



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

VERBALE DELLA SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

In data 14 marzo 2016 alle ore 15.30, presso gli uffici amministrativi del Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'ente, per l'esame del Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016 – 2018, aggiornato negli stanziamenti per le entrate e per la spesa a seguito delle sopraggiunte assegnazioni aggiuntive in conto capitale da parte della Provincia.

Sono presenti i sigg. dott. Claudio Burlon, dott.ssa Rosa Sorrentino, dott. Roberto Romanese, con l'assistenza del dott. Lionello Zanella Direttore amministrativo del Museo.

Dall'analisi dei documenti contabili in esame si rilevano le seguenti risultanze:

ENTRATA	Previsioni di competenza 2016
Titolo 2 : Trasferimenti correnti	€ 1.110.000,00
Titolo 3 : Entrate extratributarie	€ 47.900,00
Titolo 4 : Entrate in conto capitale	€ 140.000,00
Titolo 7 : Entrate da istituto tesoriere	€ 589.000,00
Titolo 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 283.600,00
TOTALE ENTRATA	€ 2.170.500,00

SPESA	Previsioni di competenza 2016
SPESA	
Missione 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 74.400,00
Missione 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 1.223.300,00
Missione 20 : Fondi e accantonamenti	€ -
Missione 60 : Anticipazioni finanziarie	€ 589.200,00
Missione 99 : Servizi per conto terzi - Partite di giro	€ 283.600,00
TOTALE SPESA	€ 2.170.500,00

Per gli esercizi finanziari 2017-2018, il pareggio si realizza, sia per l'entrata che per la spesa negli importi sotto riportati.

	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018
ENTRATA	2.024.500,00	1.998.500,00
USCITA	2.024.500,00	1.998.500,00
	PAREGGIO	PAREGGIO



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

Dai valori complessivi iscritti a Bilancio si rileva una diminuzione rispetto all'anno precedente, sia per le entrate che per le uscite, nella misura di € 100.994,84. Per le entrate il Collegio rileva, rispetto all'esercizio precedente, le seguenti variazioni:

Cap.	Oggetto	Variazioni
001	Avanzo di amministrazione presunto	-37.663,17
100	Contributi P.A.T. per le spese correnti	29.268,33
110	Contributi P.A.T. per le spese in conto capitale	26.000,00
290	Rimborsi e proventi vari	-1.100,00
520	Anticipazioni varie rifondibili	-3.000,00
570	Anticipazioni di cassa	-17.500,00
	TOTALE	-3.994,84

Sul fronte delle uscite le variazioni sono le seguenti :

100	Indennità e rimborso spese ai componenti il C.d'A. e il C.s.	-3.000,00
110	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori dei conti	-1.000,00
120	Spesa per il personale dipendente	7.768,33
140	Spese varie di gestione	-3.000,00
170	Spesa per pulizie	4.300,00
190	Spese per attrezzature	-2.663,17
250	Interessi passivi	-800,00
300	Spese per pubblicità	-3.359,00
320	Spese per iniziative culturali e didattica	1.259,00
370	Spese attività di ricerca	26.000,00
410	Materiale bibliografico	-10.000,00
420	Materiale etnografico	-6.000,00
430	Spese per strumenti scientifici e arredamento	-16.000,00
440	Spese per materiale d'archivio	5.000,00
450	Restauro materiale etnografico	10.000,00
460	Spese per incarichi di ricerca	-70.000,00
470	Manutenzione straordinaria	-7.000,00
480	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	30.000,00
490	Realizzazione allestimenti permanenti	55.000,00
520	Anticipazioni varie e rifondibili	-3.000,00
570	Rimborso anticipazioni di cassa	-17.500,00
	TOTALE	-3.994,84



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

I revisori dei conti prendono atto della delibera della Giunta provinciale n. 2114, di data 27 novembre 2015, recante "Direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2016 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia" e della relazione accompagnatoria al bilancio di previsione 2016-2018 di conformità alle direttive provinciali redatta dalla Presidente del Consigli di Amministrazione.

Si procede di seguito, all'analisi dei documenti contabili e alla verifica di conformità con le direttive impartite dalla Giunta provinciale.

ENTRATE

I trasferimenti provinciali sono stati iscritti a Bilancio nella misura corrispondente alle somme stanziare sul Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2016 – 2018, della Provincia Autonoma di Trento, riferite al capitolo 353150 per la spesa corrente e al capitolo 354150 per la spesa in conto capitale, come di seguito descritto.

