	0,00	-65.069,48
Totali entrata	1.968.123,14	4.777.911,66	0,00	6.746.034,80	6.114.785,28	3.973.967,18	2.140.818,10	-631.249,52
USCITA								
Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Variazioni -	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Da pagare	Differenza

Titolo I - Uscite correnti	1.169.427,00	203.578,50	0,00	1.373.005,50	1.261.132,13	960.430,90	300.701,23	-111.873,37
Titolo II - Uscite c/ capitale	504.288,14	4.564.660,00	0,00	5.068.948,14	748.996,07	542.764,56	206.201,52	-4.319.952,07
Titolo IV - Partite di giro	294.408,00	9.673,16	0,00	301.081,16	239.011,68	153.945,03	85.066,65	-65.069,48
Totale uscita	1.968.123,14	4.777.911,66	0,00	6.746.034,80	2.249.139,88	1.657.170,49	591.969,39	-4.496.894,92
Avanzo di competenza					3.865.645,40			
Avanzo di cassa						2.316.796,69		
TOTALE A PAREGGIO					6.114.785,28	3.973.967,18		

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 avanzo di € 3.865.645,40 così costituito:

Riscossioni	(+)	3.973.967,18
Pagamenti	(-)	1.657.170,49
Differenza competenza		+2.316.796,69
Residui attivi	(+)	2.140.818,10
Residui passivi	(-)	591.969,39
Differenza residui		+1.548.848,71
Avanzo di competenza		+3.865.645,40

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 2.242.373,60 rispetto ad una previsione definitiva pari a € 2.052.953,64, con maggiori accertamenti per € 189.419,96, pari al 9.23 %.

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti da parte dello Stato. Il totale accertato è di € 843.372,58, rispetto alle previsioni definitive di € 837.438,64 con maggiori accertamenti per € 5.933,94. Tali entrate sono costituite dai trasferimenti disposti dal Ministero Beni Attività Culturali e Turismo per il pagamento delle competenze accessorie al personale fuori dal cedolini unico (€ 43.154,04); per progetto ' 500 Giovani per la Cultura (€ 5.660,00); e per le spese di funzionamento (€ 794.558,54)

2) Altre entrate.

Entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi. Le entrate esposte sono costituite esclusivamente dalla vendita di biglietti del Museo di Palazzo Ducale. A fronte di previsioni definitive pari ad € 979.000,00 sono state accertate entrate per € 1.085.009,87, con una maggiore entrata di € 106.009,87, con incremento pari al 10,83 rispetto alle previsioni.

Redditi e proventi patrimoniali - Proventi da concessioni su beni. Il totale accertato è di € 285.443,15, rispetto alla previsione di € 200.215,00, con maggiore entrata di € 85.228,25, con incremento pari al 42,57% sulla previsione. Costituiscono fonti di entrata i proventi da concessioni per occupazione di spazi chiesti da terzi per eventi e manifestazioni nell'ambito del complesso demaniale di Palazzo Ducale (62%), da servizi aggiuntivi resi al pubblico dal concessionario della biglietteria (35%), da canone per concessione spazi per distributori automatici alimenti(2%), da diritti di riproduzione fotografiche (1%).

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate ammonta ad € 3.633.400,00, rispetto alle previsioni definitive di € 4.389.000,00, con minori accertamenti per € 755.600,00, pari al 17,22% sulle previsioni.

Le entrate accertate sono costituite esclusivamente da trasferimenti dello Stato, di seguito dettagliati.

- Piano stralcio "Cultura e Turismo"-Fondo per lo Sviluppo e la Coesione -FSC- 2014/2020- Delibera CIPE n.3/201- € 2.000.000 per l'a.f. 2016 ; somma accreditata € 0,00.
- " Progetto speciale per la sicurezza" -Decreto DGB del 27/07/2016- Importo complessivo € 1.889.000,00; somma accertata € 1.133.400,00; somma in attesa di accreditamento € 775.600 , condizionata allo stato di avanzamento lavori.
- Programma triennale 2016- 2018"Fondo per la tutela" -Ristrutturazioni post sisma 2012-Decreto DGB 28.01/2016 .Previsione € 500.000,00; accertati € 500.00,00

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

A fronte di uno stanziamento definitivo di € 304.081,16 sono state accertate entrate per € 239.338,52 pari circa il 78,71% delle previsioni.