	2016	2017	2018
Trasferimenti di parte corrente	€ 1.110.000,00	€ 1.082.000,00	€ 1.056.000,00
Contributo in conto capitale	€ 140.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00

Sul fronte delle altre entrate si attesta quanto segue:

- le voci di entrata sono state iscritte nel rispetto dei criteri e delle disposizioni previste dalla legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e ss.mm., recante norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia Autonoma di Trento, e del Regolamento di contabilità previsto dall'art. 78 ter, della L.P. 7/1979;
- per le entrate da tariffa, si prende atto che, il Consiglio di Amministrazione del Museo, con delibera n. 12, di data 14 settembre 2015, è stato approvato il nuovo sistema tariffario secondo le indicazioni contenute nella delibera della Giunta provinciale n. 1496 di data 31 agosto 2015, recante per oggetto "Direttive per la configurazione del nuovo sistema tariffario dei Musei della Provincia". Nell'esercizio 2015 le entrate accertate ammontano a € 38.519,08.
- per il triennio 2016-2018 non sono previste entrate derivanti dal ricorso a operazioni creditizie diverse dall'anticipazione di cassa;
- l'ammontare delle riscossioni previste è pari a € 2.163.052,31 di cui € 589.000,00 a titolo di anticipazione di cassa.

SPESA

Per ciascuno degli esercizi 2016, 2017 e 2018 la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'ente, esclusi quelli afferenti l'attività istituzionale, non può superare il volume complessivo di spesa 2015.



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

	SPESE ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2016	2017	2018	2015
140/5	Giornali e riviste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-
140/6	Altri beni di consumo (cancelleria, carburanti, vestiario, beni per la rappresentazione)	14.000,00	19.000,00	19.000,00	-
140/7	Acquisto di servizi per formazione e addestramento personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-
140/9	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (sorveglianza notturna, progettone)	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-
140/10	Servizi amministrativi (spese postali ecc)	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-
140/13	Utenze e canoni: Telecom, elettricità, acqua	16.000,00	16.000,00	16.000,00	-
140/15	Prestazioni professionali e specialistiche: spese legali e consulenze fiscali	5.300,00	5.300,00	5.300,00	-
160	locazione magazzino	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
170/1	Pulizia sede	30.000,00	25.000,00	25.000,00	32.700,00
170/2	Manutenzione ordinaria e riparazioni	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-
140/1/2	Spese varie di gestione e organizzazione inerenti l'attività istituzionale				160.000,00
140/12	Servizi informativi e di telecomunicazione	22.700,00	20.700,00	20.700,00	-
140/14	Premi di assicurazione contro i danni	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-
	TOTALE	198.000,00	196.000,00	196.000,00	252.700,00

Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza: per il triennio 2015-2017 il limite di spesa annua per gli incarichi di studio, ricerca e consulenza è € 4.375,00 ovvero il 35 % del valore medio 2008-2009 (€ 12.500,00). Da detti limiti di spesa restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale.

Per il triennio 2016-2018 le previsioni di spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza ammontano a € 26.000,00 per il 2016, a € 18.000,00 per il 2017 e a € 0,00 per il 2018.

Si prende atto che gli incarichi previsti sul cap. 370/1/2/3 corrispondono a incarichi indispensabili per lo svolgimento dell'attività istituzionale del Museo come opportunamente motivato nella relazione accompagnatoria al bilancio, riferiti alla continuazione del progetto di ricerca su "Le scritte dei pastori della Valle di Fiemme": ingressaggio dati ed elaborazioni cartografiche, e ad una consulenza informatica specialistica di supporto all'attività di ricerca dell'ente.

Spese di natura discrezionale: trattasi delle spese per mostre, convegni, manifestazioni, pubblicità, comunicazione, rappresentanza e pubblicazioni (cap. 320 artt. 2, 3 e 4).

Le direttive hanno posto come limite massimo di spesa per gli esercizi 2015, 2016 e 2017 il 30 % del corrispondente valore medio 2008-2010 (€ 112.800,00) ovvero € 33.840,00.

Per il 2016 le previsioni per dette spese ammontano a € 23.000,00, per il 2017 a € 21.000,00 e per il 2018 a € 13.000,00.



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

Spesa per il personale: per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 la spesa per il personale e per le collaborazioni di cui all'art. 39 duodecies della Lp 23/1990, non può superare il corrispondente valore dell'anno 2013.

Dal raffronto sono stati esclusi, per omogeneità di confronto, gli oneri derivanti dal Foreg 2012, gli arretrati per le progressioni orizzontali e le assunzioni autorizzate dalla Provincia. Quella per il 2016 è stata autorizzata con nota di data 27 novembre 2015, prot. n. S007/2015/611139/1.12/3-2015, dal dott. Luca Comper, Dirigente del Dipartimento Organizzazione personale affari generali della Provincia .