RESIDUI ATTIVI

I residui da riscuotere alla data del 31.12.2016 ammontano a € 2.140.818,10 , riferiti interamente all'anno 2016, primo anno di esercizio del Palazzo Ducale di Mantova.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

1) Funzionamento

Uscite per gli organi dell'Ente. Il totale impegnato nell'esercizio 2016 è pari a € 50.000,00 ed è riferito alle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e a quelle per il rimborso ai componenti degli Organi collegiali dell'Amministrazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati liquidati i compensi previsti per i revisori dei Conti, in quanto ancora in attesa dell'emanazione del decreto ministeriale di definizione dei suddetti compensi.

Oneri per il personale in attività di servizio. A fronte di una previsione definitiva di € 59.800,44 sono stati assunti impegni fino a € 49.599,54 . Gli impegni rappresentano: in parte la spesa relativa ai compensi al personale fuori cedolino unico per prestazioni rese in occasione di progetti nazionali di aperture straordinarie dei musei da parte del MIBACT; per altra parte la spesa per rimborsi di missioni in Italia e all'estero. Rispetto a queste ultime voci si è riscontrata un'economia complessiva di € 10.200,50 rispetto ad una previsione di € 17.000,00 .

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. A fronte di una previsione definitiva di € 551.238,46 sono stati assunti impegni per € 455.918,07 . Le minori somme impegnate, che dipendono per buona parte da effettive economie di registrate su singole voci di spesa per acquisto di beni e servizi, vanno peraltro valutate prudenzialmente per le utenze, in considerazione del prevedibile ritardo con cui vengono comunicati eventuali congruagli .

Uscite per manutenzione ordinaria immobili e impianti antintrusione e antincendio. Le somme di cui alla previsione definitiva complessiva di € 215.000,00 sono state interamente impegnate.

2) Interventi diversi

Trasferimenti passivi. Nella voce sono compresi esclusivamente i trasferimenti dovuti allo Stato per il Fondo di sostegno agli Istituti e ai luoghi della cultura , di cui al DM 19/10/2015 MIBACT , nella misura del 20% sugli introiti di biglietteria . In conseguenza del positivo andamento turistico, l'impegno complessivo di € 217.001,95 è risultato maggiore rispetto alla previsione definitiva di € 195.800,00 (+ € 21.201,95).

Oneri finanziari. L'importo impegnato di € 131,65, contro una previsione di € 500,00, è riferito alle spese del servizio di tesoreria, gestito dalla BPM di Mantova.

Oneri tributari. Lo stanziamento definitivo di € 3.553,60 e impegnato per € 2.460,36 è riferito alle voci IRAP, per compensi fuori cedolino unico e collaborazioni occasionali, e tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.

Fondi di riserva. Lo stanziamento definitivo di € 12.000,00 dei fondi di riserva non è stato utilizzato;

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche. A fronte di una previsione iniziale di € 504.288,14 e definitiva di € 5.068.948,14 vi è stato un impegno pari a € 748.996,87, le cui voci principali sono costituite da:

- acquisto di postazioni informatiche per € 19.895,26 pari al 2,66%;
- acquisto di opere d'arte per € 27.924,09 pari al 3,73%;
- restauri e manutenzioni straordinarie per € 695.824,38 pari al 92,90%.

Il forte divario in aumento tra previsioni iniziali e previsioni definitive è dovuto ai finanziamenti di progetti speciali di interventi di restauro e manutenzioni straordinarie annunciati in corso di esercizio, in seguito ai quali si è provveduto ad apportare le relative variazioni.

- Piano stralcio "Cultura e Turismo"-Fondo per lo Sviluppo e la Coesione -FSC- 2014/2020- Delibera CIPE n.3/201- € 2.000.000 per l'a.f. 2016; somma accreditata € 0,00.
- "Progetto speciale per la sicurezza" -Decreto DGB del 27/07/2016- Importo complessivo € 1.889.000,00; somma accreditata € 1.133.400,00; somma in attesa di accredito € 775.600, condizionale allo stato di avanzamento lavori.
- Programma triennale 2016- 2018 "Fondo per la tutela" -Ristrutturazioni post sisma 2012-Decreto DGB 28.01/2016 .Previsione € 500.000,00; accertati € 500.000,00.

Per l'ammontare dei singoli interventi, che richiede la predisposizione di atti di gara per l'affidamento degli incarichi di progettazione e di esecuzione dei lavori, durante l'esercizio 2016 non è stato possibile su tali fondi procedere ad atti impegno consistenti.

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

A fronte di una previsione di € 304.081,16 sono state impegnate uscite per € 239.011,68 pari circa il 78,71% delle previsioni.

RESIDUI PASSIVI

I residui da pagare alla data del 31.12.2016, ammontano complessivamente ad € 591.969,39, tutti imputati all'anno 2016, primo anno di esercizio di Palazzo Ducale di Mantova.

La causa della maggior parte dei residui passivi consiste nella fatturazione di forniture, servizi e lavori a ridosso oppure oltre la chiusura della gestione contabile 2016.

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Il bilancio 2016 rappresenta il primo anno di esercizio di Palazzo Ducale di Mantova. Pertanto non sussistono raffronti con esercizi precedenti.

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 5.875.773,60

Il totale delle uscite impegnate, sia di parte corrente sia in conto capitale, escluse le partite di giro, ammonta ad € 2.010.128,20g

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 2016.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 3.865.645,40 così costituito:

Descrizione	Parziali	Totali
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1/01/2016)		0,00
Riscossioni in c/ competenza	3.973.967,18	
in c/ residui	0,00	3.973.967,18
Pagamenti in c/ competenza	1.657.170,49	
in c/ residui	0,00	1.657.170,49
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2016)	2.316.796,69	
Residui attivi degli esercizi precedenti	0,00	
Residui attivi dell'esercizio	2.140.818,10	2.140.818,10
Residui passivi degli esercizi precedenti	0,00	
Residui passivi dell'esercizio	591.969,39	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2016		3.865.645,40
Parte vincolata		
Fondi CIPE FSC 21014/2020	2.000.000,00	
Fondo Tutela 2016 (parte non ancora impegnata su € 500.000,00)	399.506,00	
Progetto Sicurezza	1.133.400,00	
totale parte vincolata		3.532.906,00

Il residuo avanzo di amministrazione disponibile ammonta a € 332.739,40 .

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa del Museo alla fine dell'esercizio 2016, pari ad € 2.316.796,69 concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2016 del Tesoriere (BPM-Mantova- filiale P.zza Martiri).

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2016, nelle attività del Palazzo Ducale di Mantova risulta complessivamente di n. 106 unità , tutte inquadrare a tempo indeterminato nei ruoli del MIBACT, così ripartite:

Al 01/01/2016

- I AREA servizi ausiliari – totale: 2 unità;
- II AREA servizi vigilanza – tecnici - amministrativi – totale: 97 unità;
- III AREA servizi tecnico- amministrativi – scientifici totale: 7 unità;
- 1 dirigente di seconda fascia;

Al 31/12/2016

- I AREA servizi ausiliari – totale: 2 unità;
- II AREA servizi vigilanza- tecnici-amministrativi – totale: 88 unità;
- III AREA servizi tecnico- amministrativi – scientifici totale: 7 unità;
- 1 dirigente di seconda fascia.

Al 31/12/2016 non risultano accantonamenti per il Trattamento di Fine Rapporto ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per informazioni dettagliate in merito alla gestione dell'ente nei suoi settori operativi e per i fatti di rilievo meritevoli di segnalazione avvenuti anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Mantova 28/04/2017

IL DIRETTORE
Mag. Peter Assmann