	2013	2016	2017	2018
Spesa per il personale (totale Cap. 120)	731.474,35	786.000,00	770.000,00	770.000,00
Spesa per collab. (art. 39 duodecies lp 23/1990)	4.677,37	0,00	0,00	0,00
Totale	736.151,72	786.000,00	770.000,00	770.000,00
Foreg (2012)	-10.080,00	0,00	0,00	0,00
Progressioni orizzontali (arretrati 2006-2012)	-9.659,45	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto		-23.000,00	-25.000,00	-25.000,00
TFR		-10.000,00		
Assunzione a tempo indeterminato	-12.600,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
Assunzione a tempo determinato	0,00	-42.000,00	0,00	0,00
Totale	703.812,27	669.000,00	703.000,00	703.000,00

Spesa per le collaborazioni: per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 non è prevista alcuna spesa per le collaborazioni di cui all' art. 39 duodecies della lp 23/1990, in quanto dette funzioni sono svolte per intero dal personale dipendente, ivi compreso quello assunto a tempo determinato. Al riguardo le direttive prevedevano una riduzione del 10% rispetto al 2013.

Spesa per trasferte e straordinari: le direttive prevedono, per ciascun esercizio 2016, 2017 e 2018, una riduzione di dette spese complessivamente considerate, nella misura del 5% rispetto al 2013. La riduzione della spesa per trasferte e straordinari per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 è pari al 57,14 %.

	2013	2016	2017	2018
Spesa per trasferte	€ 9.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spesa per straordinari	€ 5.000,00	€	€	€
Totale	€ 14.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00

Compenso agli organi degli enti: anche per quanto riguarda i limiti massimi dei compensi e rimborsi spese spettanti ai componenti gli organi del Museo si conferma il rispetto delle disposizioni approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. 2640 di data 19.11.2010, n. 3076 di data 23.12.2010 e n. 1764 di data 19.08.2011, ai sensi dell'articolo 32, comma 9 quater della L.P. n. 3/2006;



Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina

Via Mach 2,
I-38010 San Michele all'Adige (TN)

San Michele all'Adige,

Prot. nr.

Spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili: per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 la spesa per locazioni rimane invariata nell'importo di € 60.000,00.

Spese per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture : per il 2016, così come per il 2014, detto limite è pari alla metà del valore medio della spesa 2010-2012, ovvero a € 22.099,54. Le previsioni di spesa per dette categorie di beni sono riconducibili ai capp. 190 e 430 art.1, i cui stanziamenti ammontano complessivamente a € 11.000,00.

Acquisto di beni e servizi: per dette acquisizioni l'ente ha dato attuazione alle disposizioni previste dalla del. n. 489/2013 e n. 1050/2013 e nello specifico MEPAT alla del. n. 1392/2013. Per gli appalti è già operativa dal 2010 la convenzione con l'APAC.

Strumenti di sistema: come per il passato rimangono un costante riferimento l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia, con particolare riferimento a Patrimonio del Trentino spa, Informatica Trentina e all'Agenzia per gli appalti e i contratti.

Equilibrio economico e finanziario: il bilancio pluriennale 2016-2018 rispetta sia l'equilibrio economico che quello finanziario. Per il 2016, la differenza fra le entrate correnti pari a € 1.157.900,00 e le spese correnti pari a € 1.157.900,00 è pari a € 0,00 così pure per gli esercizi pluriennali 2017 e 2018 il saldo economico è pari a € 0,00. Per il 2016 il bilancio pareggia nell'importo di € 2.070.500,00 nel 2017 nell'importo di € 2.024.500,00 e nel 2018 nell'importo di € 1.998.500,00.

Inoltre si prende atto che :

- l'allocazione delle risorse è avvenuta nel rispetto dei vincoli di destinazione delle entrate derivanti da finanziamenti della Provincia concessi con specifiche finalità.
- l'ammontare dei pagamenti previsti è pari a € 2.163.052,31 di cui € 589.000,00 a titolo di anticipazione di cassa;
- il bilancio di previsione è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 15 della L.P. 7/79 e ss.mm., per cui il totale delle spese previste eguaglia il totale delle entrate nell'importo di 2.170.500,00 rispettando quindi l'equilibrio finanziario del bilancio.

Tenuto conto di quanto riportato nella relazione accompagnatoria al bilancio di previsione 2016-2018 di conformità alle direttive provinciali redatta dalla Presidente del Consigli di Amministrazione, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole circa la conformità del bilancio di previsione 2016-2018 così variato alla legge provinciale n. 7/79, e ss. mm. alle direttive approvate dalla Giunta provinciale con delibera n. 2114 di data 27 novembre 2015.

dott. Claudio Burlon

dott.ssa Rosa Sorrentino

dott. Roberto Romanese